

SENATO DELLA REPUBBLICA

———— XVIII LEGISLATURA ————

Doc. XV
n. 218

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 DI SISTEMA PORTUALE DEL MARE DI SICILIA ORIENTALE
(Esercizio 2017)

—————
Comunicata alla Presidenza l'8 novembre 2019
—————

PAGINA BIANCA

INDICE

Determinazione della Corte dei conti n. 117/2019 del 29 ottobre 2019	<i>Pag.</i>	V
Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell’Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Orientale per l’esercizio 2017	»	IX

DOCUMENTI ALLEGATI*Esercizio 2017:*

Relazione del Presidente.....	»	73
Bilancio consuntivo	»	91
Relazione del Collegio dei revisori dei conti	»	281

PAGINA BIANCA



CORTE DEI CONTI

SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

DETERMINAZIONE E RELAZIONE SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA GESTIONE FINANZIARIA DELL'AUTORITÀ di SISTEMA PORTUALE DEL MARE DI SICILIA ORIENTALE

ESERCIZIO FINANZIARIO 2017

Relatore: Consigliere Patrizia Coppola Bottazzi

Ha collaborato

per l'istruttoria e l'elaborazione dei dati

la Sig.ra Ilaria Verduchi

Determinazione n. 117/2019



CORTE DEI CONTI

SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 29 ottobre 2019;

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

visto il testo unico delle leggi sulla Corte dei conti approvato con regio decreto 12 luglio 1934 n. 1214;

viste le leggi 21 marzo 1958 n. 259 e 14 gennaio 1994 n. 20;

visto l'art. 6, comma 1 della legge 28 gennaio 1994, n. 84, nel testo previgente alle modifiche introdotte dal decreto legislativo 4 agosto 2016, n.169, con il quale è stata istituita l'Autorità portuale di Catania;

visto il decreto del Presidente della Repubblica 12 aprile 2001 che istituiva l'Autorità portuale di Augusta;

visto l'art 6, comma 4, della citata legge n.84 del 94 (comma 9 nel testo attuale), 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;

vista la determinazione n. 21 del 20 marzo 1998, con la quale questa Sezione ha deliberato che, a seguito dell'entrata in vigore del citato art. 8 bis del decreto-legge n. 457 del 1997, il controllo di competenza è da esercitare ai sensi degli artt. 2, 7 e 8 della citata legge n. 259 del 1958;

visto il citato decreto legislativo 4 agosto 2016, n.169, con il quale è stata istituita l'Autorità di sistema portuale (AdSP) del Mare di Sicilia Orientale, comprensiva dei porti di Catania ed Augusta, che ha sostituito le predette Autorità portuali;

visto il consuntivo dell'Autorità portuale del Mare di Sicilia Orientale dell'anno 2017 composto dai rendiconti della gestione e delle attività, svolte nei porti di Catania ed Augusta, relativi all'esercizio finanziario 2017, nonché le annesse relazioni del Presidente e del Collegio dei



CORTE DEI CONTI

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'Ente per l'esercizio 2017;

ritenuto che, assolti così gli adempimenti di legge, si possano, a norma dell'articolo 7 della citata legge n.259 del 1958, comunicare alle dette Presidenze, il conto consuntivo, corredato delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione, e la relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce quale parte integrante;

P. Q. M.

comunica, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con il conto consuntivo 2017 - corredato dalle relazioni degli organi amministrativi e di revisione - l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria della Autorità portuale del Mare di Sicilia orientale per il detto esercizio.

ESTENSORE

Patrizia Coppola Bottazzi

PRESIDENTE f.f.

Piorgiorgio Della Ventura

IL DIRIGENTE
Dot. Gino Galli

Depositata in Segreteria il - 5 NOV. 2019

PER COPIA CONFORME

SOMMARIO

PREMESSA	1
1. QUADRO NORMATIVO DI RIFERIMENTO.....	2
2. GLI ORGANI DI AMMINISTRAZIONE E DI CONTROLLO.....	6
2.1 Spesa impegnata per gli organi di amministrazione e di controllo	7
2.2 La dotazione organica ed il personale in servizio.....	10
2.3 Costo del personale	12
2.4 Consulenze, studi e altre prestazioni professionali.....	14
2.5 Trasparenza e valutazione della “performance amministrativa”	14
3. PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE	16
4. ATTIVITA’	18
4.1 Attività promozionale	18
4.2 Operazioni e servizi portuali - Attività autorizzatoria -	19
4.3 Manutenzione ordinaria e straordinaria e opere di grande infrastrutturazione.....	22
4.4 Gestione del demanio marittimo.....	24
4.5 Traffico portuale	26
5. I RISULTATI CONTABILI DELLA GESTIONE DELL’EX A.P. DI CATANIA.....	28
5.1 Dati significativi della gestione.....	29
5.2 Rendiconto finanziario.....	30
5.3 Situazione amministrativa e andamento dei residui.....	34
5.4 Il conto economico.....	37
5.5 Lo stato patrimoniale	39
6. I RISULTATI CONTABILI DELLA GESTIONE DELL’EX A.P. DI AUGUSTA.....	42
6.1 Rendiconto finanziario. Andamento delle entrate accertate e delle spese impegnate	43
6.2 Situazione amministrativa e andamento dei residui.....	46
6.3 Conto economico	49
6.4 Situazione patrimoniale	50
7. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE.....	54

INDICE DELLE TABELLE

Tabella 1 - Spesa per gli Organi dell'ex A.P. di Catania.....	8
Tabella 2 - Spesa per gli Organi dell'ex A.P. di Augusta.....	8
Tabella 3 - Pianta organica e consistenza del personale dell'ex A.p. di Catania.....	11
Tabella 4 - Pianta organica e consistenza del personale dell'ex A.p. di Augusta.....	11
Tabella 5 - Spesa per il personale ex A.p. di Catania.....	12
Tabella 6 - Spesa per il personale ex A.p. di Augusta.....	13
Tabella 7 - Spesa per incarichi di studio e di consulenza ex A.p. Catania.....	14
Tabella 8 - Servizi di interesse generale nel porto di Catania.....	20
Tabella 9 - Servizi di interesse generale nel porto di Augusta.....	21
Tabella 10 - Opere di grande infrastrutturazione ex A.p. di Catania.....	22
Tabella 11 - Rapporto accertamenti e riscossione canoni/ entrate correnti ex A.p. Catania.....	24
Tabella 12 - Rapporto accertamenti e riscossione canoni/ entrate correnti ex A.p. Augusta.....	25
Tabella 13 - Traffico merci ex A.p. di Catania.....	26
Tabella 14 - Traffico passeggeri ex A.p. di Catania.....	27
Tabella 15 - Traffico merci ex A.p. di Augusta.....	27
Tabella 16 - Principali saldi contabili della gestione.....	29
Tabella 17 - Rendiconto finanziario - dati aggregati.....	30
Tabella 18 - Rendiconto finanziario - Parte entrata.....	31
Tabella 19 - Rendiconto finanziario - Parte uscita.....	33
Tabella 20 - Situazione amministrativa.....	34
Tabella 21 - Residui attivi.....	36
Tabella 22 - Residui passivi.....	37
Tabella 23 - Conto economico.....	38
Tabella 24 - Stato patrimoniale.....	40
Tabella 25 - Principali saldi contabili della gestione.....	43
Tabella 26 - Rendiconto finanziario dati aggregati.....	44
Tabella 27 - Rendiconto finanziario - Parte entrata.....	45
Tabella 28 - Rendiconto finanziario - Parte uscita.....	45
Tabella 29 - Situazione amministrativa.....	47
Tabella 30 - Residui attivi.....	48
Tabella 31 - Residui passivi.....	48
Tabella 32 - Conto economico.....	49
Tabella 33 - Situazione patrimoniale (Attività).....	51
Tabella 34 - Situazione patrimoniale (Passività).....	52

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 2017 dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Orientale, nonché sulle vicende di maggior rilievo intervenute fino a data corrente.

I precedenti referti, relativi all'esercizio 2016, dell'Autorità portuale di Catania e dell'Autorità portuale di Augusta sono stati approvati rispettivamente con deliberazione n.103 del 30 ottobre 2018, pubblicata in Atti parlamentari, XVIII Legislatura, Doc. XV, n.82, e con deliberazione n.110 del 22 novembre 2018, pubblicata in Atti parlamentari, XVIII Legislatura, Doc. XV, n.88.

1. QUADRO NORMATIVO DI RIFERIMENTO

L'AdSP del Mare di Sicilia Orientale, deriva dalla soppressione delle Autorità portuali di Catania e di Augusta, la prima istituita con l'art. 6, comma 1 della legge 28 gennaio 1994, n. 84 e la seconda con decreto del Presidente della Repubblica 12 aprile 2001 per effetto del disposto di cui all'art.8 della citata legge 28 gennaio 1994, n. 84, richiamata in entrambi i casi nel testo previgente al decreto legislativo 4 agosto 2016, n. 169. In attuazione della delega prevista dalla legge 7 agosto 2015, n. 124, è stato adottato il 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”* che ha apportato numerose modifiche ed integrazioni, esaminate nei precedenti referti. Il d.lgs. 13 dicembre 2017 n. 232 ha apportato alcune disposizioni integrative e correttive al citato 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.

Il nuovo assetto operativo facente seguito alle disposizioni di riforma ha avuto decorrenza dal 1° gennaio 2017, anche se, come già rilevato nei referti dell'anno precedente, i nuovi organi dell'Autorità di sistema portuale sono stati nominati nel corso dell'anno 2017. Come previsto dalla stessa Direttiva ministeriale n. 245 del 31 maggio 2017, l'anno in esame aveva come obiettivo il completamento della fase di *start up* delle AdSP con la ridefinizione dell'organizzazione degli uffici, la ricognizione delle risorse umane e il consolidamento della cultura della trasparenza e della prevenzione della corruzione.

La fase transitoria di passaggio dalle ex Autorità portuali all'Autorità di sistema portuale è stata regolata dall'articolo 22 del decreto legislativo n. 169 del 2016, che ha previsto la ultrattività degli organi delle sopresse Autorità portuali fino all'insediamento dei nuovi organi delle AdSP.

Per quanto riguarda l'Ente in esame, le nomine sono intervenute: per il Presidente, il 4 aprile 2017, per il comitato di gestione, il 29 giugno 2017 per il collegio dei revisori, il 20 giugno 2017. Al termine dell'esercizio 2017, le ex AA.pp hanno predisposto ciascuna il proprio rendiconto finanziario della gestione, ne hanno curato l'invio per l'approvazione al Collegio

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

dei revisori dell'AdSP e alle Amministrazioni vigilanti che hanno tenuto distinte le valutazioni sulle due realtà gestionali.

Nella presente relazione le risultanze del controllo eseguito sui documenti gestionali sono esposte separatamente dando pertanto atto dei riscontri effettuati sulla regolarità contabile nelle due ex Autorità portuali.

Di seguito, vengono ora citate le sole disposizioni legislative che hanno avuto rilievo per l'esercizio in esame.

Il d.lgs. n. 50 del 18 aprile 2016 e s.m.i., cd. Codice dei contratti pubblici, ha disposto il superamento del modello di programmazione e scelta delle infrastrutture con l'introduzione di una più rigorosa valutazione, *ex ante*, *in itinere* ed *ex post*, 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 2001² - 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 finanziamento.

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 2017³, ai sensi del d.lgs. n. 228 del 2011.

In proposito, la Corte dei conti europea ha sottolineato la necessità di effettuare gli

² 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".

³ 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 amministrazioni coinvolte, predisposizione di ricerche e analisi. Al Ministero dei trasporti spetta la funzione di gestione amministrativa.

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 pubbliche⁴.

L'art. 5 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 conti.

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 - BDAP, anche alla Corte dei conti.

Da ultimo, 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 occorra, 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 portuali. Lo Stato italiano ha sempre ritenuto esenti tali attività e ciò anche in linea con quanto stabilito dall'art. 13 della

⁴ 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".

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, sono soggette ad imposta negli altri casi ovvero quando le attività siano svolte dagli Enti portuali come soggetti privati. Gli Enti portuali, in definitiva, in quanto pubbliche autorità preposte alla regolazione e tutela di interessi pubblici, 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, con una nota del 3 aprile 2018, è tornata ad affrontare il tema della tassazione dell'attività dei porti italiani, affermando 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 i loro bilanci.

Infine, si segnala, in tema di armonizzazione contabile, che al fine di consentire il monitoraggio dei conti pubblici e verificarne la rispondenza con il sistema europeo dei conti nazionali nell'ambito delle rappresentazioni contabili, è stato emanato il decreto del MEF-RGS del 29 maggio 2018, con cui è stata avviata a regime anche per le AdSP la rilevazione SIOPE secondo le modalità previste dall'art. 14 della legge n.196 del 2009⁵. L'entrata in vigore nuova codifica gestionale è stata prevista per il 1° gennaio 2019.

In particolare, ai sensi dell'art. 5 del citato decreto, le AdSP dovranno allegare al rendiconto, a decorrere dall'esercizio 2019, i prospetti delle entrate e delle uscite dei dati SIOPE del mese di dicembre contenenti i valori cumulati dell'anno di riferimento e la relativa situazione delle disponibilità liquide.

⁵ Ai sensi dell'art 14, c.6 della legge n.196 del 2009, le amministrazioni pubbliche, con esclusione degli enti di previdenza, trasmettono quotidianamente alla banca dati SIOPE, tramite i propri tesoriери o cassieri, i dati concernenti tutti gli incassi e i pagamenti effettuati, codificati con criteri uniformi su tutto il territorio nazionale, e le banche incaricate dei servizi di tesoreria e di cassa e gli uffici postali che svolgono analoghi servizi non possono accettare disposizioni di pagamento prive della codificazione uniforme.

2. GLI ORGANI DI AMMINISTRAZIONE E DI CONTROLLO

Sono organi dell'AdSP, ai sensi dell'articolo 7 della l. n. 84 del 1994 come modificata dal decreto legislativo n.169 del 2016, il Presidente, il Comitato di gestione e il Collegio dei revisori dei conti. La durata in carica dei menzionati organi è stabilita in quattro anni.

Gli emolumenti del Presidente, nonché i gettoni di presenza dei componenti del Comitato di gestione sono a carico del bilancio dell'Autorità di sistema portuale e vengono determinati con decreto del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti.

Il Presidente

Il Presidente è nominato dal Ministro delle infrastrutture e dei trasporti, d'intesa con il Presidente della regione, e viene scelto fra cittadini dei Paesi membri dell'Unione europea aventi comprovata esperienza e qualificazione professionale nei settori dell'economia dei trasporti e portuale. Il medesimo è titolare di poteri di ordinaria e straordinaria amministrazione indicati nell'art. 8, c. 3 della legge citata e ad esso spetta la gestione delle risorse finanziarie in attuazione del piano operativo triennale di cui all'articolo 9, comma 5, lettera b della legge 84 del 1994.

Con decreto ministeriale n. 126 del 4 aprile 2017 è stato nominato, per un quadriennio, il Presidente dell'AdSP. Il trattamento economico è stato deliberato dal Comitato di gestione con la delibera n.6 del 2017, in 170.000 euro annui lordi per la parte fissa ed euro 60.000 per la parte variabile.

Il Comitato di gestione

Il Comitato di gestione, come recita la norma, è composto dal Presidente dell'AdSP, che lo presiede, e da altri soggetti in numero variabile designati in rappresentanza dalla Regione, da ciascuno dei Comuni indicati sulla base del vincolo di territorialità e dalla autorità marittima. Sulla base delle designazioni ricevute il Presidente provvede alla relativa nomina. Il Comitato è l'organo deputato ad approvare tutti i principali atti di programmazione e gestione indicati nell'articolo 9, c. 5, della l. n. 84/94, tra i quali il piano operativo triennale (Pot), che delinea le strategie di sviluppo delle attività portuali, il piano regolatore portuale (Prp), che determina la destinazione d'uso delle aree, i bilanci, le note di variazione e i consuntivi.

Con decreto del Presidente dell'AdSP n.1 del 29 giugno 2017 è stato nominato per un quadriennio, ai sensi dell'art. 11 del d. lgs. n. 169/2016, il Comitato di gestione dell'Autorità di sistema portuale del mare di Sicilia Orientale.

Il nuovo comitato è formato dal Presidente e da cinque componenti che percepiscono ognuno un gettone di presenza, fissato in euro 30 a seduta, oltre rimborso spese ed indennità chilometriche.

Il Collegio dei revisori dei conti

Il Collegio dei revisori dei conti è composto da tre membri effettivi e due supplenti, nominati con decreto del Mit e scelti tra gli iscritti all'albo dei revisori legali dei conti o tra persone con particolare competenza nella revisione contabile. Tra questi, il Presidente e un membro supplente sono nominati su designazione del Mef.

Il Collegio provvede al riscontro degli atti di gestione, accerta la regolare tenuta dei libri e delle scritture contabili ed effettua trimestralmente le verifiche di cassa; redige le relazioni di propria competenza e, in particolare, una relazione sul conto consuntivo. Riferisce periodicamente al Ministro delle infrastrutture e dei trasporti sull'andamento della gestione e assiste alle riunioni del Comitato di gestione con almeno uno dei suoi membri.

Con decreto ministeriale n. 306 del 20 giugno 2017 è stato nominato per un quadriennio il Collegio dei revisori dei conti della nuova Autorità di sistema, con immediata scadenza del mandato dei precedenti organi di revisione delle ex AA.pp.. Al collegio dei revisori dell'AdSP, nelle more dell'emanazione del d.m. di cui all'art.11 della l. n.84 del 1994, sono stati attribuiti i compensi fissati provvisoriamente, con riferimento al trattamento economico del Presidente dell'AdSP, nella misura dell'8 per cento al Presidente del Collegio, del 6 per cento ai componenti del medesimo e dell'1 per cento ai membri supplenti.

2.1 Spesa impegnata per gli organi di amministrazione e di controllo

Nella tabella che segue è riportata la spesa impegnata nel 2017 per il pagamento delle indennità spettanti agli organi di amministrazione e controllo e dei rimborsi spese. Gli importi impegnati nell'esercizio in esame sono posti a raffronto con quelli del precedente esercizio, rispettivamente riferiti alle due AA.pp..

Tabella 1 - Spesa per gli Organi dell'ex A.P. di Catania

Esercizio	2016	2017
Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente/Commissario	194.815	57.413
Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale	19.780	4.784
Indennità di carica e rimborsi spese agli organi di controllo	58.648	43.144
TOTALI	273.243	105.341

Fonte: elaborazione CdC

Le voci di spesa subiscono un generalizzato decremento.

In particolare, il minore impegno di spesa complessivo ha riguardato prevalentemente l'indennità e i rimborsi al commissario straordinario contabilizzati fino al mese di aprile 2017, successivamente l'impegno di spesa per il Presidente è stato assunto sul bilancio della sede di Augusta.

Nella tabella che segue sono esposti gli impegni di spesa relativi agli organi dell'ex AP di Augusta comprensivi degli impegni di spesa relativi agli organi dell'AdSP per il periodo successivo alla rispettiva nomina.

Tabella 2 - Spesa per gli Organi dell'ex A.P. di Augusta

	2016	2017
Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente/Commissario	191.244	251.504
Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale e Commissione consultiva	8.819	6.375
Indennità di carica e rimborso spese agli organi di controllo	47.177	55.827
TOTALI	247.240	313.706

Fonte: elaborazione CdC

Per lo svolgimento delle funzioni amministrative, l'AdSP si avvale del Segretariato generale, che si compone del Segretario generale e dalla Segreteria tecnico - operativa, ai sensi dell'articolo 10 della l. n. 84 del 1994. Al vertice amministrativo è posto il Segretario generale, nominato dal Comitato di gestione su proposta del Presidente tra esperti di comprovata qualificazione professionale nel settore e assunto con contratto di diritto privato di durata quadriennale, rinnovabile per una sola volta. Il medesimo non è inserito nella pianta organica.

Il Segretario generale è soggetto all'applicazione della disciplina dettata in materia di responsabilità dirigenziale, incompatibilità, cumulo di impieghi e incarichi di cui all'articolo 53 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e del decreto legislativo 8 aprile 2013, n. 39, nonché sui limiti retributivi di cui all'articolo 23-ter del decreto-legge n. 201 del 2011, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 214 del 2011. Il contratto di diritto privato stipulato dal Segretario generale si conforma alla contrattazione collettiva di riferimento delle Autorità di sistema portuale e quindi a quello previsto per i dirigenti d'industria protocollo d'intesa *Assoporti-Federmanager* del 22 dicembre 2015.

Durante l'esercizio in esame, ed in particolare dopo l'istituzione dell'AdSP avvenuta con la nomina del Presidente, il Comitato di gestione, in data 31 luglio 2017, con determina n. 1, provvedeva alla nomina del Segretario generale dell'Ente con contratto da dirigente a tempo determinato per quattro anni.

Al Segretario generale è stato attribuito un trattamento economico complessivo annuo lordo, al netto delle riduzioni di legge, composto da una parte fissa, euro 158.000 e due parti variabili una non superiore ad euro 22.000, l'altra non superiore ad euro 20.000.

L'Organismo di partenariato della risorsa mare

L'articolo 11 della legge di riordino delle Autorità portuali nel nuovo testo vigente a seguito della novella del 2016 ha previsto che presso ciascuna Autorità di sistema portuale sia istituito l'Organismo di partenariato della risorsa mare, composto, oltre che dal Presidente dell'Autorità di sistema portuale, che lo presiede, dal Comandante del porto ovvero dei porti, già sedi di Autorità di sistema portuale, nonché da rappresentanti di ciascuna delle categorie commerciali ed economiche che svolgono attività nel porto.

I tredici componenti dell'Organismo svolgono il loro compito a titolo gratuito. Eventuali rimborsi spese per la partecipazione alle attività sono a carico delle amministrazioni, enti e associazioni che designano i rispettivi rappresentanti. L'Organismo ha funzioni di confronto partenariale ascendente e discendente, nonché funzioni consultive di partenariato economico sociale, in particolare in ordine:

- a) all'adozione del piano regolatore di sistema portuale;
- b) all'adozione del piano operativo triennale;

c) alla determinazione dei livelli dei servizi resi nell'ambito del sistema portuale dell'Autorità di sistema portuale suscettibili di incidere sulla complessiva funzionalità ed operatività del porto;

d) al progetto di bilancio preventivo e consuntivo;

Qualora l'Autorità intenda discostarsi dai pareri resi dall'Organismo, è tenuta a darne adeguata motivazione.

Con decreto presidenziale n. 5 del 18 settembre 2017 è stato costituito il predetto Organismo.

Sportello unico amministrativo

Ulteriore novità introdotta dalla novella del 2016 è stata la costituzione presso la Autorità di sistema portuale dello Sportello Unico Amministrativo (SUA) che opera, per tutti i procedimenti amministrativi ed autorizzativi concernenti le attività economiche, ad eccezione di quelli concernenti lo Sportello unico doganale e dei controlli e la sicurezza, con funzioni di *front office* rispetto ai soggetti deputati ad operare nel porto.

Il Comitato di gestione, su proposta del Presidente dell'Autorità di sistema portuale e sentito l'Organismo di partenariato della risorsa mare di cui all'articolo 11-bis, approva il regolamento che disciplina l'organizzazione, il funzionamento e il monitoraggio dello Sportello unico amministrativo, secondo Linee guida approvate dal Ministero delle infrastrutture e dei trasporti.

Presso l'AdSP del Mare di Sicilia Orientale non è stato ancora istituito detto organo.

2.2 La dotazione organica ed il personale in servizio

La norma contenuta nell'articolo 22 della legge n. 84 del 1994, come novellata nel 2016, ha previsto che il personale in servizio presso le sopresse autorità portuali venga trasferito alle dipendenze dell'Autorità di sistema portuale, in continuità di rapporto di lavoro e conservando il trattamento previdenziale e pensionistico in essere alla data del trasferimento nonché, *ad personam*, il trattamento retributivo, mantenendo l'eventuale importo differenziale fino a riassorbimento.

La norma ha altresì previsto che il personale che successivamente alla determinazione dell'organico da parte di ciascuna Autorità di sistema portuale risulti in esubero sia mantenuto alle dipendenze dell'Autorità stessa in posizione di soprannumero e sia assoggettato, con decreto del Ministro dei trasporti e della navigazione, sentita la

commissione consultiva centrale, a mobilità, secondo le procedure di cui agli articoli 30, 33 e 34 del d.lgs. n.165 del 2001, al fine di colmare le eventuali vacanze in organico che si possono determinare in altre Autorità di sistema portuali.

Le piante organiche del personale distintamente per Catania e Augusta sono state approvate rispettivamente con delibera del Comitato portuale n. 38 del 2003 e con delibera n. 23 del 2015.

Nella tabella che segue sono indicati, per ciascuna qualifica, la consistenza organica ed il numero dei dipendenti effettivamente in servizio alla fine dell'esercizio 2017 in raffronto con l'esercizio 2016, rispettivamente per le due soppresse autorità portuali.

Tabella 3 - Pianta organica e consistenza del personale dell'ex A.p. di Catania

Categoria	N °posti in Pianta organica	Personale al 31/12/2016	Personale al 31/12/2017
Dirigenti*	3	3	3
Quadri	2	1	1
Impiegati	17	4	4
TOTALE	22	8	8

Fonte: Bilancio Ente

*escluso il Segretario generale conteggiato nell'organico della ex A.p. di Augusta.

Tabella 4 -Pianta organica e consistenza del personale dell'ex A.p. di Augusta

Categoria	N °posti in Pianta organica	Personale al 31/12/2016	Personale al 31/12/2017
Dirigenti	4	1	2
Quadri	28	10	10
Impiegati	8	6	6
TOTALE	40	17	18

Fonte: Elaborazione CdC

L'organico in servizio ha subito la variazione di un'unità rispetto al precedente esercizio per la nomina del Segretario Generale avvenuta il 31 luglio 2017.

Con delibera n.3 del 10 maggio 2018 del Comitato di gestione (approvata dal Mit il 21 giugno 2018) è stata approvata la nuova pianta organica dell'AdSP, che si riporta di seguito:

Dirigenti	Quadri		Impiegati				
	A	B	1°livello	2°livello	3° livello	4° livello	5°livello
8	5	9	7	15	6	17	2

La nuova pianta organica si compone di 69 unità, escluso il Segretario Generale.

2.3 Costo del personale

Il personale dell'AdSP è inquadrato nel CCNL dei lavoratori dei porti.

Nella seguente tabella è indicata la spesa complessiva impegnata per il personale delle due sopresse AA.pp.

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 5 - Spesa per il personale ex A.p. di Catania

	2016	2017	Var.%
Emolumenti e rimborso missioni Segretario Gen.*	0	0	
Emolumenti fissi al personale dipendente	811.590	804.407	-0,89
Emolumenti variabili al personale dipendente	164.999	202.000	22,42
Indennità e rimborso spese di missione	4.843	4.614	-4,73
Emolumenti al personale non dipendente			
Altri oneri per il personale	65.000	62.996	-3,08
Spese per l'organizzazione di corsi	5.000	2.360	-52,80
Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	351.758	316.137	-10,13
Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	30.000	11.000	-63,33
TOTALE spesa impegnata	1.433.190	1.403.514	-2,07
Accantonamento T.F.R.	58.565	57.125	-2,46
Costo del personale	1.491.755	1.460.639	-2,09

Fonte: Elaborazione CdC

*fino alla nomina del Segretario generale dell'AdSP, il posto nelle due ex Autorità portuali non era stato coperto.

La spesa complessiva per il personale non si discosta dal precedente esercizio (euro 1.491.755 nel 2016 ed euro 1.460.639 nel 2017): non subiscono importanti variazioni le spese più significative, quelle impegnate per gli emolumenti fissi al personale dipendente e quella

riguardante gli oneri previdenziali e assistenziali. Anche nel 2017, come era avvenuto nel precedente esercizio, l'ente si è avvalso di personale in somministrazione⁶. Al riguardo si sottolinea che la spesa sostenuta per le sette unità somministrate nel 2017 per 25 ore settimanali ordinarie (euro 161.497) è stata ricompresa nell'ambito degli oneri stipendiali del personale di ruolo.

Tabella 6 - Spesa per il personale ex A.p. di Augusta

	2016	2017	Var. %
Emolumenti al segretario generale	0	59.680	
Rimborso missioni segretariato generale	0	949	
Emolumenti fissi al personale dipendente	748.199	720.231	-3,74
Emolumenti variabili al personale dipendente	4.595	4.114	-10,47
Indennità e rimborso spese di missione	16.894	19.198	13,64
Altri oneri per il personale	1.991	0	
Formazione obbligatoria del personale		8.844	
Spese per l'organizzazione di corsi	0	0	
Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Ente	352.668	322.729	-8,49
Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	329.862	294.940	-10,59
Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	0	0	
TOTALE	1.454.209	1.430.685	-1,62
Accantonamento t.f.r.	79.307	75.711	-4,53
Costo del personale	1.533.516	1.506.396	-1,77

Nel 2017 il costo complessivo per il personale presenta una diminuzione (-1,77 per cento) rispetto al 2016.

⁶ Il servizio di somministrazione di lavoro è stato affidato ad una società individuata a seguito di gara pubblica celebrata nel 2016.

2.4 Consulenze, studi e altre prestazioni professionali

Di seguito è riportata la somma impegnata nel 2017 (posta a raffronto con quella del 2016) sul capitolo del rendiconto finanziario gestionale per "spese per consulenza, studi ed altre analoghe prestazioni professionali" per le due soppresse Autorità portuali.

Tabella 7 - Spesa per incarichi di studio e di consulenza ex A.p. Catania

	2016	2017
Incarichi di studio e consulenza ed altre prestazioni professionali	93.000	54.036

Fonte: rendiconto finanziario gestionale AP Catania

Per la Ex A.p. di Catania la spesa complessiva passa da euro 93.000 nel 2016 ad euro 54.036 nel 2017.

Nel 2017 euro 5.400 lordi sono da imputare a spese per prestazioni professionali di elaborazione paghe e studi corrisposti al consulente del lavoro e le restanti spese impegnate al noleggio ed assistenza tecnica ed informatica sui sistemi di software utilizzati per la contabilizzazione tecnico-statica.

Così come avvenuto nel 2016, la ex A.p. di Augusta non ha attribuito, nel 2017, incarichi di studio e consulenza.

2.5 Trasparenza e valutazione della "performance amministrativa"

Con decreto presidenziale n. 20 del 20 dicembre 2017 è stato nominato un Responsabile unico della prevenzione della corruzione e della trasparenza dell'AdSP in esame.

Il Piano triennale per la prevenzione della corruzione (Ptpc 2018-2020) dell'AdSP è stato approvato con decreto presidenziale n.14 in data 30 gennaio 2018. Il successivo piano triennale è stato approvato con decreto presidenziale n.7 del 31 gennaio 2019.

Le autorità di sistema portuale sono tenute a costituire l'Organismo indipendente di valutazione della performance amministrativa (OIV) sulla base delle vigenti disposizioni di legge, peraltro da ultimo richiamate nella direttiva n. 245 del 31 maggio 2017 emanata dal Ministero delle infrastrutture e dei trasporti e dalla deliberazione Anac n. 1208 del 22 novembre 2017. Con decreto presidenziale n.21 del 20 dicembre 2017 è stato nominato l'Organismo di valutazione interno monocratico per il triennio 2018/2020.

Con riferimento alle pubblicazioni da effettuare sullo stesso sito, nella sezione

“amministrazione trasparente”, sono state pubblicate le relazioni di questa Corte per l’esercizio 2015 delle ex AA.pp. di Catania e Augusta e non anche per l’esercizio 2016, così come previsto dall’art. 31 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33.

Si invita, pertanto, l’Ente a provvedere per il futuro agli adempimenti di cui alla predetta norma.

3. 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)⁷ e adotti il Piano operativo triennale (Pot).

L'art. 21 del d.lgs 18 aprile 2016, n.50 e successive modifiche, prevede inoltre 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.

Il decreto legislativo n. 164 del 12 agosto 2016 ha portato, come accennato, all'adozione di un Piano strategico nazionale della portualità e della logistica, nell'ottica di una complessiva crescita delle infrastrutture portuali, per recuperare il differenziale esistente tra porti italiani e quelli delle altre nazioni che si affacciano sul Mediterraneo.

L'attuale Prp di Catania 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.

L'attuale Prp di Augusta fa ancora riferimento al progetto redatto a suo tempo dall'Ufficio del genio civile opere marittime di Palermo risalente al 1968.

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.

⁷ 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.

Il Pot 2018-2020 è stato approvato con la delibera del comitato di Gestione n.7 del 26 settembre 2017.

Programma triennale delle opere (Pto)

La realizzazione delle opere dell'Ente si svolge sulla base di una programmazione triennale e di aggiornamenti annuali e deve essere posta in stretta correlazione con la programmazione finanziaria e con gli interventi inseriti nel Piano operativo triennale.

Il Comitato di gestione, in sede di approvazione del bilancio di previsione 2018 dell'AdSP del Mare di Sicilia Orientale, delibera n.11 del 17 novembre 2017, ha approvato il programma triennale delle opere 2018-2020. Segue il quadro delle risorse disponibili:

in milioni di euro

	2018	2019	2020	Importo totale
Entrate con destinaz. vincol. per legge	33,5	31	13,58	78,08
Entrate per contraz. mutui	-	50	65	115
Stanziamiento bilancio	36,41	53,62	105,72	195,75
Totali	69,91	134,62	184,30	388,83

4. 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.

4.1 Attività promozionale

L'attività promozionale ha riguardato nel 2017, per l'A.p. di Catania, l'impegno nell'attività di ricerca assunto dai grandi armatori per lo sviluppo traffici sulla linea Catania-Malta. Nell'ambito dello sviluppo del programma Europeo Italia-Malta 2007-2013 infatti l'A.p. di Catania ha partecipato a vari progetti dell'Unione Europea (Porta, Optimizedmed, Port PVEV e Streets).

Si ricorda che nell'impegno di avviare una politica di interscambio culturale con la città, l'ex A.p di Catania aveva 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 dello stesso anno 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).

Inoltre, il traffico tra l'Europa e i Paesi del Mediterraneo ha visto Catania, tra i maggiori interlocutori su cui puntare per avviare uno scambio con i porti della Turchia e del Nord Africa.

Nel complesso le "spese promozionali e di propaganda", impegnate nel 2017, dall'ex A.p. di Catania assommano ad euro 19.523 (euro 22.968 nel 2016).

Per l'ex A.p. di Augusta, nel 2017 l'attività promozionale è stata volta al consolidamento dei rapporti con gli organi dell'Unione Europea a seguito dell'insediamento del porto di Augusta nella rete europea TEN-T. Ha inoltre partecipato e patrocinato una manifestazione la cui attività è riconducibile ad una politica di integrazione sociale, la "Trofeo San Domenico X Regata Velica" tenutasi ad Augusta.

Per quanto riguarda l'attività promozionale della ex A.p. di Augusta sono stati impegnati per il 2017 euro 43.526 (euro 23.620 nel 2016).

L'AdSP ha partecipato a varie fiere quali il Seatrade Cruise Global – Fort Lauderdale tenuto a Miami, (maggior evento mondiale nel settore crocieristico), fondamentale la partecipazione per la promozione del porto di Catania; il Seatrade Cruise and River tenuto ad Amburgo (incontro con le maggiori compagnie crocieristiche); Italian Cruise Day tenuto a Palermo (approfondimenti su dati contenuti nel rapporto di ricerca curato da Risposte Turismo); Transport Logistich di Monaco di Baviera.

4.2 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).

Le operazioni portuali sono esercitate esclusivamente dalle imprese autorizzate dalla Autorità portuale, la quale determina anche il numero massimo di autorizzazioni che possono essere rilasciate e che nel 2017 per il porto di Augusta è stato di 12. Per lo svolgimento delle operazioni portuali, sempre nel porto di Augusta nel 2017 sono stati autorizzati 9 soggetti ai sensi dell'art.16 della legge n. 84 del 1994.

Per l'ex A.p. di Catania i soggetti autorizzati allo svolgimento dei servizi portuali ai sensi dell'art. 16 della legge n. 84, del 1994 sono stati 9.

In particolare, nel porto di Catania è stata mantenuta un'impresa portuale per operazioni di sbarco e imbarco e movimentazione merci ai sensi dell'art.16 della legge n. 84 del 1994 e per le stesse operazioni l'A.P. ha concluso 4 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 ad una impresa.

Nell'anno 2017 l'Ente ha affidato le operazioni portuali, nelle aree ricomprese presso la nuova darsena commerciale del porto di Catania, a 4 imprese terminaliste, individuate con selezione pubblica⁸.

Tra i compiti svolti dalle Autorità portuali rientra anche l'attività di rilascio di autorizzazioni/concessioni di servizi complementari ed accessori a favore dei soggetti

⁸ Avviso prot.n. 2555 del 4 maggio 2016.

abilitati a svolgere le operazioni portuali. L'art. 1 del DM del 14 novembre 1994, modificato dall'art. 1 del successivo decreto del Ministro dei trasporti e della navigazione riporta l'elenco dei predetti servizi: illuminazione, idrici, informatici e telematici, stazioni marittime passeggeri ed i servizi comuni ai settori industriali e commerciali del porto, di manutenzione e riparazione, servizio ferroviario, di pulizia, raccolta rifiuti e disinquinamento del porto.

Con decreto presidenziale n.14 del 27 novembre 2017, su proposta dell'ufficio Lavoro Portuale, è stato emanato un nuovo "Regolamento per l'esercizio delle operazioni portuali Regolamento per l'esercizio delle operazioni portuali e dei servizi specialistici, complementari ed accessori alle operazioni portuali ai sensi dell'art.16 della Legge 84/94 e s.m.i. nei porti compresi nella circoscrizione territoriale dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Orientale".

Per ciò che concerne i servizi di interesse generale la legge n. 84 del 1994 prevedeva espressamente, tra i compiti delle ex autorità portuali, l'affidamento e il controllo delle attività dirette alla fornitura a titolo oneroso dei servizi di interesse generale la cui individuazione era demandata ad appositi decreti ministeriali, adottati in data 14 novembre 1994 e 4 aprile 1996.

Tali provvedimenti sono stati abrogati con il d.lgs. del 13 dicembre 2017, n. 232. Per il momento il Ministero vigilante ha chiesto a tutte le AdSP, con circolare del 17 aprile 2018, di valutare quali attività rientrino tra i servizi di interesse generale e quali siano le procedure di affidamento.

Si riporta di seguito l'elenco dei servizi affidati, con indicazione dei soggetti affidatari, decorrenza e scadenza.

Tabella 8 - -Servizi di interesse generale nel porto di Catania

SERVIZIO	DECORRENZA	TERMINE
Servizio di raccolta e gestione dei rifiuti prodotti dalle navi in sosta nel porto	2009	2024
Servizio di Tesoreria dell'Ente	Gara appaltata nel 2017 per servizio unico AdSP	2021
Servizio triennale di brokeraggio, assistenza assicurativa e consulenza globale in favore dell'Autorità portuale	7.10.2018	Contratto a ripetizione biennale
Servizio di vigilanza armata ai varchi portuali e nelle aree di sedime portuale nonché servizio di portierato presso la sede	Contratto consegnato il 19.09.2014 scaduto il 23.09.2016. In fase di proroga tecnica per lo svolgimento della gara di appalto per il nuovo conferimento del servizio	Servizio a ripetizione biennale
Servizio di Stazione Marittima, Incoming crocieristico e servizi logistici e di promozione correlati	13.06.2011	12.06.2026

Fonte: Relazione annuale AP Catania

Tabella 9 - -Servizi di interesse generale nel porto di Augusta

	SERVIZI AFFIDATI	MODALITA' DI AFFIDAMENTO	DECORRENZA E TERMINE
1)	Servizio di raccolta rifiuti solidi provenienti dalle navi in porto	Concessione provvisoria	Concessione annuale n. 02/2017, con validità dal 01.01.2017 al 31.12.2017. In attesa che venga contrattualizzata la concessione per 4 anni
2)	Servizio di raccolta, trasporto, trasbordo di acque (zavorre, sentine, slops, ecc.) anche con contenuto di idrocarburi, sia da navi e galleggianti che da industrie. Il servizio viene effettuato con natanti autorizzati al trasporto prodotti con punto di infiammabilità superiore a 60° C	Concessione provvisoria	Concessione annuale n. 02/2019, con validità dal 01.01.2019 al 31.12.2019
3)	Servizio di raccolta, trasporto, trasbordo di acque (zavorre, sentine, slops, ecc.) anche con contenuto di idrocarburi, sia da navi e galleggianti che da industrie. Il servizio viene effettuato con natanti autorizzati al trasporto prodotti con punto di infiammabilità superiore a 60° C	Concessione provvisoria	Concessione annuale n. 01/2019, con validità dal 01.01.2019 al 31.12.2019
4)	Servizio di raccolta di acque di sentine e slops con punto di infiammabilità inferiore e superiore a 60° C provenienti dalle navi che scalano il porto di Augusta	Concessione provvisoria	Concessione annuale n. 03/2019, con validità dal 01.01.2019 al 31.12.2019
5)	Servizio di disinquinamento e pulizia degli specchi acquei portuali rientranti nella circoscrizione territoriale dell'Autorità Portuale di Augusta	Concessione	Concessione biennale n. 09/2017, con validità dal 01.10.2017 al 30.10.2019
6)	Servizio di rifornimento idrico alle navi	Concessione	Concessione quadriennale n. 10/2017, con validità dal 19.09.2017 al 18.09.2021
7)	Servizi vari a mezzo natanti	Concessione ex artt. 66 Cod. Nav. e 60 Reg.Cod.Nav	Concessione quadriennale n. 07/2017, con validità dal 01.01.2017 al 31.12.2020

4.3 Manutenzione ordinaria e straordinaria e opere di grande infrastrutturazione

Le spese di manutenzione ordinaria impegnate dalla ex A.p. di Augusta assommano ad euro 161.616 nel 2016 ed euro 399.931 nel 2017, mentre quelle impegnate dalla ex A.p. di Catania si quantificano in euro 322.467 nel 2016 ed euro 222.315 nel 2017.

Per la manutenzione straordinaria delle parti comuni la spesa sostenuta nel 2017 dalla ex A.p. di Augusta ammonta ad euro 12.659.959 (euro 189.128 nel 2016). Euro 1.457.133 si riferiscono a lavori di realizzazione della video sorveglianza controllo accessi del Porto commerciale, Nuova e Vecchia Darsena, Pontile s. Andrea e rada del Porto per l'implementazione della *Port Security*.

La spesa impegnata agli stessi fini dall'A.p. di Catania ammonta nel 2017 ad euro 20.790.549 (euro 23.846 nel 2016).

Di seguito lo schema riepilogativo sulle opere di grande infrastrutturazione relative all'ex A.p. di Catania

Tabella 10 - Opere di grande infrastrutturazione ex A.p. di Catania

Intervento	Fonte di finanziamento	Data aggiudicazione	Data inizio lavori	Data fine lavori	tipo di gara	costo lavori aggiudicati	perizie di variante	costo totale lavori	SAL	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 integrato	Euro 74.529.944 (1)	euro 7.239.520,29	euro 81.769.464	97%	in attesa collaudo tecnico amministrativo (2)
Lavori di realizzazione degli impianti idrici, fognari, antincendio del porto di Catania	Fondi PON Reti e Mobilità 2007/2013 Fondi P.A.C.	02/07/2015	17/08/2015	07/02/2016	Gara europea	euro 5.089.485	euro 751.637,75	euro 5.841.123	98%	collaudo tecnico amministrativo e collaudo funzionale effettuati

(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 D.lgs. 163/06.

Le principali opere finanziate e le relative fonti di finanziamento di grande infrastrutturazione dell'Ex A.p. di Augusta vengono appresso riportate:

- 1) Adeguamento delle banchine del Porto Commerciale finanziato per 6,80 milioni di euro dalla legge 166 del 2002 e 9,55 milioni di euro con fondi PON 2007-2013, 8,38 milioni di euro con fondi PON 2014-2020 e 13,97 milioni di euro con fondi propri; stato di avanzamento lavori al 75 per cento, lavori attualmente sospesi⁹;
- 2) Realizzazione di un Terminal attrezzato per traffici containerizzati progetto unificato del 1° e 2° stralcio funzionale così finanziato: fondi statali per 11,93 milioni di euro assegnati con Decreto del Ministero dei Trasporti, milioni di euro 9,44 mediante stipula di mutui e 3,66 milioni di euro a valere sulle risorse FAS di cui alla Delibera CIPE 35/05, 1,15 milioni di euro con fondi PON 2007-2013, 28,58 milioni di euro con fondi PON 2014-2020 e 23,57 milioni di euro con fondi propri: progettazione esecutiva del 2° stralcio e lavori già contrattualizzati in avanzamento pari al 7 per cento, lavori attualmente sospesi¹⁰.
- 3) Ampliamento dei piazzali retrostanti il Porto Commerciale 1° stralcio milioni di euro 28,30: finanziamento per la progettazione di milioni di euro 1,89 a valere sulle risorse FAS di cui alla Delibera CIPE 35/05, milioni di euro 26,41 con fondi propri; è stata annullata in autotutela l'aggiudicazione provvisoria e si è proceduto con l'unificazione del 1° e 2° stralcio per indire un unico appalto.

⁹ A seguito di istruttoria l'Ente riferisce quanto segue: "le opere civili sono state ultimate, pagate interamente, ma non risultano collaudate. A tal uopo, essendo stato necessario anche rescindere il contratto con i precedenti collaudatori, è stata formulata apposita richiesta al Provveditorato Opere Marittime Sicilia e Calabria per la nuova nomina. Le Gru, allo stato già parzialmente montate, presentano danni strutturali per cui devono essere sostituite così come accertato in sede di ATP dinanzi al Tribunale Civile di Catania.

Con Decreto del Presidente dell'AdSP n. 16 del 06 febbraio 2018 è stata disposta la risoluzione del contratto di appalto per grave inadempimento ai sensi dell'art. 136 del D.lgs. n.163 del 2006.

L'appaltatore ha impugnato la risoluzione innanzi al Tribunale Civile di Catania chiedendo, altresì, la condanna dell'AdSP al pagamento di quanto iscritto a titolo di riserve nei registri contabili.

L'AdSP si è costituita in giudizio proponendo una domanda riconvenzionale di condanna dell'appaltatore al pagamento di euro 12.798.181 oltre oneri fiscali ed interessi da ogni singolo pagamento al soddisfo, oltre rivalutazione monetaria, a titolo di risarcimento del danno e restituzione delle somme pagate in avanzamento per la fornitura / realizzazione delle GRU.

L'AdSP intende riprendersi le aree di cantiere e di valutare la sostituzione delle Gru".

¹⁰ A seguito di istruttoria l'Ente riferisce quanto segue: "con delibera presidenziale n. 80 del del 29 novembre 2018 l'AdSP ha disposto la risoluzione del contratto di appalto con una società mandataria e due società mandanti per grave inadempimento ai sensi dell'art.136 del D.lgs. n. 163 del 2006. Le Società mandanti hanno presentato ricorso ex art.700 c.p.c. al Tribunale Ordinario di Catania chiedendo di inibire gli effetti del provvedimento di risoluzione. Il Consorzio, classificatosi secondo in graduatoria, interessato nella procedura di interpello ai sensi dell'art. 140 del D.lgs. 163 del 2006, è intervenuto nel procedimento chiedendo al Tribunale di Catania l'inammissibilità del ricorso ex art. 700 presentato dalla società mandataria.

Nel mese di settembre c.a. è stato sottoscritto il contratto di appalto con una società posizionata seconda in graduatoria subentrata ai sensi dell'art. 40 del d.lgs 163 del 2006.

Entro il mese di ottobre c.a. l'Ente intende proseguire l'opera effettuando la consegna delle aree ed avviando le attività di monitoraggio ante operam preliminari alla ripresa dei lavori".

Per quanto concerne gli interventi ultimati negli anni precedenti nel porto di Augusta con le risorse di cui alle leggi 413/98, n. 488/99 - 388/00, n.166/02 e n. 296/06, si riporta il seguente elenco:

- 1) Lavori di ristrutturazione della Vecchia Darsena Mercantile;
- 2) Lavori di ristrutturazione della banchina S.Andrea.

L'ex A.p. di Augusta si è avvalsa di finanziamenti comunitari e/o regionali per la realizzazione delle opere sottoelencate inserite nel PON Infrastrutture & Reti 2014-2020:

- Adeguamento delle banchine del Porto Commerciale finanziato per €. 8.384.537,00;
- Realizzazione di un Terminal attrezzato per traffici containerizzati progetto unificato del 1° e 2° stralcio funzionale finanziato per €. 28.579.339,00.

4.4 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 2017 nel Porto di Catania sono state rilasciate 22 concessioni (34 concessioni nel 2016). Le concessioni demaniali marittime, portuali ed extra portuali, in corso di vigenza al 31 dicembre 2017 sono 102 comprensive delle quattro concessioni rilasciate ai sensi dell'art.18 della legge n. 84 del 1994.

La tabella che segue riporta i canoni accertati per le concessioni di aree demaniali, la percentuale dei canoni accertati sulle entrate correnti nel 2017, nonché i canoni riscossi e il tasso di riscossione. I dati sono posti a raffronto con quelli dell'esercizio precedente.

Tabella 11 - Rapporto accertamenti e riscossione canoni/ entrate correnti ex A.p. Catania

Esercizio	Canoni accertati	Canoni riscossi	Tasso di riscossione	Entrate correnti accertate	Incidenza % canoni accertati su entrate correnti accertate
2016	1.744.189	1.037.355	59	5.308.912	33
2017	1.954.601	1.689.778	86	4.799.889	41

Fonte: Elaborazione dati CdC

Nel 2017 sono in aumento sia il totale dei canoni accertati (+12 per cento) per l'introito dei canoni per l'utilizzo della darsena, sia la percentuale di incidenza di questi sulle entrate correnti (33 per cento nel 2016 e 41 per cento nel 2017). In aumento anche il totale dei canoni riscossi (+63 per cento), così come la percentuale di incidenza del totale dei canoni riscossi sui canoni accertati (86 per cento, a fronte del 59 per cento nel 2016).

Per le occupazioni abusive accertate, l'Ente ha quantificato in euro 25.032 la somma dovuta a titolo di indennizzo risarcitorio; successivamente, tale richiesta è stata ritenuta nulla dalla stessa Autorità portuale in quanto l'area è stata sottratta all'uso, poiché posta sotto sequestro sin dal 18 novembre 2014.

La circoscrizione territoriale dell'ex Autorità Portuale di Augusta è costituita dalle aree demaniali marittime, dalle opere portuali e dagli specchi acquei indicati nel Decreto 5 settembre 2001 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti (*"Individuazione dei limiti della circoscrizione territoriale dell'Autorità Portuale di Augusta"*).

Nell'anno 2017 l'ex A.p. di Augusta ha provveduto al rinnovo di 31 licenze di concessione scadute il 31.12.2016. Le concessioni marittime in corso di vigenza al 31 dicembre 2017 sono 80.

Per le proprie attività, l'Ufficio Demanio si è avvalso del "Regolamento d'uso delle aree demaniali marittime nel porto di Augusta", già approvato con decreto commissariale n. 07/14 del 22/10/2014. Con Decreto Presidenziale n° 10/17 del 08.11.2017 è stato introdotto il Regolamento d'uso delle aree demaniali marittime nei porti di Augusta e Catania.

La tabella che segue riporta i canoni accertati per il rilascio delle concessioni demaniali, i canoni riscossi, il tasso di riscossione, le entrate correnti accertate e la percentuale dei canoni accertati sulle entrate correnti dell'ex A.p. di Augusta.

Tabella 12 - Rapporto accertamenti e riscossione canoni/ entrate correnti ex A.p. Augusta

Esercizio	Canoni accertati	Canoni riscossi	Tasso di riscossione	Entrate correnti accertate	Incidenza %. canoni accertati su entrate correnti accertate
2016	3.980.475	3.451.982	87	24.299.342	16
2017	3.583.320	3.132.113	87	25.304.809	14

Fonte: Elaborazione dati CdC

I canoni accertati nel 2017, che costituiscono il 14 per cento delle entrate correnti accertate, sono pari ad euro 3.583.320 (euro 3.980.745 nel 2016); il tasso di riscossione nel 2017 risulta il medesimo del 2016.

4.5 Traffico portuale

L'Ex A.p. di Catania, anche per effetto degli investimenti effettuati nel progetto "autostrade del mare", ha registrato nel 2017, 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 2017 posti a raffronto con quelli registrati nel biennio precedente.

Tabella 13 - Traffico merci ex A.p. di Catania

Descrizione	2015 Tonnellate	2016 Tonnellate	2017 Tonnellate
Rinfuse liquide	8.995	12.880	8.971
Rinfuse solide	229.245	342.275	458.902
Convenzionale	215.637	12.406	2.529
Containers	476.544	497.956	491.836
Ro/Ro	6.627.359	7.018.110	7.755.859
Tonnellate complessive	7.557.780	7.883.627	8.718.097

Fonte: AP Catania

Il volume del traffico commerciale delle merci si presenta in aumento; in particolare nel 2017 aumentano le rinfuse solide e ro-ro. La realizzazione della darsena commerciale nel 2015 ha implementato nuove linee di cabotaggio nel quadrante sud-est. Nel 2017 il numero di contenitori TEU movimentati è 491.836 come risulta dalla relazione sulla gestione dell'ente. Nel 2017 il gettito delle tasse sulle merci imbarcate e sbarcate è stato accertato in euro 865.129 (interamente riscosso), con un decremento del 24,24 per cento rispetto al 2016 (euro 696.349).

Traffico passeggeri

La tabella che segue riporta i dati relativi al traffico dei passeggeri nel porto di Catania nell'esercizio 2017, posti a raffronto con quelli registrati nel biennio precedente.

Tabella 14 - Traffico passeggeri ex A.p. di Catania

in unità di passeggeri

Descrizione	2015	2016	2017
Croceristi sbarcati e imbarcati (incluso transito)	80.357	101.042	67.235
Traghetti	142.780	142.704	136.480
Totale	223.137	243.746	203.715

Fonte: AP Catania

Il movimento di sbarco, imbarco e transito passeggeri e croceristi segna nel 2017 complessivamente una diminuzione del 16,42 per cento rispetto al 2016. In particolare, i croceristi, 101.042 nel 2016, nel 2017 sono 67.235. I proventi per il servizio traffico passeggeri passano da euro 174.528 nel 2016 a euro 114.065 nel 2017.

Il porto di Augusta è tra i primi porti italiani per il volume del traffico delle merci liquide movimentate, le quali sono costituite prevalentemente dal petrolio e suoi derivati.

Nel prospetto che segue sono riportati i dati aggregati relativi al volume del traffico registrato nel porto di Augusta nell'esercizio 2017 posto a raffronto con l'esercizio 2016.

Si rammenta che la A.p. di Augusta non effettua servizio di trasporto passeggeri.

Tabella 15 - Traffico merci ex A.p. di Augusta

(tonnellate)

Descrizione	2016	2017	Var. %
Merci secche movimentate	816	1.162	42,40
Merci liquide movimentate	25.691	27.394	6,63
Totale merci movimentate	26.507	28.556	7,73

Fonte: bilancio AP

Nell'insieme il volume del traffico merci registra un lieve incremento connesso essenzialmente all'incremento delle merci liquide.

5. I RISULTATI CONTABILI DELLA GESTIONE DELL'EX A.P. DI CATANIA

Il consuntivo è redatto sulla base del regolamento di amministrazione e contabilità, 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, che evidenzia l'andamento complessivo della gestione nell'esercizio.

Al rendiconto, approvato dal Comitato di gestione dell'AdSP del Mare di Sicilia orientale in data 26 giugno 2018 - in ritardo rispetto al termine normativamente previsto - 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.

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 della tempestività media dei pagamenti che risulta essere di -18,89 giorni.

E' stato effettuato, come rappresentato dal MEF, il versamento delle economie di spesa-connesse al rispetto delle relative norme di contenimento- al bilancio dello Stato per complessivi euro 243.964.

Relativamente alle spese per missioni e programmi previsto all'art.8 del d. m. 1 ottobre 2013 il Ministero dell'Economia e delle Finanze ha formulato nella nota del 24 dicembre 2018, riferita al parere di competenza richiesto dal Ministero delle Infrastrutture e dei trasporti ai fini dell'approvazione del rendiconto 2017 alcune osservazioni in ordine alla adozione della missione "ordine pubblico e sicurezza" non ritenendola opportuna e con riguardo alla missione "fondi da ripartire" che non deve essere valorizzata nel consuntivo. Con la predetta nota il Ministero ha anche richiesto la riformulazione degli elaborati contabili, in particolare dei documenti riguardanti i dati economico patrimoniali, poiché nella rappresentazione dello stato patrimoniale (come già riportato nel precedente referto di questa Corte e nelle pertinenti note di approvazione del rendiconto 2016 da parte dei Ministeri vigilanti) il valore del patrimonio netto è superiore di euro 168.280 rispetto all'incremento dovuto al risultato di

esercizio senza che siano state fornite giustificazioni; inoltre le immobilizzazioni riportate nella nota integrativa, precisa il Ministero, differiscono da quelle presenti nelle rappresentazioni di conto economico e stato patrimoniale.¹¹ L'AdSP con nota del 19 gennaio 2019 ha fornito riscontro alle osservazioni degli organi di vigilanza, evidenziando preliminarmente la correttezza in linea meramente contabile degli elaborati di cui al rendiconto 2017¹², cui non risulta, tuttavia, abbiano fatto seguito i relativi atti di approvazione da parte dei predetti organi.

5.1 Dati significativi della gestione

La tabella che segue espone i principali saldi posti a raffronto con quelli dell'esercizio precedente:

Tabella 16 - Principali saldi contabili della gestione

DESCRIZIONE	2016	2017
a) Avanzo/disavanzo finanziario	1.308.268	1.672.375
- saldo corrente	1.348.586	1.672.375
- saldo in conto capitale	-40.318	0
b) Avanzo d'amministrazione	6.825.357	8.061.210
c) Avanzo/disavanzo economico	1.135.024	2.024.715
d) Patrimonio netto	7.561.635	9.417.853

Fonte: Elaborazione CdC su dati Ap.

I dati sopra esposti evidenziano, nell'esercizio 2017, un aumento dell'avanzo finanziario rispetto all'esercizio 2016 (+27,83 per cento) connesso essenzialmente alle poste di parte corrente.

¹¹ Con nota del 27 dicembre 2018, rivolta all'AdSP del mare di Sicilia Orientale, il Ministero delle Infrastrutture e trasporti aderendo a quanto evidenziato dal Mef rappresenta di restare in attesa di riscontro in ordine a quanto richiesto relativamente alla rielaborazione dei prospetti contabili.

¹² L'AdSP nella nota di riscontro alle osservazioni dei Ministeri vigilanti fornisce: giustificazioni in merito al patrimonio netto del 2016 superiore di euro 168.280 rispetto al risultato economico dell'esercizio che lo compone: ".....nel 2017, l'importo di €. 168.280 scaturente dalla riclassificazione del complesso delle operazioni di accertamento/impegno che hanno generato una componente positiva di incremento patrimoniale nell'anno precedente, viene riportato per rettifica ai conti patrimoniali con decurtazione dal valore di patrimonio netto; tale operazione effettuata dopo l'inizio d'anno successivo (2017) e componente di dati aggregati non è visibile nel quadro sintetico dello Stato Patrimoniale riclassificato, in quanto dovrebbe essere connotata con l'indicazione di una somma algebrica (+7.561.634 - 168.280) tra i due valori di cui uno negativo per giroconto e non indicabile"; prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi per l'esercizio 2017; spiegazioni in merito ai dati riferiti alle immobilizzazioni per i quali evidenzia che in nota integrativa, sebbene non venga espressamente citato l'importo di euro 755 riferito a beni di piccolo valore, detto importo è comunque presente nel prospetto inserito in nota integrativa.

L'avanzo di amministrazione registra, nel 2017, un aumento di euro 1.235.853.

Il risultato economico è di segno positivo ed in aumento rispetto all'esercizio precedente (+78,39 per cento).

Il patrimonio netto passa da euro 7.561.635 ad euro 9.417.853.

5.2 Rendiconto finanziario

La tabella che segue riporta i dati aggregati del rendiconto finanziario 2017 posti a raffronto con quelli del precedente esercizio.

Tabella 17 - Rendiconto finanziario - dati aggregati

	2016	2017
ENTRATE		
ENTRATE CORRENTI	5.308.912	4.799.888
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	3.283.528	22.349.242
PARTITE DI GIRO	466.681	589.140
TOTALE ENTRATE	9.059.121	27.738.270
SPESE		
SPESE CORRENTI	3.960.326	3.127.513
SPESE IN CONTO CAPITALE	3.323.846	22.349.242
PARTITE DI GIRO	466.681	589.140
TOTALE SPESE	7.750.853	26.065.895
AVANZO O DISAVANZO FINANZIARIO	1.308.268	1.672.375

Fonte: AP Catania

La tabella evidenzia un considerevole aumento complessivo delle entrate (da euro 9.059.121 a euro 27.738.270) sebbene quelle di parte corrente diminuiscano del 9,59 per cento, passando da 5,3 milioni di euro del 2016 a 4,8 milioni di euro del 2017. Le entrate in conto capitale,

aumentano invece sensibilmente, da 3,3 milioni di euro nel 2016 a 22,3 milioni di euro nel 2017 incidendo in modo determinante sul totale.

Analoga situazione è rappresentata dalle spese: il notevole aumento del totale di esse nel 2017 (+236,30 per cento), è da riferire alle poste di parte in conto capitale (da euro 3.323.846 ad euro 22.349.242); le spese correnti diminuiscono da 3,9 milioni di euro nel 2016 a 3,1 milione di euro nel 2017.

Le partite di giro sono in lieve aumento.

Le tabelle che seguono espongono i dati analitici delle entrate e delle uscite del rendiconto finanziario dell'esercizio 2017, posti a raffronto con quelli dell'esercizio precedente.

Tabella 18 - Rendiconto finanziario - Parte entrata

ENTRATE	2016	2017	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	863.799	865.129	0,15
Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	174.528	114.065	-34,64
Redditi e proventi patrimoniali	1.744.211	1.954.807	12,07
Poste correttive e compensative di spese correnti	143.477	62.839	-56,20
Entrate non classificabili in altre voci	2.382.897	1.803.049	-24,33
TOTALE ENTRATE CORRENTI	5.308.912	4.799.889	-9,59
ENTRATE IN CONTO CAPITALE			
Riscossione di crediti	0	0	
Trasferimenti dello Stato	3.283.528	22.349.242	580,65
Assunzione di mutui	0	0	
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	3.283.528	22.349.242	580,65
PARTITE DI GIRO			
Entrate aventi natura di partite di giro	466.681	589.140	26,24
TOTALE PARTITE DI GIRO	466.681	589.140	26,24
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	9.059.121	27.738.271	206,19

Fonte: AP Catania

Le entrate, come già evidenziato, sono complessivamente in forte aumento rispetto al 2016, dovuto alle poste in conto capitale sulle quali incidono le quote di trasferimenti attribuite

all'Ente dal MIT per fondo perequativo 2017, (euro 8.579.921), piano operativo nazionale trasporti (euro 3.122.004) e fondo adeguamento porti che nell'anno 2017 il MIT ha attribuito all'Ente (euro 6.403.802). Le rimanenti entrate per trasferimenti da parte dello Stato consistono in euro 4.038.001 quale fondo perequativo 2016 ed in euro 205.514 quale rintegrazione al fondo perequativo 2016.

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, determinato dai canoni per l'utilizzo della darsena commerciale; le "entrate non classificabili in altre voci" (euro 1.803.049) in cui confluiscono i proventi derivati dal traffico merci, la *security fee*¹³ e diritti di mora, sono in diminuzione soprattutto in considerazione, come riportato dall'ente¹⁴, della disciplina delle aree terminalistiche (artt. 16 e 18 della legge n. 84 del 1994) ubicate presso la darsena commerciale che prevede uno sconto del 30 per cento agli armatori sulle tasse d'ordinanza.

Tra le entrate correnti, quelle tributarie rimangono pressoché costanti, da euro 863.799 nel 2016 ad euro 865.129 nel 2017 (+0,15 per cento) principalmente per effetto dell'aumentato introito del gettito delle tasse sulle merci imbarcate e su quelle sbarcate. Risultano in flessione (-34,64 per cento) le entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi (proventi da traffico passeggeri).

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

¹⁴ Cfr relazione tecnico- illustrativa della gestione-rendiconto dell'esercizio 2017

Tabella 19 - Rendiconto finanziario - Parte uscita

USCITE	2016	2017	VAR %
USCITE CORRENTI			
Uscite per gli Organi dell'Ente	273.243	105.341	-61,45
Oneri per il personale in attività di servizio	1.433.190	1.403.514	-2,07
Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizio	788.622	630.796	-20,01
Uscite per prestazioni istituzionali	650.041	705.312	8,50
Trasferimenti passivi	313.396	244.613	-21,95
Oneri finanziari	211	468	121,80
Poste correttive e compensative di entrate correnti	4.173	0	-100,00
Uscite non classificabili in altre voci	47.450	37.469	-21,03
Accantonamento a fondi rischi e oneri	450.000	0	-100,00
TOTALE USCITE CORRENTI	3.960.326	3.127.513	-21,03
SPESE IN CONTO CAPITALE			
Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immob. e investim.ti	3.323.846	22.348.486	572,37
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	0	750	
Concessioni di crediti e anticipazioni	0	0	
Estinzione di mutui	0	0	
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	3.323.846	22.349.236	572,39
PARTITE DI GIRO			
Uscite aventi natura di partite di giro	466.681	589.140	26,24
TOTALE PARTITE DI GIRO	466.681	589.140	26,24
TOTALE GENERALE DELLE USCITE	7.750.853	26.065.889	236,30
AVANZO O DISAVANZO FINANZIARIO	1.308.268	1.672.382	27,83

Fonte: AP Catania

Le uscite, come le entrate, sono complessivamente in aumento. Quelle relative alla parte corrente nel totale presentano invece una diminuzione (-21,03 per cento), tra di esse rilevano per entità le spese relative al personale in servizio, in diminuzione del 2,07 per cento e le spese relative all'acquisto di beni di consumo e servizi, in diminuzione del 20 per cento. Per dette spese pari ad euro 630.796, l' A.p. nel 2017 ha impegnato 222 mila euro per i lavori di manutenzione e 176 mila euro per le utenze varie, euro 33.400 in premi assicurativi, euro 19.000 relative alle spese legali e 16.500 in spese relative alla consulenza giuridico-amministrativa. Rilevano altresì le uscite per prestazioni istituzionali che aumentano il loro importo (da euro 650.040 nel 2016 a euro 705.312 nel 2017), essenzialmente per le maggiori spese sostenute dall'ente per la security portuale (157.073 nel 2016 e 191.781 nel 2017) e per la vigilanza (470.000 nel 2016 e 494.008 nel 2017). Le spese per la vigilanza e la security sono

individuare in due tipologie, quelle relative alla vigilanza con personale GPC (Guardia Particolare Giurata) e quelle con personale non armato, portierato esterno ed interno.

Circa le spese in conto capitale si rileva il notevole aumento di queste (da 3,3 milioni del 2016 a 22,3 milioni di euro nel 2017), dovuto all'aumento dell'importo relativo all'acquisizione di immobili ed opere portuali (euro 3.323.846 nel 2016 ed euro 22.348.486 nel 2017).

L'avanzo finanziario di competenza risulta in lieve aumento, 1.308.268 euro nel 2016 e 1.672.382 euro nel 2017 (+27,83 per cento).

5.3 Situazione amministrativa e andamento dei residui

Il prospetto che segue riporta la situazione amministrativa nell'esercizio 2017, posta a raffronto con quella del 2016.

Tabella 20 - Situazione amministrativa

	2016	2017
Cons. della cassa all'inizio dell'esercizio	8.400.559	5.625.977
Riscossioni		
- in conto competenza	6.431.867	26.162.306
- in conto residui	1.491.011	1.694.958
Totale	7.922.878	27.857.264
Pagamenti		
- in conto competenza	4.682.865	4.766.043
- in conto residui	6.014.595	1.204.077
Totale	10.697.460	5.970.120
Cons. della cassa alla fine dell'esercizio	5.625.977	27.513.121
Residui attivi		
- degli esercizi precedenti	8.296.638	5.963.090
-dell'esercizio	2.627.255	1.575.964
Totale	10.923.893	7.539.054
Residui passivi		
- degli esercizi precedenti	6.656.525	5.691.114
-dell'esercizio	3.067.988	21.299.851
Totale	9.724.513	26.990.965
Avanzo d'amm.ne alla fine dell'esercizio	6.825.357	8.061.210

Fonte: Rendiconto AP Catania

L'avanzo di amministrazione nel 2017 segna un aumento del 18,11 per cento. Le riscossioni assommano ad euro 27.857.264 e la differenza tra queste ed i pagamenti, che sono pari ad euro 5.970.120, conduce alla fine dell'esercizio 2017, tenendo conto della consistenza iniziale di cassa, ad una consistenza di cassa di euro 27.513.121. Nell'esercizio precedente la consistenza di cassa alla fine dell'esercizio era invece stata pari a 5.625.977. Per quanto attiene, in particolare, agli incassi (in aumento) e ai pagamenti (in diminuzione) in conto competenza, a fronte di entrate accertate per euro 27.738.270 ne sono state riscosse il 94 per cento (euro 26.162.306) e a fronte di uscite impegnate per euro 26.065.895 ne sono state pagate il 18 per cento (dei 4.766.043 euro l'80 per cento dei pagamenti effettuati sono riferiti ai SAL della nuova darsena commerciale).

Con riferimento alla gestione dei residui, esposta analiticamente nelle tabelle che seguono, i residui attivi al 31 dicembre 2017 ammontano ad euro 7.539.054 (euro 10.923.892 nel 2016) e i residui passivi ad euro 26.990.965 (euro 9.724.513 nel 2016).

Per quanto riguarda la questione dei redditi per canoni demaniali e *security fee*, l'Ente ha, in via stragiudiziale, avviato per quest'ultimi la procedura di diffida al pagamento dei crediti con diniego di rinnovo per i titoli pluriennali ed eventuale avvio di procedura della decadenza dalla concessione demaniale per coloro che non adempiono. Per quelli antecedenti il 2015 risulta difficoltoso il recupero in quanto gli stessi non risultano assistiti dalla relativa garanzia in sede di rilascio della concessione¹⁵; sono inoltre da ricordare anche quei crediti per diritti e canoni condizionati dalla mancata definizione di alcune procedure concorsuali a carico di aziende e/o società che hanno esercitato operazioni portuali e rispetto alle quali l'Ente si è insinuato nel passivo nell'ambito della procedura concorsuale. Di rilevante importo (1 milione di euro circa) risulta il credito vantato verso una Società nei cui confronti è stata aperta una vertenza non giudiziale per detto credito dovuto al mancato pagamento di canoni demaniali e *security fee*¹⁶, rispetto a cui la posizione concessoria non risulta assistita da fidejussione. Dalla relazione sulla gestione risulta altresì che l'Ente è stato citato in giudizio per inadempimento nella concessione dell'immobile come centro polifunzionale turistico.

¹⁵ Come rappresentato dal Collegio dei revisori dell'AdSP, la impossibilità di poter escutere polizze a garanzia comporta nocumento per l'Ente, a riguardo il Collegio ha raccomandato all'Ente di procedere ad una puntuale ricognizione del danno subito ed alla segnalazione dei responsabili. L'AdSP riferisce che a riguardo, con nota dell'11.12.2018, è stata fatta denuncia alla Procura regionale della Corte dei conti.

¹⁶ A seguito di istruttoria l'Ente riferisce che la Vecchia Dogana spa ha effettuato un versamento a saldo dei canoni dovuti fino al 31.12.2018 per l'edificio e per la cabina elettrica, che i canoni richiesti per il 2019 sono stati già versati, che restano da definire le pendenze relative ai canoni richiesti fino al 16.03.2018 per l'area destinata a parcheggio e precedentemente in concessione.

Tabella 21 - Residui attivi

ENTRATE	CORRENTI	IN C/CAPITALE	PARTITE DI GIRO	TOTALI
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
Residui all'1/1/2017	7.650.224	3.059.759	213.909	10.923.892
riscossioni nell'anno	1.536.138	0	158.820	1.694.958
variazioni	-179.754	-3.059.759	-26.331	-3.265.844
rimasti da riscuotere	5.934.333	0	28.757	5.963.090
residui dell'esercizio	1.546.835	0	29.129	1.575.964
totale residui al 31/12/2017	7.481.168	0	57.886	7.539.054

Fonte: Elaborazione dati CdC

A fronte di residui attivi degli esercizi precedenti, pari - al 1° gennaio 2017 - ad euro 10.923.892, ne sono stati riscossi euro 1.694.958.

Al 31 dicembre 2017 rimangono da riscuotere euro 1.575.964 dell'anno. Come specificato nella relazione sulla gestione "non risultano crediti in conto capitale in quanto le rate annuali del mutuo a scadere, euro 3.300.000, vengono accertate in sede di trasferimento diretto dal MIT tramite Banca d'Italia."

Il Collegio dei revisori raccomanda all'Ente di porre in essere ogni utile iniziativa, atta ad incrementare la velocità di riscossione dei crediti la quale, secondo quanto riferito dall'Ente risente principalmente delle contestazioni giudiziali dei debitori. A riguardo nel passivo dello stato patrimoniale non risulta appostato alcun fondo rischi specifico, né come rilevato dal Collegio dei revisori è stato posto alcun vincolo formale all'avanzo di amministrazione.

Tabella 22 - Residui passivi

SPESE	CORRENTI	IN C/CAPITALE	PARTITE DI GIRO	TOTALI
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
Residui all'1/1/2017	717.274	8.942.449	64.790	9.724.513
pagamenti nell'anno	266.986	931.201	5.891	1.204.078
variazioni	-50.280	-2.720.142	-58.899	-2.829.321
rimasti da pagare	400.007	5.291.107	0	5.691.114
residui dell'esercizio	413.214	20.846.767	39.871	21.299.852
totale residui al 31/12/2017	813.221	26.137.874	39.871	26.990.966

Fonte: Elaborazione dati CdC

Circa i residui passivi degli esercizi precedenti, a fronte di residui passivi, al 1° gennaio 2017, pari ad euro 9.724.513, ne sono stati pagati euro 1.204.078; restano da pagare, alla fine dell'esercizio 2017, euro 5.691.114.

Il totale dei residui dell'esercizio 2017 (euro 21.299.852) rappresenta il 79 per cento dei residui a fine esercizio, pari ad euro 26.990.965; essi sono costituiti quasi interamente dalle somme provenienti dalle poste in conto capitale. Il totale dei residui a fine esercizio si riferisce prevalentemente ad investimenti per manutenzioni straordinarie di aree, impianti e per le infrastrutture. Il Collegio dei revisori evidenzia che per quanto riguarda i residui passivi, tra essi sono allocati, quali impegni contabili in conto capitale senza individuazione di specifici creditori -- come invece previsto dal Regolamento di amministrazione e contabilità - gli impegni in conto capitale con vincolo di destinazione assegnato dai decreti di finanziamento.

5.4 Il conto economico

La tabella che segue riporta il conto economico relativo all'esercizio 2017, posto a raffronto con quello dell'esercizio precedente.

Tabella 23 - Conto economico

	2016	2017	$\Delta\%2017/2016$
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	5.164.213	4.736.844	-8
Variazioni delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione semilavorati e finiti			
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ric. e prov. con separata indicazione dei contributi di comp.za es..			
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)	5.164.213	4.736.844	-8
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0	
Per servizi	2.419.212	1.641.653	-32
Per godimento beni di terzi	0	0	
Per il personale	1.312.602	1.298.676	-1
Ammortamenti e svalutazioni	82.339	622.698	656
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	
Oneri diversi di gestione	0	506	
TOTALE COSTI (B)	3.814.153	3.563.533	-7
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	1.350.060	1.173.311	-13
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
Proventi da partecipazioni			
Altri proventi finanziari	144.699	1.531.891	959
Interessi ed altri oneri finanziari	-4.172	0	-100
Utili e perdite su cambi	0	0	-
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	140.527	1.531.891	990
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 iscrिवibili al n°5)	0	0	
Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni, i cui effetti contabili non sono iscrिवibili al n°14)	282.325	243.964	-14
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		2.829.321	
Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	73.238	3.265.844	4.359
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	-355.563	-680.487	91
RISULTATO ECONOMICO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	1.135.024	2.024.715	78
Imposte dell'esercizio	0	0	
AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO	1.135.024	2.024.715	78

Fonte: Rendiconto AP Catania

Il conto economico chiude nel 2017 con un avanzo (euro 2.024.715) in aumento rispetto al precedente esercizio (euro 1.135.024 nel 2016). Nel 2017, il valore della produzione diminuisce dell'8 per cento, mentre i costi della produzione scendono del 7 per cento. Il saldo della gestione caratteristica diminuisce del 13 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 (243.964 euro) oggetto di devoluzione a favore del bilancio dello Stato in forza delle norme sulla *spending review*, passano da euro -355.563 del 2016 a euro -680.487 del 2017.

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".

Si invita la nuova AdSP ad eliminare le partite straordinarie secondo quanto previsto dall'art. n. 2425 del Codice Civile, così come modificato dal d.p.r. n. 97 del 2003.

5.5 Lo stato patrimoniale

La tabella che segue riporta i dati dello stato patrimoniale relativo all'esercizio 2017 posti a raffronto con quelli del 2016.

Tabella 24 - Stato patrimoniale

ATTIVITA'	2016	2017	Δ%
IMMOBILIZZAZIONI			
Immobilizzazioni immateriali	0	1.621.078	
Immobilizzazioni materiali			
Automezzi e motomezzi	205.848	123.509	-40,00
Immobilizzazioni in corso e acconti	866.404	0	
Altri beni	0	755	
totale	1.072.252	124.264	-88,41
Totale Immobilizzazioni	1.072.252	1.745.342	
ATTIVO CIRCOLANTE			
Residui attivi, con separata indicazione per ciascuna voce, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			
Crediti verso utenti, clienti ecc.	3.620.580	6.216.209	71,72
Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	6.267.073	381.004	-93,92
Crediti tributari	3.116	0	
Crediti verso altri	1.033.123	941.839	-8,83
Totale Residui Attivi	10.923.892	7.539.052	-30,98
Disponibilita' liquide			
Depositi bancari e postali	5.625.977	27.513.121	389,04
Totale attivo circolante	16.549.869	35.052.173	111,80
TOTALE ATTIVO	17.622.121	36.797.515	108,81

Fonte: Rendiconto AP Catania

PASSIVITA'	2016	2017	Δ%
PATRIMONIO NETTO			
Altre riserve distintamente indicate	6.258.114	7.393.138	18,14
Avanzi (disavanzi) economici portati a nuovo	0	0	
Avanzo (disavanzo) economico di esercizio	1.135.024	2.024.715	78,39
Totale patrimonio netto	7.393.138	9.417.853	27,39
CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	0	15.945.440	
TRATTAM.TO DI FINE RAPP.TO DI LAV. SUBORDINATO	335.974	388.698	15,69
Residui passivi, con separata indicazione per ciascuna voce, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			
Verso banche	0		
Debiti verso fornitori	5.742.940	5.900.783	2,75
Debiti tributari	22.566	31.587	39,98
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	846	876	3,55
Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	2.579.189	1.548.151	-39,98
Debiti diversi	1.378.971	3.564.129	158,46
Totale residui passivi	9.724.512	11.045.526	13,58
TOTALE PASSIVO E NETTO	17.622.121	36.797.517	108,81

Fonte: Rendiconto AP Catania

Il patrimonio netto, di euro 7.393.138 nel 2016 e di euro 9.417.853 nel 2017, registra un incremento del 27,39 per cento, dovuto nel 2017 all'avanzo economico di esercizio per euro 2.024.715. Circa le "altre riserve distintamente indicate", si precisa che nel 2017 tale incremento è imputabile alle somme introitate - quali *tranche* di mutuo per la realizzazione della darsena commerciale- destinate alla ricostituzione della riserva.

Nel 2017 il totale dell'attivo aumenta del 108,81 per cento: le immobilizzazioni immateriali pari ad euro 1.621.078 si riferiscono a lavori di manutenzione su beni demaniali; le immobilizzazioni materiali diminuiscono dell'88,41 per cento, tra di esse le immobilizzazioni per automezzi e motomezzi diminuiscono di euro 82.339,08 che costituisce la quota di ammortamento accantonata nell'esercizio; l'attivo circolante aumenta, passando da 16,5 milioni a 35,1 milioni di euro, in considerazione delle disponibilità liquide che, come già precedentemente esposto nella situazione amministrativa, sono pari ad euro 5.625.977 nel 2016 e ad euro 27.513.121 nel 2017.

Le passività registrano un aumento del 13,58 per cento (da 9,7 a 11 milioni di euro) riconducibile essenzialmente alla voce "debiti verso lo Stato ed altri soggetti finanziatori".

I debiti verso fornitori aumentano del 2,75 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 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).

6. I RISULTATI CONTABILI DELLA GESTIONE DELL'EX A.P. DI AUGUSTA

Il consuntivo è redatto sulla base del regolamento di amministrazione e contabilità, 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, che evidenzia l'andamento complessivo della gestione nell'esercizio.

Al rendiconto approvato dal Comitato di gestione dell'AdSP del Mare di Sicilia orientale in data 26 giugno 2018 – in ritardo rispetto al termine normativamente previsto - 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.

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 della tempestività media dei pagamenti che risulta essere di - 5,54 giorni.

E' stato effettuato, come rappresentato dal MEF, il versamento delle economie di spesa- connesse al rispetto delle relative norme di contenimento- al bilancio dello Stato per complessivi euro 85.227.

Relativamente alle spese per missioni e programmi previsto all'art.8 del DM 1 ottobre 2013 il Ministero dell'Economia e delle Finanze ha formulato nella nota del 30 ottobre 2018, riferita al parere di competenza richiesto dal Ministero delle Infrastrutture e dei trasporti ai fini dell'approvazione del rendiconto 2017 ,alcune osservazioni in merito alle spese per missioni e programmi rilevando: che il *format* del prospetto trasmesso non è conforme a quello previsto dal d.m.1 ottobre 2013; che risulta una discordanza fra la somma delle spese riferite agli organi di direzione e classificate nel programma "indirizzo politico" e quanto indicato nel rendiconto finanziario gestionale; che è presente un notevole disallineamento tra la spesa imputata alla competenza e quella riferita alla cassa. Il rendiconto risulta approvato dai Ministeri vigilanti con la sopra citata nota del Mef e con la nota del Mit del 16 novembre 2018.

La tabella che segue riporta i saldi contabili più significativi nell'esercizio in esame posti a raffronto con i dati del 2016.

Tabella 25 - Principali saldi contabili della gestione

	2016	2017
a) Avanzo/Disavanzo finanziario	4.950.370	52.515.731
- saldo corrente	17.102.237	22.579.376
- saldo in c/capitale	-12.151.867	29.936.355
b) Avanzo d'amministrazione	138.870.402	135.160.755
c) Avanzo/Disavanzo economico	20.740.627	39.509.841
d) Patrimonio netto	182.335.744	221.845.585

Fonte: Elaborazione Corte dei Conti su dati di bilancio

Dai dati riportati, che saranno esaminati più dettagliatamente nel prosieguo, emerge una situazione finanziaria ed economico-patrimoniale caratterizzata da risultati di segno positivo. Il risultato finanziario subisce un notevole aumento rispetto al precedente esercizio, passando da 4.950.370 euro del 2016 ad euro 52.515.731 del 2017, ciò principalmente per effetto dell'incremento del saldo in conto capitale.

Il risultato di amministrazione nel 2017 è pari ad euro 135.160.755 (euro 138.870.402 nel 2016). L'avanzo economico è in aumento rispetto al precedente esercizio (euro 20.740.627 nel 2016 ed euro 39.509.841 nel 2017).

Il patrimonio netto è in crescita (182,3 milioni di euro nel 2016; 221,8 milioni di euro nel 2017).

6.1 Rendiconto finanziario. Andamento delle entrate accertate e delle spese impegnate

Nel prospetto che segue sono riportati i dati aggregati risultanti dal rendiconto finanziario dell'esercizio 2017, posti a raffronto con quelli dell'esercizio precedente.

Tabella 26 - Rendiconto finanziario dati aggregati

	2016	2017
ENTRATE		
- Correnti	24.299.342	25.304.809
- In conto capitale	0	49.063.243
- Per partite di giro	553.063	613.202
Totale entrate	24.852.405	74.981.254
SPESE		
- Correnti	7.197.105	2.725.433
- In conto capitale	12.151.867	19.126.888
- Per partite di giro	553.063	613.202
Totale spese	19.902.035	22.465.523
Avanzo/Disavanzo finanziario di competenza	4.950.370	52.515.731

Fonte: Bilancio AP

Circa le entrate, quelle in conto capitale sono pari a euro 49.063.243 e incidono notevolmente sull'incremento registrato del totale (euro 24.852.405 nel 2016 ed euro 74.981.254 nel 2017). Le spese complessive aumentano, specie per l'incremento delle poste in conto capitale (euro 12.151.867 nel 2016 ed euro 19.126.888 nel 2017) e delle partite di giro.

Nelle tabelle che seguono vengono analizzate, più nel dettaglio, le entrate accertate e le spese impegnate negli esercizi in esame.

Tabella 27 - Rendiconto finanziario - Parte entrata

	2016	2017	Var. %
ENTRATE CORRENTI			
Entrate tributarie	20.293.321	21.622.941	6,55
Redditi e proventi patrimoniali	3.981.688	3.584.536	-9,97
Poste correttive e compensative di spese correnti	6.353	8.168	28,57
Entrate non classificabili in altre voci	17.980	89.164	395,91
TOTALE ENTRATE CORRENTI	24.299.342	25.304.809	4,14
ENTRATE IN CONTO CAPITALE			
Trasferimenti dallo Stato	0	49.063.243	
Trasferimenti dalle Regioni	0	0	
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0	49.063.243	
TOTALE PARTITE DI GIRO	553.063	613.202	10,87
TOTALE GENERALE ENTRATE	24.852.405	74.981.254	201,71

Fonte: Bilancio A P

Tabella 28 - Rendiconto finanziario - Parte uscita

	2016	2017	Var. %
USCITE CORRENTI			
Uscite per gli organi dell'ente	247.239	313.706	26,88
Oneri per il personale in attività di servizio	1.454.209	1.430.685	-1,62
Uscite per l'acquisto di beni e servizi	259.237	224.075	-13,56
Uscite per prestazioni istituzionali	5.002.039	600.349	-88,00
Trasferimenti passivi	232.921	149.323	-35,89
Oneri tributari	694	0	
Poste correttive e compensative di entrate correnti	766	3.960	416,97
Uscite non classificabili in altre voci	0	3.336	
TOTALE USCITE CORRENTI	7.197.105	2.725.434	-62,13
SPESE IN CONTO CAPITALE			
Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immob e investim.	12.126.199	18.981.983	56,54
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	9.933	144.905	1.358,82
Indennità di anzianità e similari dovute al personale cessato dal servizio	15.735	0	
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	12.151.867	19.126.888	57,40
TOTALE PARTITE DI GIRO	553.063	613.202	10,87
TOTALE GENERALE USCITE	19.902.035	22.465.524	12,88

Fonte: Bilancio AP

Le entrate risultano pressochè triplicate per effetto, soprattutto, dei trasferimenti di parte statale. Le entrate correnti, in aumento del 4,14 per cento, sono costituite prevalentemente da quelle tributarie (tasse portuali, tasse di ancoraggio, proventi derivanti dalle autorizzazioni per operazioni portuali di cui all'art. 16 della legge 84 del 1994), le quali nell'esercizio in esame crescono complessivamente del 6,55 per cento (da euro 20.293.321 del 2016 ad euro 21.622.941 del 2017), e dalle entrate derivanti dai proventi patrimoniali (canoni di concessione delle aree demaniali e delle banchine nell'ambito portuale) che nel 2017 diminuiscono del 9,97 per cento.

Le entrate in conto capitale, euro 49.063.243, sono dovute al riparto alle AdSP dei fondi di cui all'art.18 bis legge n. 84 del 1994 ed ai finanziamenti di cui al PON Infrastrutture e Reti 2014-2020.

Anche le uscite, nell'anno oggetto di referto, aumentano. Tale incremento è da attribuire alle spese in conto capitale, come già esposto, che sono in sensibile aumento, da euro 12.151.867 nel 2016, a euro 19.126.888 nel 2017 per gli impegni assunti anche per il completamento del porto commerciale.

6.2 Situazione amministrativa e andamento dei residui

I prospetti che seguono riportano la situazione amministrativa e l'andamento dei residui nell'esercizio 2017 posti a raffronto con il 2016.

Si precisa che la situazione dei residui attivi e passivi è illustrata nella relazione del Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente, allegata al bilancio di esercizio 2017e redatta ai sensi dell'art. 43 del del R.A.C. dell'Ente.

Tabella 29 - Situazione amministrativa

	2016	2017
CONSISTENZA CASSA INIZIO ESERCIZIO	156.150.533	175.814.516
RISCOSSIONI		
In c/ competenza	21.901.712	35.441.131
In c/ residui	7.661.745	3.985.596
Totale riscossioni	29.563.457	39.426.727
PAGAMENTI		
In c/ competenza	3.253.975	2.947.826
In c/ residui	6.645.499	904.237
Totale pagamenti	9.899.474	3.852.063
CONSISTENZA CASSA FINE ESERCIZIO	175.814.516	211.389.180
RESIDUI ATTIVI		
Degli esercizi precedenti	84.783.668	27.420.233
Dell' esercizio	2.950.693	39.540.123
Totale residui attivi	87.734.361	66.960.356
RESIDUI PASSIVI		
Degli esercizi precedenti	108.030.415	123.671.084
Dell'esercizio	16.648.060	19.517.697
Totale residui passivi	124.678.475	143.188.781
AVANZO AMMINISTRAZIONE	138.870.402	135.160.755

Fonte: bilancio AP

Nel 2017 l'avanzo di amministrazione registra una lieve diminuzione, da 138.870.402 del 2016 a euro 135.160.755 di cui euro 65.350.664 quale avanzo vincolato.

L'aumento della giacenza di cassa a fine esercizio (da 175.814.516 del 2016 a 211.389.180 euro del 2017) è principalmente il risultato della notevole contrazione dei pagamenti (euro 9.899.474 nel 2016 e euro 3.852.063 nel 2017). I residui attivi, che nel totale sono pari ad euro 66.960.356 (euro 87.734.361 nel 2016), diminuiscono per effetto del decremento dei residui degli esercizi precedenti (da euro 84.783.668 a euro 27.420.233). Aumentano quelli di competenza dell'esercizio (da euro 2.950.693 del 2016 ad euro 39.540.123 del 2017).

Aumentano invece sensibilmente i residui passivi (da euro 124.678.475 del 2016 ad euro 143.188.781 del 2017) per effetto dell'incremento sia di quelli dell'esercizio (da euro 16.648.060 ad euro 19.517.697) sia di quelli relativi agli esercizi precedenti (da 108.030.415 a 123.671.084).

Tabella 30 - Residui attivi

ENTRATE	CORRENTI	IN C/CAPITALE	PARTITE DI GIRO	TOTALI
Residui all'1/1/2016	3.745.181	88.700.048	184	92.445.413
riscossioni nell'anno	3.158.419	4.503.326	0	7.661.745
variazioni	0	0	0	0
rimasti da riscuotere	586.763	84.196.721	184	84.783.668
residui dell'esercizio	2.950.693	0	0	2.950.693
totale residui al 31/12/2016	3.537.456	84.196.721	184	87.734.361
Residui all'1/1/2017	3.537.455	84.196.721	184	87.734.360
riscossioni nell'anno	2.812.855	1.172.741	0	3.985.596
variazioni	0	56.328.532	0	56.328.532
rimasti da riscuotere	724.601	26.695.448	184	27.420.233
residui dell'esercizio	2.560.574	36.963.876	15.674	39.540.124
totale residui al 31/12/2017	3.285.175	63.659.324	15.858	66.960.357

Fonte: bilancio AP

Tabella 31 - Residui passivi

SPESE	CORRENTI	IN C/CAPITALE	PARTITE DI GIRO	TOTALI
Residui all'1/1/2016	1.118.993	113.680.452	4.800	114.804.245
pagamenti nell'anno	573.823	6.066.876	4.800	6.645.499
variazioni	-90.714	-37.617	0	-128.331
rimasti da pagare	454.456	107.575.959	0	108.030.415
residui dell'esercizio	4.649.072	11.997.921	1.067	16.648.060
totale residui al 31/12/2016	5.103.528	119.573.880	1.067	124.678.475
Residui all'1/1/2017	5.103.528	119.573.880	1.067	124.678.475
pagamenti nell'anno	303.695	600.488	55	904.238
variazioni	43.672	59.482	0	103.154
rimasti da pagare	4.756.161	118.913.911	1012	123.671.084
residui dell'esercizio	454.005	19.049.664	14.028	19.517.697
totale residui al 31/12/2017	5.210.166	137.963.575	15.040	143.188.781

Fonte: bilancio AP

Dall'esame dei residui attivi (in totale alla fine del 2017 pari 66.960.357) emerge che quelli afferenti agli esercizi precedenti e rimasti da riscuotere ammontano a 27.420.233 mentre 39.540.124 euro riguardano i residui dell'esercizio. I residui riscossi nel 2017 assommano ad euro 3.985.596.

I residui passivi (in totale alla fine del 2017 pari ad euro 143.188.781) sono composti dai residui dell'esercizio per 19.517.697 euro e dai residui pregressi per 123.671.084 euro. I pagati sono pari ad euro 904.238.

Circa la mole dei residui si invita la nuova Autorità di Sistema a verificare con continuità la presenza delle condizioni che ne giustificano la permanenza nelle scritture contabili.

6.3 Conto economico

Di seguito si riporta il conto economico relativo all'esercizio 2017, posto a raffronto con quello del 2016.

Tabella 32 - Conto economico

	2016	2017	Var. %
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Proventi prod. prest./serv.	24.275.346	25.213.811	3,87
5) Altri ricavi e proventi	22.782	89.782	294,09
Totale valore della produzione (A)	24.298.128	25.303.593	4,14
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Per materie prime, suss. consumo e merci	8.015	6.859	-14,42
7) Per servizi	1.433.583	1.551.673	8,24
8) Per godimento di beni di terzi	200	200	0,00
9) Per il personale*	1.480.756	1.456.420	-1,64
10) Ammortamenti e svalutazioni	418.125	459.295	9,85
11) Variaz. materie prime, di con. e merci	321	5741	1.688,47
13) Accantonamenti ai fondi per oneri	0	0	
14) Oneri diversi di gestione	11.534	15.374	33,29
Totale costi della produzione (B)	3.352.534	3.495.562	4,27
Differenza tra valore e costo della produzione (A-B)	20.945.594	21.808.031	4,12
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
16) Altri proventi finanziari	1.213	1.214	0,08
Totale proventi ed oneri finanziari	1.213	1.214	0,08
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi con sep. indic. plus.valenze da alienaz.	1	17.839.750	
21) Oneri straord. sep. indic. minus. da alienaz.	170.364	88.322	-48,16
22) Sopravv. attive ed insuss. pass. gest. residui	25.924	8.299	-67,99
23) Sopravv. passive ed insuss. attivo gest. residui	0	0	
Totale delle partite straordinarie	-144.439	17.759.727	-12.395,66
Risultato prima delle imposte	20.802.368	39.568.972	90,21
Imposte dell'esercizio	61.741	59.131	-4,23
Avanzo/Disavanzo economico	20.740.627	39.509.841	90,49

*costi comprensivi dell'accantonamento del t.f.r. (euro 70.279 per il 2015 ed euro 79.307 per il 2016).

Fonte: bilancio AP

Il conto economico registra un avanzo di 39.509.841 euro (20.740.627 euro nel 2016) derivante dalla somma algebrica tra il risultato della gestione caratteristica di euro 21.808.031 (valore della produzione euro 25.303.593 meno i costi della produzione euro 3.495.562), i proventi

finanziari pari a 1.214 euro, il saldo delle partite straordinarie pari a euro 17.759.727 e le imposte dell'esercizio.

In particolare, la gestione caratteristica presenta i seguenti dati di rilievo:

- il valore della produzione nel 2017 presenta un aumento (da euro 24.298.128 ad euro 25.213.811) alla cui determinazione concorrono essenzialmente i proventi derivanti da prestazioni e servizi;
- i costi della produzione, rappresentati principalmente dalle voci "per servizi" e "per il personale", registrano nel totale un aumento (4,27 per cento) imputabile ai costi per servizi necessari al funzionamento degli uffici.

Le gestioni finanziaria e straordinaria presentano le seguenti risultanze:

- il saldo "proventi e oneri finanziari" non subisce modifiche;
- il saldo "proventi ed oneri straordinari" dell'esercizio, negativo nel precedente esercizio (-144.439 euro), si presenta positivo nell'esercizio oggetto di referto (euro 17.759.727). Euro 17.778.558 sono proventi da storno fondo rischi e oneri futuri (opere impegnate).

Si invita la nuova AdSP ad eliminare le partite straordinarie secondo quanto previsto dall'art. n. 2425 del Codice Civile, così come modificato dal d.p.r. n. 97 del 2003.

6.4 Situazione patrimoniale

Nella tabella che segue sono esposti i dati relativi alla situazione patrimoniale dell'esercizio 2017, raffrontati con quelli dell'esercizio precedente.

Tabella 33 - Situazione patrimoniale (Attività)

ATTIVITA'	2016	2017	Var. %
IMMOBILIZZAZIONI			
Immobilizzazioni immateriali			
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	983.851	1.033.549	5,05
7) Manut. str.e migliorie su beni di terzi	769.747	720.241	-6,43
8) Altre	69.031	52.858	-23,43
Totale	1.822.629	1.806.648	-0,88
Immobilizzazioni materiali			
1) Terreni e fabbricati	869.255	767.483	-11,71
2) Impianti e macchinari	264.265	697.636	163,99
3) Attrezzature industriali e comm.li	20.401	16.692	-18,18
4) Automezzi e motomezzi	2.090	35.190	1583,73
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	45.885.532	45.568.239	-0,69
7) Altri beni	62.536	83.264	33,15
Totale	47.104.079	47.168.504	0,14
Totale immobilizzazioni	48.926.708	48.975.152	0,10
ATTIVO CIRCOLANTE			
Rimanenze	5.741	0	
Totale	5.741	0	
Residui att. con sep. ind. imp. esig.			
1) Crediti verso utenti, clienti ecc	2.948.470	2.703.225	-8,32
4) Crediti/ Stato/enti pubbl.	1.873.952	1.873.952	0,00
4bis) Crediti tributari			
5) Crediti verso altri	23.623.775	23.618.631	-0,02
Totale residui attivi	28.446.197	28.195.808	-0,88
Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali	175.814.516	211.389.179	20,23
Totale	175.814.516	211.389.179	20,23
Totale attivo circolante	204.266.454	239.584.987	17,29
RATEI E RISCOINTI	132.612	0	
Totale ratei e risconti	132.612	0	
TOTALE ATTIVITA'	253.325.774	288.560.139	13,91

Fonte: bilancio AP

Tabella 34 - Situazione patrimoniale (Passività)

PASSIVITA'	2016	2017	Var. %
PATRIMONIO NETTO			
Avanzi (disavanzi) economici portati a nuovo	161.595.117	182.335.744	12,83
Avanzi (disavanzi)economici di esercizio	20.740.627	39.509.841	90,49
TOTALE PATRIMONIO NETTO	182.335.744	221.845.585	21,67
CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	51.388.129	64.599.047	25,71
Totale	51.388.129	64.599.047	25,71
FONDI PER RISCHI ED ONERI			
3) per altri rischi ed oneri futuri	17.778.558	0	-100,00
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	17.778.558	0	-100,00
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	675.905	751.617	11,20
RESIDUI PASS. con sep.ind. degli imp.ti es.bili oltre l'esercizio			
5) debiti verso fornitori	1.146.238	1.344.374	17,29
8) debiti tributari	655	14336	2.088,70
9) debiti verso istituti di prev e sicurezza sociale	545	1014	86,06
11) debiti diversi	0	4166	
TOTALE RESIDUI PASSIVI	1.147.438	1.363.890	18,86
RATEI E RISCONTI			
2) Risconti passivi	0	0	
TOTALE RATEI E RISCONTI	0	0	
TOTALE PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO	253.325.774	288.560.139	13,91

Fonte: bilancio AP

Nel 2017 il valore del patrimonio netto presenta un incremento di euro 39.509.841 rispetto all'esercizio precedente, pari al risultato di esercizio evidenziato dal conto economico.

Le attività sono in crescita e ammontano a 288.560.139 (253.325.744 euro nel 2016). Nel totale le immobilizzazioni non subiscono importanti variazioni: quelle immateriali presentano trasferimenti da immobilizzazioni in corso ad altre immobilizzazioni materiali per termine lavori (euro 611.916 per lavori di ristrutturazione del pontile S. Andrea).

La consistenza dell'attivo circolante registra invece un incremento (17,29 per cento); la voce che presenta la più rilevante variazione è data dai depositi bancari e postali, che aumentano del 20,23 per cento.

I "contributi in conto capitale" riguardano contributi a destinazione vincolata per i quali sono accantonati finanziamenti dello Stato/Europa e della Regione Sicilia, vincolati all'esecuzione di opere portuali. I suddetti assommano ad euro 51.388.129 nel 2016 e ad euro 64.599.047 nel

2017. L'aumento è dovuto all'incasso di quota parte del finanziamento PON Reti e Mobilità 2007-2013 per stato avanzamento lavori.

Alla voce "Fondo rischi e oneri futuri" sono stati stornati due stanziamenti, euro 4.698.508 quale fondo relativo alla realizzazione di opere concernenti la scheda "Grande Progetto" ed euro 13.080.050 quale fondo relativo al programma di manutenzione ordinaria e straordinaria di alcune strutture del porto. Il fondo è stato chiuso e le somme sono state iscritte nei conti d'ordine al Sistema degli Impegni.

L'ex A.p. di Augusta non detiene nessuna partecipazione in società.

7. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

L' AdSP del Mare di Sicilia Orientale deriva dalla soppressione delle Autorità portuali di Catania e di Augusta, la prima istituita con l'art. 6, comma 1 della legge 28 gennaio 1994, n. 84 e la seconda con decreto del Presidente della Repubblica 12 aprile 2001 per effetto del disposto di cui all'art.8 della citata legge n. 84 del 1994, in entrambi i casi nel testo previgente al decreto legislativo 4 agosto 2016, n. 169. Con decreto ministeriale del 4 aprile 2017, n.126, è stato nominato il presidente della predetta AdSP. Con decreto presidenziale n.1 del 29 giugno 2017 è stato costituito il Comitato di gestione ai sensi dell'art. 11 del d. lgs. n. 169/2016. Il collegio dei revisori dei conti dell'AdSP è stato nominato con d.m del 20 giugno 2017.

Al termine dell'esercizio 2017, le ex AA.pp hanno predisposto ciascuna il proprio rendiconto finanziario della gestione, ne hanno curato l'invio per l'approvazione al Collegio dei revisori dell'AdSP e alle Amministrazioni vigilanti che hanno tenuto distinte le valutazioni sulle due realtà gestionali.

Per ciò che concerne l'ex A.p. di Catania nel 2017 sono in aumento sia il totale dei canoni accertati (+12 per cento), sia la percentuale di incidenza di questi sulle entrate correnti (33 per cento nel 2016 e 41 per cento nel 2017). In aumento anche il totale dei canoni riscossi (+63 per cento), così come la percentuale di incidenza del totale dei canoni riscossi sui canoni accertati (86 per cento, a fronte del 59 per cento nel 2016).

I canoni accertati nel 2017, con riferimento all'ex A.p. di Augusta, che costituiscono il 14,16 per cento delle entrate correnti accertate, sono pari ad euro 3.583.320 (euro 3.980.745 nel 2016); il tasso di riscossione nel 2017 risulta il medesimo del 2016.

Nell'insieme il volume del traffico merci, relativamente all'ex A.p. di Augusta registra un lieve incremento connesso essenzialmente all'incremento delle merci liquide (da 26.507 a 28.556 tonnellate). Con riferimento all'ex AP di Catania si registra l'incremento del totale delle merci (da 7.883.627 a 8.718.097 tonnellate) connesso all'aumento delle rinfuse solide.

Di seguito sono esposti i principali saldi contabili relativi all'ex A.p. di Catania e quelli relativi all'ex A.p. di Augusta

Ex A.p di Catania		2017
a) Avanzo/disavanzo finanziario		1.672.375
b) Avanzo d'amministrazione		8.061.210
c) Avanzo/disavanzo economico		2.024.715
d) Patrimonio netto		9.417.853
Ex A.p di Augusta		
a) Avanzo/Disavanzo finanziario		52.515.731
b) Avanzo d'amministrazione		135.160.755
c) Avanzo/Disavanzo economico		39.509.841
d) Patrimonio netto		221.845.585

La consistenza dei residui attivi e passivi resta elevata per entrambe le ex AA.pp..

Al riguardo, si invita la nuova Autorità di Sistema Portuale a verificare con continuità la presenza delle condizioni che giustificano la permanenza di detti residui nelle scritture contabili.



Mod. 193-CARD)

Macro Livelli		Voce	Codice finale	C. DPR97/2003	Descrizione
Piano finanziario - D.P.R. n. 132/2013					
Autorità Portuale di Catania					
Associazioni 2017					
E	I	Trasferimenti correnti	E.2.00.00.00.000		
E	II	Trasferimenti correnti	E.2.01.00.00.000		
E	III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	E.2.01.01.00.000		
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	E.2.01.01.01.000	E1.1.1.010	Contributo dello Stato
E	V	Trasferimenti correnti da Ministeri	E.2.01.01.01.001		
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.000		
E	V	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	E.2.01.01.02.001	E1.1.2.010	Contributo della Regione
E	V	Trasferimenti correnti da Province	E.2.01.01.02.002	E1.1.3.010	Contributo amministrazione provinciale
E	V	Trasferimenti correnti da Comuni	E.2.01.01.02.003	E1.1.3.020	Contributo comuni
E	V	Trasferimenti correnti da Camere di Commercio	E.2.01.01.02.007	E1.1.4.010	Contributo Camera di Commercio
E	V	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali n.a.c.	E.2.01.01.02.999	E1.1.4.020	Contributo altri enti pubblici
E	I	Entrate extratributarie	E.3.00.00.00.000		
E	II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	E.3.01.00.00.000		
E	III	Vendita di beni	E.3.01.01.00.000		
E	IV	Vendita di beni	E.3.01.01.01.000		
E	V	Proventi da vendita di beni n.a.c.	E.3.01.01.01.999	E1.2.2.030	Proventi magazzini e spazi
E	III	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	E.3.01.02.00.000		
E	IV	Entrate dalla vendita di servizi	E.3.01.02.01.000		
E	V	Proventi dall'uso di locali adibiti stabilimento ed esclusivamente a funzioni non istituzionali	E.3.01.02.01.018	E1.2.2.030	Proventi magazzini e spazi
E	V	Proventi da parcheggi custoditi e parchimetri	E.3.01.02.01.020	E1.2.2.030	Proventi magazzini e spazi
E	V	Proventi da servizi di copia e stampa	E.3.01.02.01.029	E1.2.2.030	Proventi magazzini e spazi
E	V	Proventi da rilascio documenti e diritti di cancelleria	E.3.01.02.01.033	E1.2.2.030	Proventi magazzini e spazi
E	V	Proventi da autorizzazioni	E.3.01.02.01.035	E1.2.1.020	Gettito dalle tasse erariali (art.2, c.1,D.L.4774 convertito dalla L.11774) (cod. 921)
E	V	Proventi da autorizzazioni	E.3.01.02.01.035	E1.2.1.030	Gettito dalle tasse ancoraggio (Capo I, Tit.I, L.82/83 e s.m.) (cod. 922)
E	V	Proventi da autorizzazioni	E.3.01.02.01.035	E1.2.1.040	Proventi di autorizzazione per operazioni portuali di cui all' art.16 L. 84/84
E	V	Proventi da autorizzazioni	E.3.01.02.01.035	E1.2.1.050	Proventi autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all' art.68 del C.N.
E	V	Tassa sulle merci imbarcate e sbarcate	E.3.01.02.01.042	E1.2.1.010	Gettito dalle tasse sulle merci imb. e sbar. Cap III, Tit.icolli L.82/83 ecc. (cod.901)
E	V	Proventi da servizi n.a.c.	E.3.01.02.01.999	E1.2.2.010	Prestazione Mezzi Meccanici
E	V	Proventi da servizi n.a.c.	E.3.01.02.01.999	E1.2.2.020	Proventi servizio traffico passeggeri
E	V	Proventi da servizi n.a.c.	E.3.01.02.01.999	E1.2.2.030	Proventi magazzini e spazi
E	III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	E.3.01.03.00.000		
E	IV	Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	E.3.01.03.01.000		
E	V	Dritti reali di godimento	E.3.01.03.01.001	E1.2.3.040	Altri proventi patrimoniali
E	V	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	E.3.01.03.01.002	E1.2.3.010	Canoni concessione aree
E	V	Proventi da concessioni su beni	E.3.01.03.01.003	E1.2.3.010	Canoni concessione aree



Pag. 1

13/06/2018

Mod. 102-CAT01

Autorità Portuale di Catania

Piano finanziario - D.P.R. n. 132/2013		Associazioni 2017			
Micro	Livelli	Voce	Codice finale	C. DPR97/2003	Descrizione
E	IV	Fitti, noleggi e locazioni	E.3.01.03.02.000		
E	V	Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali	E.3.01.03.02.001	E1.2.3.020	Canoni di affitto beni patrimoniali dell'Ente
E	V	Noleggi e locazioni di altri beni immobili	E.3.01.03.02.002	E1.2.3.020	Canoni di affitto beni patrimoniali dell'Ente
E	V	Noleggi e locazioni di beni mobili	E.3.01.03.02.003	E1.2.3.020	Canoni di affitto beni patrimoniali dell'Ente
E	III	Interessi attivi	E.3.03.00.00.000		
E	III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	E.3.03.01.00.000		
E	IV	Interessi attivi da finanziamenti a breve termine	E.3.03.01.02.000		
E	V	Interessi attivi da finanziamenti a breve termine concessi a altre imprese	E.3.03.01.02.006	E1.2.3.030	Interessi attivi su titoli, depositi, c/c ecc.
E	V	Interessi attivi da finanziamenti a breve termine concessi a altri soggetti	E.3.03.01.02.999	E1.2.3.030	Interessi attivi su titoli, depositi, c/c ecc.
E	III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	E.3.03.02.00.000		
E	IV	Interessi attivi da mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	E.3.03.02.02.000		
E	V	Interessi attivi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a altre imprese	E.3.03.02.02.006	E1.2.3.030	Interessi attivi su titoli, depositi, c/c ecc.
E	V	Interessi attivi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a altri soggetti	E.3.03.02.02.999	E1.2.3.030	Interessi attivi su titoli, depositi, c/c ecc.
E	III	Altri interessi attivi	E.3.03.03.00.000		
E	IV	Interessi attivi di mora	E.3.03.03.02.000		
E	V	Interessi attivi di mora da altri soggetti	E.3.03.03.02.999	E1.2.5.020	Entrate varie ed eventuali
E	IV	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	E.3.03.03.03.000		
E	V	Interessi attivi da conti delle tesorerie dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	E.3.03.03.03.001	E1.2.3.030	Interessi attivi su titoli, depositi, c/c ecc.
E	IV	Interessi attivi da depositi bancari o postali	E.3.03.03.04.000		
E	V	Interessi attivi da depositi bancari o postali	E.3.03.03.04.001	E1.2.3.030	Interessi attivi su titoli, depositi, c/c ecc.
E	IV	Altri interessi attivi diversi	E.3.03.03.99.000		
E	V	Altri interessi attivi da altri soggetti	E.3.03.03.99.999	E1.2.3.030	Interessi attivi su titoli, depositi, c/c ecc.
E	III	Altre entrate da redditi da capitale	E.3.04.00.00.000		
E	III	Altre entrate da redditi da capitale	E.3.04.99.00.000		
E	IV	Altre entrate da redditi da capitale n.a.c.	E.3.04.99.99.000		
E	V	Altre entrate da redditi da capitale n.a.c.	E.3.04.99.99.999	E1.2.3.040	Altri proventi patrimoniali
E	III	Rimborsi e altre entrate correnti	E.3.05.00.00.000		
E	III	Indennizzi di assicurazione	E.3.05.01.00.000		
E	IV	Indennizzi di assicurazione contro i danni	E.3.05.01.01.000		
E	V	Indennizzi di assicurazione su beni immobili	E.3.05.01.01.001	E1.2.4.010	Recuperi e rimborsi diversi
E	V	Indennizzi di assicurazione su beni immobili	E.3.05.01.01.001	E1.2.5.020	Entrate varie ed eventuali
E	V	Indennizzi di assicurazione su beni mobili	E.3.05.01.01.002	E1.2.4.010	Recuperi e rimborsi diversi
E	V	Indennizzi di assicurazione su beni mobili	E.3.05.01.01.002	E1.2.5.020	Entrate varie ed eventuali
E	V	Altri indennizzi di assicurazione su beni mobili	E.3.05.01.01.999	E1.2.4.010	Recuperi e rimborsi diversi
E	V	Altri indennizzi di assicurazione contro i danni	E.3.05.01.01.999	E1.2.5.020	Entrate varie ed eventuali

13/06/2018

Pag. 2

Macro Livelli		Piano finanziario - D.P.R. n. 132/2013		Autorità Portuale di Catania		Associazioni 2017	
Voce	Descrizione	C. DPR97/2003	Descrizione	C. DPR97/2003	Descrizione	C. DPR97/2003	Descrizione
E	Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.	E.3.05.01.99.000		E.3.05.01.99.999	Recuperi e rimborsi diversi	E.3.05.01.99.999	Recuperi e rimborsi diversi
E	Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.	E.3.05.01.99.999		E.1.2.4.010	Entrate varie ed eventuali	E.1.2.4.010	Entrate varie ed eventuali
E	Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.	E.3.05.01.99.999		E.1.2.5.020		E.1.2.5.020	
E	Rimborsi in entrata	E.3.05.02.00.000					
E	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	E.3.05.02.01.000		E.3.05.02.01.001	Recuperi e rimborsi diversi	E.3.05.02.01.001	Recuperi e rimborsi diversi
E	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	E.3.05.02.01.001		E.1.2.4.010		E.1.2.4.010	
E	Entrate per rimborsi di imposte	E.3.05.02.02.000					
E	Entrate per rimborsi di imposte indirette	E.3.05.02.02.001		E.1.2.4.010	Recuperi e rimborsi diversi	E.3.05.02.02.001	Recuperi e rimborsi diversi
E	Entrate da rimborsi di IVA a credito	E.3.05.02.02.002		E.1.2.4.010	Recuperi e rimborsi diversi	E.3.05.02.02.002	Recuperi e rimborsi diversi
E	Entrate da rimborsi di imposte dirette	E.3.05.02.02.003		E.1.2.4.010	Recuperi e rimborsi diversi	E.3.05.02.02.003	Recuperi e rimborsi diversi
E	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	E.3.05.02.03.000					
E	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	E.3.05.02.03.001		E.1.2.4.010	Recuperi e rimborsi diversi	E.3.05.02.03.001	Recuperi e rimborsi diversi
E	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	E.3.05.02.03.002		E.1.2.4.010	Recuperi e rimborsi diversi	E.3.05.02.03.002	Recuperi e rimborsi diversi
E	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali	E.3.05.02.03.003		E.1.2.4.010	Recuperi e rimborsi diversi	E.3.05.02.03.003	Recuperi e rimborsi diversi
E	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	E.3.05.02.03.004		E.1.2.4.010	Recuperi e rimborsi diversi	E.3.05.02.03.004	Recuperi e rimborsi diversi
E	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	E.3.05.02.03.005		E.1.2.4.010	Recuperi e rimborsi diversi	E.3.05.02.03.005	Recuperi e rimborsi diversi
E	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	E.3.05.02.03.006		E.1.2.4.010	Recuperi e rimborsi diversi	E.3.05.02.03.006	Recuperi e rimborsi diversi
E	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso del Resto del mondo	E.3.05.02.03.008		E.1.2.4.010	Recuperi e rimborsi diversi	E.3.05.02.03.008	Recuperi e rimborsi diversi
E	Incaassi per azioni di rivalsa e surroga nei confronti di terzi	E.3.05.02.04.000					
E	Incaassi per azioni di rivalsa nei confronti di terzi	E.3.05.02.04.001		E.1.2.5.020	Entrate varie ed eventuali	E.3.05.02.04.001	Entrate varie ed eventuali
E	Incaassi per azioni di surroga nei confronti di terzi	E.3.05.02.04.002		E.1.2.5.020	Entrate varie ed eventuali	E.3.05.02.04.002	Entrate varie ed eventuali
E	Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.00.000					
E	Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.99.999		E.1.2.5.020	Entrate varie ed eventuali	E.3.05.99.99.999	Entrate varie ed eventuali
E	Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.99.999		E.1.2.5.020		E.3.05.99.99.999	
E	Entrate in conto capitale	E.4.00.00.00.000					
E	Contributi agli investimenti	E.4.02.00.00.000					
E	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	E.4.02.01.00.000					
E	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	E.4.02.01.01.000					
E	Contributi agli investimenti da Ministeri	E.4.02.01.01.001		E.2.2.1.010	Finanziamento dello stato per esecuzione di opere di grande infrastruttura	E.4.02.01.01.001	Finanziamento dello stato per esecuzione di opere di grande infrastruttura

Mod. 102-CAT01

Autorità Portuale di Catania

Piano finanziario - D.P.R. n. 132/2013

Macro	Livelli	Voce	Descrizione	Codice finale	C. DPR97/2003	Associazione 2017
E	V	Contributi agli Investimenti da Ministeri	Concorso da parte dello Stato per spese di manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale (compresa la manutenzione dei fondali)	E.4.02.01.01.001	E2.2.1.020	
E	IV	Contributi agli Investimenti da Amministrazioni Locali	Contributo della Regione Sicilia	E.4.02.01.02.000		
E	V	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	Contributi comunali e provinciali	E.4.02.01.02.001	E2.2.2.010	
E	V	Contributi agli investimenti da Province	Contributo Comune	E.4.02.01.02.002	E2.2.3.010	
E	V	Contributi agli investimenti da Comuni	Contributi Prefettura	E.4.02.01.02.003	E2.2.3.020	
E	V	Contributi agli investimenti da Camere di Commercio	Contributi diversi	E.4.02.01.02.007	E2.2.4.010	
E	V	Contributi agli investimenti da altre Amministrazioni Locali n.a.c.	Contributi diversi	E.4.02.01.02.999	E2.2.4.020	
E	III	Contributi agli investimenti da Famiglie		E.4.02.02.00.000		
E	IV	Contributi agli investimenti da Famiglie		E.4.02.02.01.000		
E	V	Contributi agli investimenti da Famiglie		E.4.02.02.01.001	E2.2.4.020	
E	III	Contributi agli investimenti da Imprese		E.4.02.03.00.000		
E	IV	Contributi agli investimenti da Imprese		E.4.02.03.03.000		
E	V	Contributi agli investimenti da altre Imprese		E.4.02.03.03.999	E2.2.4.020	
E	II	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali		E.4.04.00.00.000		
E	III	Alienazione di beni materiali		E.4.04.01.00.000		
E	IV	Alienazione di Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico		E.4.04.01.01.000		
E	V	Alienazione di Mezzi di trasporto stradali		E.4.04.01.01.001	E2.1.2.010	
E	IV	Alienazione di mobili e arredi	Cessione di immobilizzazioni tecniche	E.4.04.01.03.000		
E	V	Alienazione di mobili e arredi per ufficio		E.4.04.01.03.001	E2.1.2.010	
E	V	Alienazione di mobili e arredi per alloggi e pertinenza		E.4.04.01.03.002	E2.1.2.010	
E	V	Alienazione di mobili e arredi n.a.c.		E.4.04.01.03.999	E2.1.2.010	
E	IV	Alienazione di impianti e macchinari		E.4.04.01.04.000		
E	V	Alienazione di Meccanismi		E.4.04.01.04.001	E2.1.2.010	
E	V	Alienazione di impianti		E.4.04.01.04.999	E2.1.2.010	
E	IV	Alienazione di attrezzature		E.4.04.01.05.000		
E	V	Alienazione di Attrezzature n.a.c.		E.4.04.01.05.999	E2.1.2.010	
E	IV	Alienazione di macchine per ufficio		E.4.04.01.06.000		
E	V	Alienazione di macchine per ufficio		E.4.04.01.06.001	E2.1.2.010	
E	IV	Alienazione di hardware		E.4.04.01.07.000		
E	V	Alienazione di server		E.4.04.01.07.001	E2.1.2.010	
E	V	Alienazione di postazioni di lavoro		E.4.04.01.07.002	E2.1.2.010	
E	V	Alienazione di periferiche		E.4.04.01.07.003	E2.1.2.010	
E	V	Alienazione di apparati di telecomunicazione		E.4.04.01.07.004	E2.1.2.010	
E	V	Alienazione di hardware n.a.c.		E.4.04.01.07.999	E2.1.2.010	
E	IV	Alienazione di Beni immobili		E.4.04.01.08.000		

13/06/2018

Pag. 4

Mod. 193-CATD

Autorità Portuale di Catania

Piano finanziario - D.P.R. n. 132/2013

Associazioni 2017

Miscro	Livelli	Voce	Codice finale	C. D.F.P.07/2003	Descrizione
E	V	Alienazione di Fabbricati ad uso abitativo	E.4.04.01.08.001	E2.1.1.010	Alienazione di Immobili
E	V	Alienazione di Fabbricati ad uso commerciale e istruzioneale	E.4.04.01.08.002	E2.1.1.010	Alienazione di Immobili
E	V	Alienazione di Fabbricati Industriali e costruzioni leggere	E.4.04.01.08.004	E2.1.1.010	Alienazione di Immobili
E	V	Alienazione di altri beni immobili n.a.c.	E.4.04.01.08.999	E2.1.1.010	Alienazione di Immobili
E	IV	Alienazione di diritti reali	E.4.04.01.10.000		Cessione di diritti reali
E	V	Alienazione di altri beni materiali	E.4.04.01.10.001	E2.1.020	
E	IV	Alienazione di altri beni materiali	E.4.04.01.99.000		
E	V	Alienazioni di beni materiali n.a.c.	E.4.04.01.99.999	E2.1.2.010	Cessione di immobilizzazioni tecniche
E	I	Entrate da riduzione di attività finanziarie	E.5.00.00.00.000		
E	II	Alienazione di attività finanziarie	E.5.01.00.00.000		
E	III	Alienazione di partecipazioni	E.5.01.01.00.000		
E	IV	Alienazione di partecipazioni in altre imprese	E.5.01.01.03.000		
E	V	Alienazione di partecipazioni in imprese controllate	E.5.01.01.03.001	E2.1.3.010	Realizzo di somme investite in titoli e valori mobiliari diversi
E	I	Entrate per conto terzi partite di giro	E.9.00.00.00.000		
E	II	Entrate per partite di giro	E.9.01.00.00.000		
E	III	Altre ritenute	E.9.01.01.00.000		
E	IV	Ritenute del 4% sui contributi pubblici	E.9.01.01.01.000		Ritenute diverse
E	V	Ritenute del 4% sui contributi pubblici	E.9.01.01.01.001	E3.1.030	
E	IV	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	E.9.01.01.02.000		IVA
E	V	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	E.9.01.01.02.001	E3.1.090	
E	IV	Altre ritenute n.a.c.	E.9.01.01.99.000		Ritenute diverse
E	V	Altre ritenute n.a.c.	E.9.01.01.99.999	E3.1.030	
E	III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	E.9.01.02.00.000		
E	IV	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	E.9.01.02.01.000		Ritenute erariali
E	V	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	E.9.01.02.01.001	E3.1.010	
E	IV	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	E.9.01.02.02.000		Ritenute previdenziali ed assistenziali
E	V	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	E.9.01.02.02.001	E3.1.020	
E	IV	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	E.9.01.02.99.000		Trattenute per conto terzi
E	V	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	E.9.01.02.99.999	E3.1.050	Rimborso di somme pagate per conto terzi
E	V	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	E.9.01.02.99.999	E3.1.060	
E	III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	E.9.01.03.00.000		
E	IV	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	E.9.01.03.01.000		Ritenute erariali
E	V	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	E.9.01.03.01.001	E3.1.010	
E	V	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	E.9.01.03.01.001	E3.1.050	
E	IV	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	E.9.01.03.02.000		Trattenute per conto terzi

13/08/2018

Pag. 5

Mod. 103-CAT/1

Autorità Portuale di Catania

Piano finanziario - D.P.R. n. 132/2013			Associazioni 2017		
Macro	Livelli	Voce	Codice finale	C. DPR972003	Descrizione
E	V	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	E.9.01.03.02.001	E3.1.1.020	Ritenute previdenziali ed assistenziali
E	IV	Altre ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi	E.9.01.03.99.000		
E	V	Altre ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi	E.9.01.03.99.999	E3.1.1.060	Rimborso di somme pagate per conto terzi
E	III	Altre entrate per partite di giro	E.9.01.99.00.000		
E	IV	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	E.9.01.99.01.000		
E	V	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	E.9.01.99.01.001	E3.1.1.080	Restituzione fondo economato a fine esercizio
E	IV	Altre entrate per partite di giro diverse	E.9.01.99.99.000		
E	V	Altre entrate per partite di giro diverse	E.9.01.99.99.999	E3.1.1.040	Recupero dal personale per anticipazioni concesse dall'Ente
E	V	Altre entrate per partite di giro diverse	E.9.01.99.99.999	E3.1.1.080	Restituzione fondo economato a fine esercizio
E	II	Entrate per conto terzi	E.9.02.00.00.000		
E	III	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	E.9.02.01.00.000		
E	IV	Rimborso per acquisti di beni per conto di terzi	E.9.02.01.01.000		
E	V	Rimborso per acquisti di beni per conto di terzi	E.9.02.01.01.001	E3.1.1.070	Partite in sospeso
E	IV	Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi	E.9.02.01.02.000		
E	V	Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi	E.9.02.01.02.001	E3.1.1.070	Partite in sospeso
E	III	Depositi di presso terzi	E.9.02.04.00.000		
E	IV	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	E.9.02.04.01.000		
E	V	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	E.9.02.04.01.001	E3.1.1.090	Restituzione fondo economato a fine esercizio
E	IV	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	E.9.02.04.02.000		
E	V	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	E.9.02.04.02.001	E3.1.1.080	Restituzione fondo economato a fine esercizio
E	III	Altre entrate per conto terzi	E.9.02.99.00.000		
E	IV	Altre entrate per conto terzi	E.9.02.99.99.000		
E	V	Altre entrate per conto terzi	E.9.02.99.99.999	E3.1.1.060	Rimborso di somme pagate per conto terzi
U	I	Spese correnti	U.1.00.00.00.000		
U	II	Redditi da lavoro dipendente	U.1.01.00.00.000		
U	III	Ributuzioni forde	U.1.01.01.00.000		
U	IV	Ributuzioni in denaro	U.1.01.01.01.000		
U	V	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.001	U1.1.2.020	Emolumenti fissi al personale dipendente
U	V	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.001	U1.1.2.030	Emolumenti variabili al personale dipendente
U	V	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.002	U1.1.2.010	Emolumenti e rimborso misaloni Segretario Generale
U	V	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.002	U1.1.2.020	Emolumenti fissi al personale dipendente
U	V	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.002	U1.1.2.030	Emolumenti variabili al personale dipendente
U	V	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.002	U1.1.2.050	Altri oneri per il personale
U	V	Strordinario per il personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.003	U1.1.2.030	Emolumenti variabili al personale dipendente
U	V	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spese per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.004	U1.1.2.040	Indennità e rimborso per missioni

13/06/2018

Pag. 6

Max. 198.04701

Piano finanziario - D.P.R. n. 132/2013		Autorità Portuale di Catania		Associazioni 2017	
Macro Livelli	Voce	Codice finale	C. DPR97/2003	Descrizione	
U	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo determinato	U.1.01.01.01.005	U1.1.2.020	Emolumenti fissi al personale dipendente	
U	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo determinato	U.1.01.01.01.005	U1.1.2.030	Emolumenti variabili al personale dipendente	
U	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	U.1.01.01.01.008	U1.1.2.020	Emolumenti fissi al personale dipendente	
U	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	U.1.01.01.01.008	U1.1.2.030	Emolumenti variabili al personale dipendente	
U	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	U.1.01.01.01.006	U1.1.2.050	Altri oneri per il personale	
U	Strordinario per il personale a tempo determinato	U.1.01.01.01.007	U1.1.2.030	Emolumenti variabili al personale dipendente	
U	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spese documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	U.1.01.01.01.008	U1.1.2.040	Indennità e rimborso per missioni	
U	Altre spese per il personale	U.1.01.01.02.000			
U	Contributi per asili nido e strutture sportive, ricreative o di vacanza messe a disposizione dei lavoratori dipendenti e delle loro famiglie e altre spese per il benessere del personale	U.1.01.01.02.001	U1.1.2.080	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	
U	Buoni pasto	U.1.01.01.02.002	U1.1.2.080	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	
U	Altre spese per il personale n.a.c.	U.1.01.01.02.999	U1.1.2.080	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	
U	Contributi sociali a carico dell'ente	U.1.01.02.00.000			
U	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	U.1.01.02.01.000			
U	Contributi obbligatori per il personale	U.1.01.02.01.001	U1.1.2.100	Emolumenti al personale dipendente	
U	Contributi previdenza complementare	U.1.01.02.01.002	U1.1.2.100	Emolumenti al personale dipendente	
U	Contributi per indennità di fine rapporto	U.1.01.02.01.003	U1.1.2.100	Emolumenti al personale dipendente	
U	Altri contributi sociali effettivi n.a.c.	U.1.01.02.01.999	U1.1.2.100	Emolumenti al personale dipendente	
U	Contributi sociali figurativi	U.1.01.02.02.000			
U	Assegni familiari	U.1.01.02.02.001	U1.1.2.020	Emolumenti fissi al personale dipendente	
U	Indennità di fine servizio erogata direttamente dal datore di lavoro	U.1.01.02.02.003	U2.1.5.030	Indennità di anzianità	
U	Oneri per il personale in quiescenza: pensioni, pensioni integrative e altro	U.1.01.02.02.004	U1.4.1.010	Pensioni ed altri oneri similari a carico dell'Ente	
U	Arretrati per oneri per il personale in quiescenza: pensioni, pensioni integrative e altro	U.1.01.02.02.005	U1.4.1.010	Pensioni ed altri oneri similari a carico dell'Ente	
U	Altri contributi figurativi erogati direttamente al proprio personale	U.1.01.02.02.999	U1.1.2.100	Emolumenti al personale dipendente	
U	Imposte e tasse a carico dell'ente	U.1.02.00.00.000			
U	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	U.1.02.01.00.000			
U	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	U.1.02.01.01.000			
U	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	U.1.02.01.01.001	U1.1.2.100	Emolumenti al personale dipendente	
U	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	U.1.02.01.01.001	U1.1.3.100	Spese diverse commesse al funzionamento degli uffici	
U	Imposta di registro e di bollo	U.1.02.01.02.000			
U	Imposta di registro e di bollo	U.1.02.01.02.001	U1.1.3.100	Spese diverse commesse al funzionamento degli uffici	
U	Imposta di registro e di bollo	U.1.02.01.02.001	U1.2.4.010	Oneri tributari	
U	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	U.1.02.01.03.000			
U	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	U.1.02.01.03.001	U1.2.4.010	Oneri tributari	
U	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	U.1.02.01.06.000			

13/06/2018

Pag. 7

Mod. 102-CATM

Macro		Livelli		Voci		Piano finanziario - D.P.R. n. 132/2013		Autorità Portuale di Catania		C. DP0872003		Associazioni 2017	
U	U	V	V	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	U.1.02.01.08.001	U.1.2.4.010		Oneri tributari					
U	U	IV	V	Tassa e/o canone occupazione spazi e aree pubbliche	U.1.02.01.07.000	U.1.2.4.010		Oneri tributari					
U	U	V	V	Tassa e/o canone occupazione spazi e aree pubbliche	U.1.02.01.07.001	U.1.2.4.010		Oneri tributari					
U	U	IV	V	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	U.1.02.01.09.000	U.1.1.3.010		Spese commesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto (autoveicoli, ciclomotori ecc.)					
U	U	V	V	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	U.1.02.01.09.001	U.1.2.1.050		Spese per la security portuale					
U	U	V	V	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	U.1.02.01.09.001	U.1.2.4.010		Oneri tributari					
U	U	IV	V	Imposte sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)	U.1.02.01.10.000	U.1.2.4.010		Oneri tributari					
U	U	V	V	Imposte sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)	U.1.02.01.10.001	U.1.2.4.010		Oneri tributari					
U	U	IV	V	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	U.1.02.01.99.000	U.1.2.4.010		Oneri tributari					
U	U	V	V	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	U.1.02.01.99.999	U.1.2.4.010		Oneri tributari					
U	U	II	II	Acquisto di beni e servizi	U.1.03.00.00.000								
U	U	IV	IV	Acquisto di beni	U.1.03.01.00.000								
U	U	V	V	Giornali, riviste e pubblicazioni	U.1.03.01.01.000	U.1.1.3.080		Periodici, riviste e pubblicazioni					
U	U	V	V	Giornali e riviste	U.1.03.01.01.001	U.1.2.1.040		Spese promozionali e di propaganda					
U	U	V	V	Pubblicazioni	U.1.03.01.01.002	U.1.1.3.070		Materiale economato					
U	U	IV	V	Altri beni di consumo	U.1.03.01.02.000	U.1.1.3.010		Spese commesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto (autoveicoli, ciclomotori ecc.)					
U	U	V	V	Carte, cancelli e stampati	U.1.03.01.02.001	U.1.2.1.050		Spese per la security portuale					
U	U	V	V	Carburanti, combustibili e lubrificanti	U.1.03.01.02.002	U.1.1.3.130		Spese per effetti di congedo per il personale dipendente					
U	U	V	V	Carburanti, combustibili e lubrificanti	U.1.03.01.02.004	U.1.1.3.070		Materiale economato					
U	U	V	V	Vestitario	U.1.03.01.02.005	U.1.1.3.070		Materiale economato					
U	U	V	V	Accessori per uffici e alloggi	U.1.03.01.02.006	U.1.1.3.070		Materiale economato					
U	U	V	V	Materiale informatico	U.1.03.01.02.007	U.1.1.3.070		Materiale economato					
U	U	V	V	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	U.1.03.01.02.007	U.1.1.3.160		Spese di rappresentanza					
U	U	V	V	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	U.1.03.01.02.008	U.1.1.3.070		Materiale economato					
U	U	V	V	Beni per attività di rappresentanza	U.1.03.01.02.009	U.1.1.3.070		Materiale economato					
U	U	V	V	Stampati specialistici	U.1.03.01.02.014	U.1.1.3.070		Materiale economato					
U	U	V	V	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	U.1.03.01.02.998	U.1.1.3.070		Materiale economato					
U	U	IV	V	Medicinali e altri beni di consumo sanitario	U.1.03.01.05.000	U.1.1.3.070		Materiale economato					
U	U	V	V	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	U.1.03.01.05.001	U.1.1.3.070		Materiale economato					
U	U	II	II	Acquisto di servizi	U.1.03.02.00.000								
U	U	IV	IV	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	U.1.03.02.01.000	U.1.1.1.010		Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente dell'Autorità Portuale					
U	U	V	V	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	U.1.03.02.01.001	U.1.1.1.020		Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale					
U	U	V	V	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	U.1.03.02.01.001	U.1.1.1.010		Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente dell'Autorità Portuale					
U	U	V	V	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	U.1.03.02.01.002	U.1.1.1.010		Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale					
U	U	V	V	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	U.1.03.02.01.002	U.1.1.1.020		Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale					

13/06/2018

Pag. 8

Mod. 193-CAT/1

Autorità Portuale di Catania

Piano finanziario - D.P.R. n. 132/2013		Associazioni 2017	
Micro	Livelli	Voce	Codice finale
U	V	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	U.1.03.02.01.002 U1.1.1.030
U	V	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	U.1.03.02.01.008 U1.1.1.030
U	V	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	U.1.03.02.01.008 U1.1.3.100
U	IV	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	U.1.03.02.02.000
U	V	Rimborso per viaggio e trasloco	U.1.03.02.02.001 U1.1.2.060
U	V	Indennità di missione e di trasferta	U.1.03.02.02.002 U1.1.2.060
U	V	Pubblicità	U.1.03.02.02.004 U1.1.3.150
U	V	Organizzazione manifestazioni e convegni	U.1.03.02.02.005 U1.2.1.040
U	V	Partecipazione e manifestazioni e convegni	U.1.03.02.02.006 U1.2.1.040
U	V	Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c	U.1.03.02.02.999 U1.2.1.040
U	IV	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	U.1.03.02.04.000
U	V	Acquisto di servizi per formazione specialistica	U.1.03.02.04.001 U1.1.2.060
U	V	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	U.1.03.02.04.999 U1.1.2.060
U	IV	Utenze e canoni	U.1.03.02.05.000
U	V	Telefonia fissa	U.1.03.02.05.001 U1.1.3.060
U	V	Telefonia fissa	U.1.03.02.05.001 U1.2.1.010
U	V	Telefonia fissa	U.1.03.02.05.001 U1.2.1.050
U	V	Telefonia mobile	U.1.03.02.05.002 U1.1.3.060
U	V	Telefonia mobile	U.1.03.02.05.002 U1.2.1.050
U	V	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	U.1.03.02.05.003 U1.1.3.100
U	V	Energia elettrica	U.1.03.02.05.004 U1.1.3.060
U	V	Energia elettrica	U.1.03.02.05.004 U1.2.1.010
U	V	Energia elettrica	U.1.03.02.05.004 U1.2.1.050
U	V	Acqua	U.1.03.02.05.005 U1.1.3.060
U	V	Acqua	U.1.03.02.05.005 U1.2.1.010
U	V	Gas	U.1.03.02.05.006 U1.1.3.030
U	V	Gas	U.1.03.02.05.006 U1.2.1.010
U	IV	Utilizzo di beni di terzi	U.1.03.02.07.000
U	V	Locazione di beni immobili	U.1.03.02.07.001 U1.1.3.040
U	V	Noleggi di mezzi di trasporto	U.1.03.02.07.002 U1.1.3.010
U	V	Noleggi di mezzi di trasporto	U.1.03.02.07.002 U1.1.3.040
U	V	Noleggi di hardware	U.1.03.02.07.004 U1.1.3.040
U	V	Licenze d'uso per software	U.1.03.02.07.006 U1.1.3.040

13/06/2018

Pag. 9

Descrizione

Indennità di carica e rimborso spese agli organi di controllo

Indennità di carica e rimborso spese agli organi di controllo

Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici

Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipaz. e spese per corsi indetti da

Enti

Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipaz. a spese per corsi indetti da

Enti

Spese di pubblicità (Legge 67/87)

Spese promozionali e di propaganda

Spese promozionali e di propaganda

Spese promozionali e di propaganda

Oneri derivanti da rinnovi contrattuali

Oneri derivanti da rinnovi contrattuali

utenze varie

Prestazioni di terzi per vigilanza con GPG

Spese per la security portuale

utenze varie

Spese per la security portuale

Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici

utenze varie

Prestazioni di terzi per vigilanza con GPG

Spese per la security portuale

utenze varie

Prestazioni di terzi per vigilanza con GPG

Lavori di manutenzione, riparazione, adattamenti di locali a disposizione dell'Autorità

Portuale - spese per pulizia e vigilanza ufficio, spese di riscaldamento

Prestazioni di terzi per vigilanza con GPG

Locazioni passive

Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto (autovetture, ciclomotori ecc.)

Locazioni passive

Locazioni passive

Locazioni passive

Mod. 103-CAT01

Piano finanziario - D.P.R. n. 132/2013		Autorità Portuale di Catania		Associazioni 2017	
Miasso	Livelli	Voce	Codice finale	C. DPR87/2003	Descrizione
U	V	Altre licenze	U.1.03.02.07.007	U1.1.3.040	Locazioni passive
U	V	Noleggi di impianti e macchinari	U.1.03.02.07.008	U1.1.3.040	Locazioni passive
U	V	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	U.1.03.02.07.999	U1.1.3.010	Spese commesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto (autoveicoli, ciclomotori ecc.)
U	V	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	U.1.03.02.07.999	U1.1.3.040	Locazioni passive
U	IV	Manutenzione ordinaria e riparazioni	U.1.03.02.09.000		
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	U.1.03.02.09.001	U1.1.3.010	Spese commesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto (autoveicoli, ciclomotori ecc.)
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	U.1.03.02.09.001	U1.2.1.050	Spese per la security portuale
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	U.1.03.02.09.003	U1.1.3.100	Spese diverse commesse al funzionamento degli uffici
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	U.1.03.02.09.003	U1.2.1.020	Manutenzione aree, opere, edifici demaniali
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	U.1.03.02.09.004	U1.1.3.100	Spese diverse commesse al funzionamento degli uffici
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	U.1.03.02.09.004	U1.2.1.010	Prestazioni di terzi per vigilanza con GPG
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	U.1.03.02.09.004	U1.2.1.020	Manutenzione aree, opere, edifici demaniali
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	U.1.03.02.09.004	U1.2.1.050	Spese per la security portuale
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature scientifiche e sanitarie	U.1.03.02.09.005	U1.1.3.100	Spese diverse commesse al funzionamento degli uffici
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	U.1.03.02.09.005	U1.2.1.020	Manutenzione aree, opere, edifici demaniali
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	U.1.03.02.09.006	U1.1.3.100	Spese diverse commesse al funzionamento degli uffici
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	U.1.03.02.09.006	U1.2.1.010	Prestazioni di terzi per vigilanza con GPG
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	U.1.03.02.09.008	U1.2.1.020	Manutenzione aree, opere, edifici demaniali
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	U.1.03.02.09.008	U1.2.1.050	Spese per la security portuale
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	U.1.03.02.09.011	U1.1.3.100	Spese diverse commesse al funzionamento degli uffici
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	U.1.03.02.09.011	U1.2.1.010	Prestazioni di terzi per vigilanza con GPG
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	U.1.03.02.09.011	U1.2.1.020	Manutenzione aree, opere, edifici demaniali
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti	U.1.03.02.09.012	U1.2.1.020	Manutenzione aree, opere, edifici demaniali
U	IV	Consulenze	U.1.03.02.10.000		
U	V	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	U.1.03.02.10.001	U1.1.3.050	Spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali
U	V	Esperti per commissioni, comitati e consigli	U.1.03.02.10.002	U1.1.3.050	Spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali
U	IV	Prestazioni professionali e specialistiche	U.1.03.02.11.000		
U	V	Interpretariato e traduzioni	U.1.03.02.11.001	U1.1.3.100	Spese diverse commesse al funzionamento degli uffici
U	V	Patrocinio legale	U.1.03.02.11.008	U1.1.3.170	Spese legali, giudiziarie e varie
U	V	Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	U.1.03.02.11.008	U1.1.3.100	Spese diverse commesse al funzionamento degli uffici
U	IV	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	U.1.03.02.12.000		
U	V	Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	U.1.03.02.12.001	U1.1.2.070	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Ente
U	V	Collaborazioni coordinate e a progetto	U.1.03.02.12.003	U1.1.2.070	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Ente
U	V	Collaborazioni coordinate e a progetto	U.1.03.02.12.003	U1.1.3.100	Spese diverse commesse al funzionamento degli uffici

13/06/2018

Pag. 10

Mod. 192-CAT01

Autorevole Portuale di Catania		Piano finanziario - D.P.R. n. 132/2013		Associazioni 2017	
livello	Voce	Codice finale	C. Dettaglio	Descrizione	
U	IV	U.1.03.02.13.000		Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	
U	V	U.1.03.02.13.001	U1.1.3.100	Spese per la security portuale	
U	V	U.1.03.02.13.001	U1.2.1.050	Lavori di manutenzione, riparazione, adattamenti di locali a disposizione dell'Autorità Portuale - spese per pulizia e vigilanza ufficio, spese di riscaldamento	
U	V	U.1.03.02.13.002	U1.1.3.030	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	
U	V	U.1.03.02.13.003	U1.1.3.100	Spese per trasporto materiali, mobili ed attrezzature speciali	
U	V	U.1.03.02.13.003	U1.1.3.120	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	
U	V	U.1.03.02.13.004	U1.1.3.100	Prestazioni di terzi per vigilanza con GPG	
U	V	U.1.03.02.13.006	U1.2.1.010	Spese per provviste e lavori indispensabili per la rimozione di ostacoli di qualunque genere alla navigazione in ambito portuale	
U	V	U.1.03.02.13.006	U1.2.1.030	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	
U	V	U.1.03.02.13.999	U1.1.3.100	Prestazioni di terzi per vigilanza con GPG	
U	V	U.1.03.02.13.999	U1.2.1.010	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipaz. a spese per corsi indetti da Enti	
U	V	U.1.03.02.14.000	U1.1.2.080	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	
U	IV	U.1.03.02.16.000		Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	
U	V	U.1.03.02.16.001	U1.1.3.100	Spese per la security portuale	
U	V	U.1.03.02.16.001	U1.2.1.050	Spese postali	
U	V	U.1.03.02.16.002	U1.1.3.080	Spese per atti e contratti vari	
U	V	U.1.03.02.16.004	U1.1.3.110	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	
U	V	U.1.03.02.16.999	U1.1.3.100	Spese per atti e contratti vari	
U	IV	U.1.03.02.16.999	U1.1.3.110	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	
U	V	U.1.03.02.17.001	U1.2.3.010	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	
U	V	U.1.03.02.17.002	U1.2.3.010	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	
U	V	U.1.03.02.17.999	U1.2.3.010	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	
U	IV	U.1.03.02.18.000		Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	
U	V	U.1.03.02.18.001	U1.1.3.100	Prestazioni di terzi per vigilanza con GPG	
U	V	U.1.03.02.18.014	U1.2.1.010	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	
U	V	U.1.03.02.18.999	U1.1.3.100	Prestazioni di terzi per vigilanza con GPG	
U	V	U.1.03.02.18.999	U1.2.1.010	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	
U	IV	U.1.03.02.19.000		Spese per la security portuale	
U	V	U.1.03.02.19.001	U1.1.3.100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	
U	V	U.1.03.02.19.001	U1.2.1.050	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	
U	V	U.1.03.02.19.002	U1.1.3.100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	
U	V	U.1.03.02.19.003	U1.1.3.100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	

Pag. 11

13/06/2018

Mod. 103-CAT/1

Piano finanziario - D.P.R. n. 132/2013		Associazioni 2017	
Micro	Livelli	Voce	Codice libro
U	V	Servizi di rete per trasmissione dati e VoP e relativa manutenzione	U.1.03.02.19.004 U1.1.3.100
U	V	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	U.1.03.02.19.005 U1.1.3.100
U	V	Servizi di sicurezza	U.1.03.02.19.006 U1.1.3.100
U	V	Servizi di sicurezza documentale	U.1.03.02.19.007 U1.1.3.100
U	V	Servizi per le prestazioni di lavoro e relativa manutenzione	U.1.03.02.19.009 U1.1.3.100
U	V	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	U.1.03.02.19.010 U1.1.3.100
U	V	Processi trasversali alle classi di servizio	U.1.03.02.19.011 U1.1.3.100
U	IV	Altri servizi	U.1.03.02.99.000
U	V	Spese legali per esproprio	U.1.03.02.99.001 U1.1.3.170
U	V	Altre spese legali	U.1.03.02.99.002 U1.1.3.170
U	V	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	U.1.03.02.99.005 U1.1.3.100
U	V	Spese per mobilità a terzi (bus navetta, ...)	U.1.03.02.99.008 U1.2.1.050
U	V	Acquisto di servizi per verde e arredo urbano	U.1.03.02.99.009 U1.2.1.020
U	V	Spese per attività di rappresentanza	U.1.03.02.99.011 U1.1.3.160
U	V	Altri servizi diversi n.a.c.	U.1.03.02.99.999 U1.2.1.050
U	■	Trasferimenti correnti	U.1.04.00.00.000
U	■	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	U.1.04.01.00.000
U	IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	U.1.04.01.01.000
U	V	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa	U.1.04.01.01.020 U1.2.8.050
U	IV	Trasferimenti correnti a Enti di Previdenza	U.1.04.01.03.000
U	V	Trasferimenti correnti a INPS	U.1.04.01.03.001 U1.4.1.010
U	■	Trasferimenti correnti a Imprese	U.1.04.03.00.000
U	IV	Trasferimenti correnti a altre Imprese	U.1.04.03.99.000
U	V	Trasferimenti correnti a altre Imprese	U.1.04.03.99.999 U1.2.2.010
U	■	Interessi passivi	U.1.07.00.00.000
U	■	Altri interessi passivi	U.1.07.06.00.000
U	IV	Interessi di mora	U.1.07.06.02.000
U	V	Interessi di mora ad altri soggetti	U.1.07.06.02.999 U1.2.3.010
U	IV	Altri interessi passivi diversi	U.1.07.06.99.000
U	V	Altri interessi passivi ad altri soggetti	U.1.07.06.99.999 U1.2.3.010
U	■	Rimborsi e poste correttive delle entrate	U.1.09.00.00.000
U	■	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	U.1.09.01.00.000
U	IV	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	U.1.09.01.01.000

13/06/2016

Pag. 12

Mod. (93-CATD)

Macro Livelli		Voci		Codice finale		C. DPR97/2003		Descrizione	
		Piano finanziario - D.P.R. n. 132/2013				Associazioni 2017			
U	V	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	U.1.09.01.01.001	U.1.09.01.01.001	U.1.2.070	U.1.2.070	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali e carico dell'Ente		
U	III	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	U.1.09.99.00.000	U.1.09.99.00.000					
U	IV	Rimborsi di parte corrente a imprese non dovute o incassate in eccesso	U.1.09.99.05.000	U.1.09.99.05.001	U.1.2.510	U.1.2.510	Restituzioni e rimborsi diversi		
U	V	Rimborsi di parte corrente a imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	U.1.10.00.00.000	U.1.10.00.00.000					
U	III	Altre spese correnti	U.1.10.01.01.000	U.1.10.01.01.001	U.1.2.6.020	U.1.2.6.020	Fondo di riserva		
U	IV	Fondi di riserva e altri accantonamenti	U.1.10.01.03.000	U.1.10.01.03.001	U.1.2.6.020	U.1.2.6.020	Fondo di riserva		
U	V	Fondo di riserva	U.1.10.01.99.000	U.1.10.01.99.999	U.1.5.1.010	U.1.5.1.010	Accantonamenti a fondi rischi ed oneri		
U	III	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	U.1.10.02.01.001	U.1.10.02.01.001	U.1.2.6.020	U.1.2.6.020	Fondo di riserva		
U	IV	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	U.1.10.04.01.003	U.1.10.04.01.003	U.1.3.140	U.1.3.140	Premi di assicurazione		
U	V	Altri fondi e accantonamenti	U.1.10.04.01.003	U.1.10.04.01.003	U.1.3.140	U.1.3.140	Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto (autoveicoli, ciclomotori ecc.)		
U	V	Altri fondi n.a.c.	U.1.10.04.01.003	U.1.10.04.01.003	U.1.2.1.050	U.1.2.1.050	Premi di assicurazione		
U	V	Fondo pluriennale vincolato	U.1.10.05.00.000	U.1.10.05.00.000	U.1.1.3.140	U.1.1.3.140	Premi di assicurazione		
U	III	Premi di assicurazione	U.1.10.05.02.000	U.1.10.05.02.000	U.1.2.6.010	U.1.2.6.010	Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori		
U	IV	Premi di assicurazione contro i danni	U.1.10.05.02.001	U.1.10.05.02.001	U.1.2.6.030	U.1.2.6.030	Oneri vari straordinari		
U	V	Premi di assicurazione su beni immobili	U.1.10.05.02.001	U.1.10.05.02.001	U.1.2.6.040	U.1.2.6.040	Spese per realizzo delle entrate		
U	V	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	U.1.10.09.99.000	U.1.10.09.99.000					
U	V	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	U.1.10.09.99.999	U.1.10.09.99.999					
U	V	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	U.1.10.09.99.999	U.1.10.09.99.999					
U	V	Altri premi di assicurazione contro i danni	U.2.00.00.00.000	U.2.00.00.00.000					
U	III	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	U.2.02.00.00.000	U.2.02.00.00.000					
U	IV	Spese per risarcimento danni	U.2.02.01.01.000	U.2.02.01.01.000	U.2.1.2.020	U.2.1.2.020	Acquisto autoveicoli e motocicli e parti di ricambio degli stessi		
U	V	Spese per risarcimento danni	U.2.02.01.01.001	U.2.02.01.01.001	U.2.1.2.030	U.2.1.2.030	Acquisto attrezzature d'ufficio		
U	V	Altre spese correnti n.a.c.	U.2.02.01.01.999	U.2.02.01.01.999	U.2.1.2.020	U.2.1.2.020	Acquisto autoveicoli e motocicli e parti di ricambio degli stessi		
U	V	Altre spese correnti n.a.c.	U.2.02.01.03.000	U.2.02.01.03.000					
U	V	Altre spese correnti n.a.c.							
U	V	Altre spese correnti n.a.c.							
U	V	Altre spese correnti n.a.c.							
U	I	Spese in conto capitale							
U	III	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni							
U	III	Beni materiali							
U	IV	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico							
U	V	Mezzi di trasporto stradali							
U	V	Mezzi di trasporto per vie d'acqua							
U	V	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico n.a.c.							
U	IV	Mobili e arredi							

13/06/2018

Pag. 13

Mod. 103-CAT01

Autorità Portuale di Catania

Piano finanziario - D.P.R. n. 132/2013

		C. DPR97/2003		Associazioni 2017	
Micro	Livelli	Voce	Codice finale	Descrizione	
U	V	Mobili e arredi per ufficio	U.2.02.01.03.001	Acquisto di attrezzature e macchinari	
U	V	Mobili e arredi n.a.c.	U.2.02.01.03.999	Acquisto di attrezzature e macchinari	
U	IV	Impianti e macchinari	U.2.02.01.04.000	Acquisto di attrezzature e macchinari	
U	V	Macchinari	U.2.02.01.04.001	Lavori di straordinaria manutenzione	
U	V	Impianti	U.2.02.01.04.002	Acquisto di attrezzature e macchinari	
U	V	Impianti	U.2.02.01.04.002	Acquisto di attrezzature e macchinari	
U	IV	Attrezzature	U.2.02.01.05.000	Acquisto di attrezzature e macchinari	
U	V	Attrezzature n.a.c.	U.2.02.01.05.999	Acquisto di attrezzature e macchinari	
U	IV	Macchine per ufficio	U.2.02.01.06.000	Acquisto di attrezzature e macchinari	
U	V	Macchine per ufficio	U.2.02.01.06.001	Acquisto di attrezzature e macchinari	
U	IV	Hardware	U.2.02.01.07.000	Acquisto di attrezzature e macchinari	
U	V	Server	U.2.02.01.07.001	Acquisto di attrezzature e macchinari	
U	V	Postazioni di lavoro	U.2.02.01.07.002	Acquisto di attrezzature e macchinari	
U	V	Periferiche	U.2.02.01.07.003	Acquisto di attrezzature e macchinari	
U	IV	Beni Immobili	U.2.02.01.09.000	Acquisto di immobili e opere portuali	
U	V	Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale	U.2.02.01.09.002	Acquisto di immobili e opere portuali	
U	V	Infrastrutture portuali e aeroportuali	U.2.02.01.09.011	Acquisto di immobili e opere portuali	
U	III	Terreni e beni materiali non prodotti	U.2.02.02.00.000		
U	IV	Terreni	U.2.02.02.01.000		
U	V	Altri terreni n.a.c.	U.2.02.02.01.999	Acquisizione di immobili e opere portuali	
U	V	Altri terreni n.a.c.	U.2.02.02.01.999	Lavori di straordinaria manutenzione	
U	III	Beni immateriali	U.2.02.03.00.000		
U	IV	Software	U.2.02.03.02.000	Impianti portuali	
U	V	Acquisizione software e manutenzione evolutiva	U.2.02.03.02.002	Acquisto di beni immateriali (progetti, brevetti)	
U	V	Acquisizione software e manutenzione evolutiva	U.2.02.03.02.002		
U	IV	Manutenzione straordinaria su beni di terzi	U.2.02.03.06.000	Acquisizione di immobili e opere portuali	
U	V	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi	U.2.02.03.06.001	Lavori di straordinaria manutenzione	
U	V	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi	U.2.02.03.06.001		
U	I	Spese per incremento attività finanziarie	U.3.00.00.00.000		
U	II	Concessione crediti di medio-lungo termine	U.3.03.00.00.000		
U	III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Famiglia	U.3.03.07.00.000		
U	IV	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Famiglia	U.3.03.07.01.000		
U	V	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Famiglia	U.3.03.07.01.001	Concessioni di prestiti ed anticipazioni a breve termine	
U	I	Uscite per conto terzi e partite di giro	U.7.00.00.00.000		
U	II	Uscite per partite di giro	U.7.01.00.00.000		

13/06/2016

Pag. 14

Autorità Portuale di Catania CONTO ECONOMICO

Dal 01/01/2017 al 31/12/2017

RISULTATI DIFFERENZIALI	2017		2016	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*	4.736.844		5.164.213	
2) Variazioni delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza				
a) Altri Ricavi e proventi				
b) Contributi di competenza dell'esercizio				
Totale valore della produzione (A)		4.736.844		5.164.213
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci **				
7) per servizi **	1.641.653		2.419.212	
8) per godimento beni di terzi **				
9) per il personale **				
a) salari e stipendi	666.317		720.154	
b) oneri sociali	392.264		359.041	
c) trattamento di fine rapporto	57.125		58.565	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	182.970		174.842	
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali				
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	622.698		82.339	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamenti per rischi				
13) Altri accantonamenti				
14) Oneri diversi di gestione	506			
Totale costi (B)		3.563.534		3.814.152
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		1.173.310		1.350.061
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti	1.531.891		144.699	
17) Interessi e altri oneri finanziari			4.173	
17-bis) Utili e perdite su scambi				
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17)		1.531.891		140.526
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
19) Svalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
Totale rettifiche di valore				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscritti al n.5)				
21) oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non sono iscritti al n.14)	243.964		282.325	
22) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	2.829.321			
23) sopravvenienze passive ed insussistenze dell' attivo derivanti dalla gestione dei residui	3.265.844		73.238	
Totale delle partite straordinarie		-680.487		-355.563
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)		2.024.715		1.135.024
Imposte d'esercizio				
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico		2.024.715		1.135.024

* 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)

PAGINA BIANCA



**Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sicilia Orientale**



AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA



RENDICONTO DELLA GESTIONE

ESERCIZIO FINANZIARIO 2017

PAGINA BIANCA



**Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sicilia Orientale**

DELIBERA N. 7/2018 del 26.06.2018

OGGETTO: Approvazione Bilancio consuntivo esercizio 2017 ex Autorità Portuale di Catania.

Seduta del: 26.06.2018

IL COMITATO DI GESTIONE

- VISTA** la legge 28.01.1994 n. 84 relativa al riordino della legislazione in materia portuale, e successive modifiche;
- VISTO** il Titolo II, Capo VI, artt. 36 e seguenti del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, adottato con delibera del Comitato Portuale n° 10/2007 del 03/08/2007 ed approvato dal Ministero dei Trasporti con nota prot. n. M_TRA/DINFR/ 12637 del 06/12/2007;
- VISTO** l' articolo 9 comma 5 lettera c) della legge 84/94;
- VISTI** gli atti che accompagnano il conto consuntivo E.F. 2017, quali parti integranti dello stesso, ed accertata la corrispondenza con quanto richiesto dal suddetto Regolamento di Amministrazione e Contabilità;
- PRESA** visione della relazione del Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente;

ALL'UNANIMITA'

DELIBERA

- 1) di approvare il Bilancio Consuntivo per l'esercizio finanziario 2017 nelle seguenti risultanze arrotondate all'unità:

RENDICONTO FINANZIARIO 2017

ACCERTAMENTI	
ENTRATE CORRENTI	€. 4.799.888
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€. 22.349.242
ENTRATE PER PARTITE GIRO	€. 589.140
TOTALE	€. 27.738.270

IMPEGNI

USCITE CORRENTI	€.	3.127.513
USCITE IN CONTO CAPITALE	€.	22.349.242
USCITE PER PARTITE DI GIRO	€.	589.140
TOTALE	€.	26.065.895
AVANZO FINANZ. DI COMPETENZA	€.	1.672.375
TOTALE A PAREGGIO	€.	27.738.270

Dalla somma algebrica dei valori indicati per i titoli di parte corrente di entrata e di spesa si perviene ad un avanzo finanziario di competenza pari ad €. 1.672.375, così come sotto dettagliato:

Rendiconto Finanziario Decisionale**Titolo I – Entrate Correnti – UPB 1.2 – entrate diverse (euro)**

<i>Categoria</i>	<i>Descrizione</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
1.2.1	Entrate tributarie	865.129	863.798
1.2.2	Entrate per vendita beni e prest. servizi	114.065	174.528
1.2.3	Redditi e proventi patrimoniali	1.954.807	1.744.211
1.2.4	Poste correttive e compensative di spese correnti	62.839	143.476
1.2.5	Entrate non classificabili in altre voci	1.803.049	2.382.897
	TOTALE TITOLO I	4.799.888	5.308.912

Titolo II – entrate in Conto Capitale – UPB 2.2 – trasferimenti in Conto Capitale

<i>Categoria</i>	<i>Descrizione</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
2.2.1	Trasferimenti dello Stato	22.349.242	3.283.528
2.2.2	Trasferimenti della Regione Siciliana	0	0
	TOTALE TITOLO II	22.349.222	3.283.528

Titolo III - partite di giro - UPB 3.1 – entrate aventi natura di partite di giro

<i>Categoria</i>	<i>Descrizione</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
3.1.1	Entrate aventi natura di partite di giro	589.140	466.681
	TOTALE TITOLO III	589.140	466.681

Riepilogo Entrate per categorie

- Entrate tributarie	€	865.129
- Entrate da vendite e prestazioni	€.	114.065
- Redditi e proventi patrimoniali	€	1.954.807
- Poste correttive e compensative di spese correnti	€	62.839
- Entrate non classificabili in altre voci	€	1.803.049
- Trasferimenti dello Stato	€	22.349.242
- Trasferimenti della Regione Siciliana	€	0
- Entrate per partite di giro	€	589.139

Totale generale delle entrate

€ 27.738.270

UPB 1 - Titolo I – Uscite Correnti**1.1 Funzionamento**

<i>Categoria</i>	<i>Descrizione</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
1.1.1	Uscite per gli organi dell'Ente	105.341	273.243
1.1.2	Oneri per il personale in attività di servizio	1.403.514	1.433.190
1.1.3	Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizio	630.796	788.623

1.2 Interventi diversi

<i>Categoria</i>	<i>Descrizione</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
1.2.1	Uscite per prestazioni istituzionali	705.312	650.040
1.2.2	Trasferimenti passivi	244.613	313.396
1.2.3	Oneri finanziari	468	211
1.2.5	Poste correttive e compensative di entrate correnti	0	4.173
1.2.6	Uscite non classificabili in altre voci	37.469	47.450

1.5 accantonamenti per rischi

<i>Caegoria</i>	<i>Descrizione</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
1.5.1	Accantonamento al a fondi rischi e oneri TFR	0	450.000
TOTALE TITOLO I		0	450.000

UPB 2 - Titolo II – Spese in conto capitale**2.1 Investimenti**

<i>Categoria</i>	<i>Descrizione</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
2.1.1	Acquisizione beni di uso durevole	22.348.486	3.323.846
2.1.2	Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	755	0
TOTALE TITOLO II		22.349.241	3.323.846

UPB 3 - Titolo III - partite di giro**3.1 uscite aventi natura di partite di giro**

<i>Categoria</i>	<i>Descrizione</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
3.1.1	Uscite aventi natura di partite di giro	589.140	466.582
TOTALE TITOLO III		589.140	466.582

Riepilogo Spese per categoria

- Uscite correnti	€ 3.127.513
- Uscite in conto capitale	€ 22.349.242
- Uscite per partite di giro	€ 589.140

Totale generale Uscite

€ 26.065.895

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 2017

FONDO CASSA AL 1°GENNAIO 2017		€ 5.625.977,00
RISCOSSIONI:		
a) IN CONTO COMPETENZE	€ 26.162.306,00	
b) IN CONTO RESIDUI	€ 1.694.958,00	€ 27.857.264,00
TOTALE		€ 33.483.241,00
PAGAMENTI:		
a) IN CONTO COMPETENZA	€ 4.766.043,00	
b) IN CONTO RESIDUI	€ 1.204.077,00	€ 5.970.120,00
FONDO CASSA AL 31.12.2017		€ 27.513.121,00
RESIDUI ATTIVI:		
a) ANNO 2016 E PRECEDENTI	€ 5.963.090,00	
b) ANNO 2017	€ 1.575.964,00	€ 7.539.054,00
TOTALE		€ 35.052.175,00
RESIDUI PASSIVI:		
a) ANNO 2016 E PRECEDENTI	€ 5.691.114,00	
b) ANNO 2017	€ 21.299.851,00	€ 26.990.865,00
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2017		€ 8.061.210,00

- 2) di approvare l'inserimento, quali allegati al presente bilancio, degli elenchi dei residui attivi e passivi al termine dell'esercizio finanziario 2017, così come approvati nella delibera del Comitato Portuale n. ../18 a norma dell'art. 43 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, nelle seguenti cifre complessive:

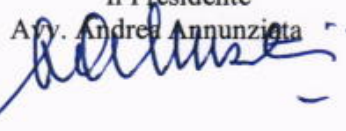
Residui attivi	€. 7.539.054
Residui passivi	€. 26.990.965

- 3) di confermare per quanto sopra in Euro **27.513.121** la consistenza della cassa al 31.12.2017 e di accertare in Euro **8.061.210** l'avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio 2017.
- 4) di approvare lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico 2017 con un utile economico di Euro **2.024.715**;

- 5) di approvare tutti gli atti allegati al presente rendiconto generale consuntivo dell'anno 2017;
- 6) di inviare la presente delibera, per la prescritta approvazione, al Ministero delle Infrastrutture e Trasporti unitamente alla relazione del Collegio dei Revisori dei Conti, ai sensi del comma 2, lettera a) dell'articolo 12 della Legge 28/01/1994 n. 84, e di inviarne copia anche al Ministero dell'Economia e delle Finanze, nonchè alla Corte dei Conti.



Il Presidente
Avv. Andrea Annunziata



Esito della Votazione:

Presenti	n. 5
Votanti	n. 5
Voti favorevoli	n. 5
Voti contrari	n. 0
Astenuti	n. 0

PAGINA BIANCA



**Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sicilia Orientale**

DELIBERA N. 6/2018 del 26.06.2017

OGGETTO: Accertamento residui attivi e passivi alla chiusura dell'esercizio 2017 e relativa approvazione elenchi Ex Autorità Portuale di Catania.

Seduta del: 26.06.2017

IL COMITATO DI GESTIONE

- VISTA** la legge 28.01.1994 n. 84 relativa al riordino della legislazione in materia portuale, e successive modifiche ed integrazioni;
- VISTO** il Decreto MIT n. 126 del 04.04.2016 relativo alla nomina dell' Avv. Andrea Annunziata quale Presidente dell'Autorità di sistema portuale del Mare di Sicilia Orientale, che ricomprende le Autorità Portuali di Augusta e Catania;
- VISTO** l' articolo 9 comma 5 lettera c) della legge 84/94;
- VISTO** il Titolo II, Capo VI, art 43 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità vigente;
- PRESO ATTO** della relazione del Collegio dei Revisori dei Conti, relativa all'esame dei residui attivi e passivi al termine dell'esercizio 2017 sulla proposta inviata per l'esame;
- ESAMINATI** in dettaglio i valori dei singoli residui attivi e la relativa documentazione a supporto;

ALL'UNANIMITA'

DELIBERA

- a) lo stralcio dei seguenti residui attivi:

MINORI ENTRATE

Titolo I

- a) Categoria E.1.2.1

Entrate tributarie in diminuzione per

Vengono operate le riduzioni degli accertamenti per duplicazione di partite

€. 3.020

b) Categoria E 1.2.2		
Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi in diminuzione per	€.	
12.533		
<i>Rettifiche in diminuzione</i>		
c) Categoria E 1.2.3		
Redditi e proventi patrimoniali in diminuzione per	€.	
62.517		
<i>Minori accertamenti</i>		
d) Categoria E 1.2.4		
Poste correttive e compensative di spese correnti in diminuzione per	€.	16.068
e) Categoria E 1.2.5		
Entrate non classificabili in altre voci in diminuzione per	€.	<u>85.615</u>
<i>Rettifiche di accertamento</i>		
Totale minori entrate Titolo I	€.	179.753
Titolo II		
a) Categoria E 2.2.1		
Trasferimenti dello Stato in diminuzione per	€.	3.059.759
<i>Si tratta della variazione con storno di un accertamento stimato per l'introito della rata di mutuo ex lege n. 166/2002 (al netto di interessi) che, per effetto dell'erogazione diretta da parte del Ministero Vigilante in luogo di quella intermediata dalla Banca Dexia spa, è stata ridefinita nel suo ammontare in circa 3.284.000 annue. Pertanto la somma corretta (in due tranches corrispondenti a due contratti di mutuo) viene accertata sul capitolo contestualmente al provvisorio di entrata ricevuto da Banca d'Italia.</i>		
Titolo III		
a) Categoria E 3.1.1 -		
Entrate aventi natura di partite di giro in diminuzione per	€.	<u>26.332</u>
<u>Totale minori entrate</u>	€.	3.265.844
b) lo stralcio de seguenti residui passivi per riduzione impegni:		

MINORI USCITE

TITOLO I

a) Categoria U1.1.1			
Spese per organi dell'Ente	€.	134	
b) Categoria U 1.1.2			
Spese per il personale in diminuzione	€	7.415	
c) Categoria U 1.1.3			
Spese per acquisto beni e servizi in diminuzione	€	18.336	
d) Categoria U 1.2.1			
Uscite per prestazioni istituzionali	€.	5.960	
e) Categoria U 1.2.6			

Spese per accantonamenti a fondi rischi € 18.436

TITOLO II

f) Categoria U 2.1.1

Acquisizione beni di uso durevole € 2.720.141

g) Categoria 3.1.1

Partite di giro € 58.899

TOTALE minori uscite € 2.829.321

Saldo di riaccertamento dei residui

Minori entrate - 3.265.844

Minori uscite + 2.829.321

Gli importi da riaccertamento sono riportati ripettivamente nelle voci del Conto economico Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo (minori entrate) e Sopravvenienze attive ed insussistenze di passivo (minori uscite)

Totale a saldo che concorre al risultato economico - 436.523

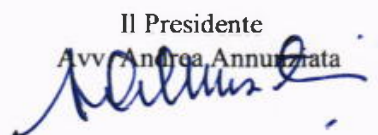
- d). l'accertamento dei residui attivi e passivi formatisi nel corso dell'esercizio finanziario 2017;
- e) l'approvazione dell'elenco residui attivi al termine dell'esercizio 2017 che, depurato degli stralci pari ad €. 3.265.844, ammonta a complessivi €. 7.539.054
- f) l'elenco residui passivi al termine dell'esercizio 2017 che, depurato degli stralci pari ad €. 3.265.844, ammonta a complessivi €. 26.990.965.

I predetti elenchi Residui attivi e passivi al termine dell'esercizio finanziario 2017 sono allegati alla presente delibera e ne costituiscono parte integrante.

La presente delibera verrà allegata al rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2017, unitamente alla relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.



Il Presidente
Avv. Andrea Annunziata



Esito della votazione

Presenti	n. 5
Votanti	n. 5
Voti favorevoli	n. 5
Voti contrari	n. 0
Astenuti	n. 0



AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

RELAZIONE TECNICA SUL RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI PER RENDICONTO 2017

La riforma dei Porti approvata con legge n. 169/2016 è stata attuata "a regime" con decorrenza 1/1/2018 data dalla quale la gestione amministrativa e contabile è unificata.

In attesa che venga formulato un nuovo regolamento di amministrazione e contabilità applicato ai nuovi Enti, si procede, in linea con lo strumento regolamentare vigente e come per ogni esercizio in via separata, alla ricognizione dei crediti e dei debiti (residui) alla fine dell'esercizio precedente a quello di competenza, tenuto conto dei criteri assegnati dal Codice Civile per la loro natura, durata, validità ed effettiva consistenza e delle indicazioni formulate dalla Ragioneria Generale dello Stato.

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/debiti dell'Amministrazione;
- b) Attestare l'esigibilità e l'onerosità delle procedure di recupero rispetto al valore della partita;
- c) conoscere i crediti/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 ragionevolezza.

Pertanto si è ritenuto necessario, in occasione della verifica ordinaria, compiere un'analisi contabile dei residui attivi e passivi (crediti e debiti) sulla scorta degli elementi acquisiti dai responsabili dei servizi che

operano giuridicamente sull'accertamento e sull'impegno al fine di predisporre un prospetto rispondente ai criteri sopra enunciati.

A tal proposito con nota prot. 017/int/2018 l'Area Contabile ed il Segretario Generale hanno richiesto all'Area Demanio e Lavoro Portuale dell'A.P. di Catania, quale unità che si occupa dell' obbligazione giuridica, l'analisi delle partite creditorie che risultano iscritte a residuo alla data del 31/12/2016 e concernente i canoni demaniali, i diritti portuali, le relative security fee e gli introiti per autorizzazione art. 68 C.d.N.

Stante l'assenza per oltre due mesi del Dirigente incaricato, in riscontro alla predetta richiesta si è ricevuta comunicazione inerente i crediti per concessioni demaniali ed il loro stato di riscossione extra giudiziale e giudiziale. Per quanto attiene i crediti per diritti portuali e security fee essi sono stati analizzati con riferimento alla data di accertamento, nel rispetto del limite quinquennale della prescrizione e sono stati cancellati quelli di importo modesto già scaduti e non più esigibili.

Preso atto di quanto sopra, tenuto conto del carattere dinamico dei residui, in coerenza con gli obiettivi sopra enunciati e di quanto previsto dal Codice Civile, l'ufficio proponente ha compiuto la seguente analisi contabile e le relative operazioni sotto indicate:

RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI PER RENDICONTO 2017

IN EURO

<u>RESIDUI ATTIVI ANNO 2016</u>	
Anno 2015 e precedenti	8.296.638
Anno 2016	<u>2.627.254</u>
<u>Residui al 31/12/2016</u>	10.923.892
<u>Variazione</u>	<u>- 3.265.844</u>
Totale al 31/12/2017	7.658.048
di cui emesse reversali	1.694.958
da emettere reversali	5.963.088

La variazione in diminuzione consistente in minori entrate per € 3.265.844 può così essere rappresentata per categoria:

MINORI ENTRATE

Titolo I

a) Categoria E.1.2.1

Entrate tributarie in diminuzione per <i>Vengono operate le riduzioni degli accertamenti per duplicazione di partite</i>	€.	3.020
b) Categoria E 1.2.2		
Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi in diminuzione per <i>Rettifiche in diminuzione</i>	€.	12.533
c) Categoria E 1.2.3		
Redditi e proventi patrimoniali in diminuzione per <i>Minori accertamenti</i>	€.	62.517
d) Categoria E 1.2.4		
Poste correttive e compensative di spese correnti in diminuzione per	€.	16.068
e) Categoria E 1.2.5		
Entrate non classificabili in altre voci in diminuzione per <i>Rettifiche di accertamento</i>	€.	<u>85.615</u>
Totale minori entrate Titolo I	€.	179.753
Titolo II		
a) Categoria E 2.2.1		
Trasferimenti dello Stato in diminuzione per	€.	3.059.759
<i>Si tratta della variazione con storno di un accertamento stimato per l'introito della rata di mutuo ex lege n. 166/2002 (al netto di interessi) che, per effetto dell'erogazione diretta da parte del Ministero Vigilante in luogo di quella intermediata dalla Banca Dexia spa, è stata ridefinita nel suo ammontare in circa 3.284.000 annue. Pertanto la somma corretta (in due tranche corrispondenti a due contratti di mutuo) viene accertata sul capitolo contestualmente al provvisorio di entrata ricevuto da Banca d'Italia.</i>		
Titolo III		
a) Categoria E 3.1.1 -		
Entrate aventi natura di partite di giro in diminuzione per	€.	<u>26.332</u>
<u>Totale minori entrate</u>	€.	<u>3.265.844</u>

I residui attivi dei quali sono state emesse reversali, per un totale di € 1.694.958 hanno la seguente composizione:

Residui di parte corrente	1.536.138
Residui in c/ capitale per finanziamento infrastrutture	0
Partite di giro	<u>158.820</u>
Totale	1.694.958

I residui attivi dei quali emettere reversali, per l'importo complessivo di € 5.977.158 risultano così composti:

Residui attivi di parte corrente	5.948.401
----------------------------------	-----------

Residui attivi in c/capitale	0
Partite di giro	<u>28.757</u>
Totale	5.977.158

A tal proposito si ritiene utile illustrare che le somme di parte corrente ancora da riscuotere possono analiticamente essere così suddivise:

- € 43.090 per entrate di cui alla legge 82/1963 accertate sulle merci imbarcate e sbarcate;
- € 449.598 per diritti portuali traffico passeggeri di cui circa il 90% riferiti all'obbligazione solidale dell'agenzia marittima NAVIGERUM srl per conto di T.T.T. lines e Compagnia Italiana Navigazione.
- € 2.284.191 per canoni di concessione aree ed edifici demaniali di cui circa € 1.000.000 nei confronti di Vecchia Dogana spa, concessionario per l'utilizzo e la gestione del centro polifunzionale, € 51.138 da Waypoint Yachting srl, € 108.910 da Italcompany srl società in liquidazione su cui è stata adottata la procedura di decadenza per l'utilizzo non conforme dell'area a cantiere, € 134.206 da Edil vetra srl concessionaria di deposito doganale a cui è stata concessa una dilazione, € 120.000 da Simeto Docks per la concessione di aree per la collocazione di impianti pubblicitari, € 235.185 da C.C.T. srl a cui è stato concesso un piano di rientro con accordo sostitutivo ex art. 11 legge 84/1994 sottoscritto dal Commissario Straordinario senza delibera del Comitato, € 295.309 da Centro eventi e fiere s.c. arl, € 47.343 da La Celere srl in procedura fallimentare con insinuazione al passivo, € 136.606 da Tripla Gassa Damante, € 42.558 dal Comune di Catania, € 38.565 da C.F. Nautica Cantiere, € 60.596 da Ge.I. Ba. Srl in amministrazione giudiziaria, ed altri di minore importo. Si evidenzia che i crediti sopra indicati con prescrizione decennale ex art. 2946 c.c. sono in procedura di recupero attraverso ordinanza ingiunzione, insinuazione al passivo, ovvero oggetto di forme transattive di dilazione del pagamento. Si fa presente che gli atti di concessione demaniale, alcuni dei quali risalenti a diversi anni fa, non risultano assistiti da idonea garanzia fidejussoria obbligatoria per legge. Il che lascia come unico metodo di riscossione quello coatto. Per quanto attiene, invece i diritti portuali e security fee, a decorrere dalla metà del 2015, la gestione commissariale ha richiesto alle agenzie marittime, con ordinanza, l'emissione di polizze fidejussorie a garanzia del debito su diritti.
- € 51.960 per recuperi e rimborsi diversi consistenti in un rimborso della Prefettura di Catania per le spese effettuate per l'acquisizione di gazebo da collocare presso Molo di levante laddove si effettuano le operazioni di controllo sbarchi ed in un risarcimento per danni ad un palo di illuminazione.
- € 3.105.943 per diritti portuali su traffico merci (cap. E 125/20- 02 per € 1.731.666) e security fee su diritti e canoni (cap. E 125/20-04 per € 1.371.813). Di queste, per i diritti portuali risultano incassati nel corso dell'anno successivo € 1.011.608 (circa il 60%) mentre per la security fee (€ 166.000) circa il 12%.

Si rileva che questa voce di entrata risulta essere di ampia contestazione in sede giudiziale da parte dei debitori.

Per quanto attiene i diritti portuali invece occorre evidenziare che la velocità di riscossione è stata anche condizionata dal differimento, di circa tre mesi rispetto al periodo di competenza, della determinazione dei diritti secondo parametri di ordinanza vengono ad opera dell'ufficio lavoro portuale e successivamente trasmessi alle agenzie marittime raccomandatarie. Ciò per difficoltà

organizzativa interna dovuta anche alla carenza di personale protrattasi nel tempo ed ancora sussistente.

Sono allo studio le soluzioni tecniche di ICT per supportare l'attività di accertamento con software specifici in grado di gestire i flussi di dati merceologici del traffico commerciale in tempo reale nel rapporto tra operatori del settore ed Amministrazione in modo da ridurre quantomeno i tempi di accertamento e conseguentemente anche quelli di riscossione rispetto a cui, l'adozione della polizza fidejussoria a garanzia certamente farà da deterrente.

RESIDUI PASSIVI ANNO 2016

Anno 2015 e precedenti	6.656.525
Anno 2016	<u>3.067.988</u>
Totale residui passivi al 31.12.2016	9.724.513
Minori residui passivi	<u>-2.829.321</u>
Totale al 31/12/2017	6.895.192
di cui emessi mandati di pagamento	1.204.078
di cui emettere mandati di pagamento	5.691.114

I residui passivi di cui risultano emessi mandati di pagamento per l'importo di € **1.204.078** risultano così composti:

Residui pass. di parte corrente	266.986
Residui passivi in c/ capitale per finanziamento grandi infrastrutture	931.201
Partite di giro	<u>5.891</u>
Totale	1.204.078

I residui passivi di cui emettere mandati di pagamento ammontano ad € **5.691.114** ed hanno la seguente composizione:

Residui di parte corrente	400.007
Residui in c/ capitale	5.291.107
Partite di giro	<u>0</u>
Totale	5.691.114

La variazione in diminuzione dei residui passivi, pari ad € 2.829.322 deriva dal disimpegno di somme oggetto di impegno generale e non utilizzate, ovvero contabilmente disponibili ma non collegate ad alcuna obbligazione; dunque divengono mere economie.

Analiticamente la variazione può così schematizzarsi :

MINORI USCITE

TITOLO I

a) Categoria U1.1.1	
Spese per organi dell'Ente	€ 134
b) Categoria U 1.1.2	
Spese per il personale in diminuzione	€ 7.415
c) Categoria U 1.1.3	
Spese per acquisto beni e servizi in diminuzione	€ 18.336
d) Categoria U 1.2.1	
Uscite per prestazioni istituzionali	€ 5.960
e) Categoria U 1.2.6	
Spese per accantonamenti a fondi rischi	€ 18.436

TITOLO II

f) Categoria U 2.1.1	
Acquisizione beni di uso durevole	€ 2.720.141
g) Categoria 3.1.1	
Partite di giro	€ 58.899

TOTALE minori uscite € 2.829.321

Saldo di riaccertamento dei residui

Minori entrate	- 3.265.844
Minori uscite	+ <u>2.829.321</u>
Totale a saldo dim.	- 436.523

Le sopra indicate risultanze formano parte integrante nell'elaborazione del rendiconto 2017 e sono analiticamente esposte nel prospetto residui del medesimo rendiconto 2017 (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 ordinaria (decennale) o 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. Gianpiero Scuderi



PAGINA BIANCA



**Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sicilia Orientale**



AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

RENDICONTO GENERALE ANNO 2017

ELENCO DEGLI ALLEGATI

1. Proposta delibera riaccertamento residui con relazione A) per rendiconto 2017;
 - a) **Elenco riaccertamento residui attivi**
 - b) **Elenco riaccertamento residui passivi**
2. Rendiconto finanziario decisionale al 31/12/2017- (REFINDE)
3. Rendiconto finanziario gestionale al 31/12/2017- (REFINGE)
4. Conto Economico riclassificato al 31/12/2017 -(mod. C./E.)
5. Quadro di riclassificazione dei risultati economici (RICLASSECO)
6. Stato Patrimoniale riclassificato al 31/12/2017 - (mod C./P.)
7. Prospetto T.F.R. al 31/12/2017
8. Situazione amministrativa al 31.12.2017 - mod. SITUAM
9. Nota integrativa al Rendiconto 2017.
10. Relazione sulla gestione esercizio 2017.
11. Tabelle allegate al rendiconto per verifica dei limiti di spesa.
12. Tabella illustrativa dell'indice di tempestività dei pagamenti anno 2017
13. Allegato 6) prospetto per missioni e programmi.

PAGINA BIANCA

Autorità Portuale di Catania
Stampa indice di tempestività pagamenti anno 2017

02/07/2018 Pag. 1

Anno\N° Reg.	N° Doc.	Data Pag	Data Scad	GG	Tipo Op	Debito	Pagato
2015\3064	5531234854	03/02/2017	30/01/2016	370	MI	878,40	73,20
		30/05/2017		486			73,20
		18/07/2017		535			73,20
2016\933	90001783	19/01/2017	11/06/2016	222	MI	498,78	498,78
2016\2201	16319454	19/01/2017	30/11/2016	50	MI	248,60	248,60
2016\2342	16355397	23/02/2017	25/12/2016	60	MI	248,60	248,60
2016\2634	016E00001161	17/01/2017	21/01/2017	-4	MI	198,04	198,04
2016\2649	137	19/01/2017	22/01/2017	-3	MI	7.007,94	7.007,94
2016\2651	5160004718	09/01/2017	22/01/2017	-13	MI	101,11	101,11
2016\2654	V2/597386	19/01/2017	26/01/2017	-7	MI	512,40	512,40
2016\2655	157/PA	19/01/2017	26/01/2017	-7	MI	12.492,38	12.492,38
2016\2903	16E0000004556	01/02/2017	30/01/2017	2	MI	123,66	123,66
2016\2904	356014/A	19/01/2017	30/01/2017	-11	MI	23,67	23,67
2016\2907	57A	14/02/2017	30/01/2017	15	MI	500,00	500,00
2016\2908	58A	14/02/2017	30/01/2017	15	MI	500,00	500,00
2016\2909	16391166	14/03/2017	30/01/2017	43	MI	248,60	248,60
2016\2911	N. 2 E 2016	17/01/2017	30/01/2017	-13	MI	6.100,00	6.100,00
2016\2923	109/PA	19/01/2017	30/01/2017	-11	MI	20.377,00	20.377,00
2016\2938	FATTPA 4_16	03/02/2017	30/01/2017	4	CT	2.375,84	2.375,84
2016\2939	RK/2016/RK/290	03/02/2017	30/01/2017	4	MI	14.083,68	14.083,68
2016\3029	176	19/04/2017	30/01/2017	79	MI	150.000,00	150.000,00
2017\12	V2/599644	19/01/2017	15/02/2017	-27	MI	2.526,84	2.526,84
2017\13	11	19/01/2017	15/02/2017	-27	CT	2.424,27	2.424,27
2017\14	1/PA	27/01/2017	15/02/2017	-19	MI	385,00	385,00
2017\15	46/PA	19/01/2017	16/02/2017	-28	MI	7.424,24	7.424,24
2017\16	47/PA	19/01/2017	16/02/2017	-28	MI	4.085,50	4.085,50
2017\17	0002 FE/17	17/01/2017	16/02/2017	-30	MI	610,00	610,00
2017\27	E01194	19/01/2017	17/02/2017	-29	MI	15.055,30	15.055,30
2017\28	004800018136	19/01/2017	17/02/2017	-29	MI	85,95	85,95
2017\29	004800034004	19/01/2017	17/02/2017	-29	MI	7.052,12	7.052,12
2017\30	5736401160	03/02/2017	17/02/2017	-14	MI	1.464,00	146,40
		06/04/2017		48			170,80
		30/05/2017		102			97,60
		18/07/2017		151			97,60
2017\31	FATTPA 17_16	19/01/2017	17/02/2017	-29	MI	41.710,62	41.710,62
2017\32	AH00431783	03/02/2017	17/02/2017	-14	MI	1.226,12	1.226,12
2017\33	151	23/02/2017	17/02/2017	6	MI	6.864,21	6.864,21
2017\34	48/PA	19/01/2017	17/02/2017	-29	MI	2.550,67	2.550,67
2017\35	004800086253	19/01/2017	17/02/2017	-29	MI	204,84	204,84
2017\36	8V00007150	19/01/2017	17/02/2017	-29	MI	176,97	176,97
2017\37	8V00007424	19/01/2017	17/02/2017	-29	MI	362,46	362,46
2017\38	17-100029	19/01/2017	17/02/2017	-29	MI	2.323,78	2.323,78
2017\39	2/2017	19/01/2017	18/02/2017	-30	CT	10.754,35	10.754,35
2017\40	119/PA	19/01/2017	18/02/2017	-30	MI	14.105,00	14.105,00
2017\41	FATTPA 1_17	19/01/2017	18/02/2017	-30	MI	3.627,00	3.627,00
2017\46	1/PA	03/02/2017	22/02/2017	-19	MI	3.050,00	3.050,00
2017\49	0012180	01/02/2017	24/02/2017	-23	MI	78,08	78,08
2017\58	E0005	01/02/2017	26/02/2017	-25	MI	38.000,00	38.000,00
2017\59	E0007	01/02/2017	26/02/2017	-25	MI	12.666,58	12.666,58
2017\60	17029727	19/04/2017	03/03/2017	47	MI	248,60	248,60
2017\70	29PA	03/02/2017	04/03/2017	-29	MI	1.587,06	1.587,06
2017\72	FATTPA 1_17	03/02/2017	04/03/2017	-29	CT	969,60	969,60
2017\73	V2/504410	23/02/2017	04/03/2017	-9	MI	97,25	97,25
2017\82	1410000219	09/02/2017	08/03/2017	-27	MI	388,90	388,90

Autorità Portuale di Catania
Stampa indice di tempestività pagamenti anno 2017

02/07/2018 Pag. 2

2017\151	1-MAG/PA	23/02/2017	10/03/2017	-15	MI	95.579,44	95.579,44
2017\153	00480023903	09/02/2017	10/03/2017	-29	MI	109,18	109,18
2017\211	12	03/03/2017	18/03/2017	-15	MI	6.053,64	6.053,64
2017\216	004800200633	17/02/2017	18/03/2017	-29	MI	222,48	222,48
2017\217	004800200587	17/02/2017	18/03/2017	-29	MI	115,57	115,57
2017\218	004800206009	17/02/2017	18/03/2017	-29	MI	6.060,06	6.060,06
2017\219	577/01	17/02/2017	18/03/2017	-29	MI	497,22	497,22
2017\220	004800239351	17/02/2017	18/03/2017	-29	MI	150,67	150,67
2017\221	FatPAM 1 2017	17/02/2017	18/03/2017	-29	CT	1.820,00	1.820,00
2017\239	000001-2017-PA	17/02/2017	19/03/2017	-30	CT	3.820,98	3.820,98
2017\240	584/01	17/02/2017	19/03/2017	-30	MI	417,99	417,99
2017\251	5160000479	03/03/2017	23/03/2017	-20	MI	101,11	101,11
2017\252	6	23/02/2017	23/03/2017	-28	MI	1.683,60	1.683,60
2017\253	FATTPA 1_17	23/02/2017	23/03/2017	-28	MI	33.945,79	33.945,79
2017\254	2/B	23/02/2017	23/03/2017	-28	MI	597,80	597,80
2017\255	50/PA	23/02/2017	23/03/2017	-28	MI	7.424,24	7.424,24
2017\256	51/PA	23/02/2017	23/03/2017	-28	MI	4.085,50	4.085,50
2017\257	10	23/02/2017	23/03/2017	-28	MI	7.007,94	7.007,94
2017\258	E00091	03/03/2017	23/03/2017	-20	MI	14.887,92	14.887,92
2017\260	52/PA	23/02/2017	23/03/2017	-28	MI	2.550,67	2.550,67
2017\261	FatPAM 2 2017	23/02/2017	23/03/2017	-28	CT	613,56	613,56
2017\262	FatPAM 3 2017	23/02/2017	23/03/2017	-28	CT	374,16	374,16
2017\263	49/PA	23/02/2017	25/03/2017	-30	MI	2.487,34	2.487,34
2017\264	53/PA	23/02/2017	25/03/2017	-30	MI	8.083,84	8.083,84
2017\272	03	03/03/2017	29/03/2017	-26	MI	5.124,00	5.124,00
2017\273	N. 1 E 2017	03/03/2017	29/03/2017	-26	MI	890,00	890,00
2017\274	E0018	28/02/2017	29/03/2017	-29	MI	4.600,00	4.600,00
2017\275	017E00000135	27/03/2017	29/03/2017	-2	MI	198,04	198,04
2017\276	17E0000000575	27/03/2017	29/03/2017	-2	MI	132,39	132,39
2017\277	01/17 EL	03/03/2017	29/03/2017	-26	MI	22.152,31	22.152,31
2017\295	02PA	28/02/2017	30/03/2017	-30	MI	169.328,00	169.328,00
2017\296	17067150	18/05/2017	31/03/2017	48	MI	248,60	248,60
2017\306	4	14/03/2017	01/04/2017	-18	MI	122,00	122,00
2017\309	17001620 /K	07/03/2017	02/04/2017	-26	MI	203,97	203,97
2017\317	24	14/03/2017	07/04/2017	-24	MI	1.683,60	1.683,60
2017\319	115/PA/2017	03/05/2017	07/04/2017	26	MI	7.503,00	7.503,00
2017\320	00005/2017-PA	14/03/2017	08/04/2017	-25	MI	1.230,45	1.230,45
2017\321	AH03975813	06/04/2017	09/04/2017	-3	MI	1.479,61	1.479,61
2017\325	004800343052	14/03/2017	12/04/2017	-29	MI	90,45	90,45
2017\326	004800350511	14/03/2017	12/04/2017	-29	MI	5.572,14	5.572,14
2017\327	FATTPA 6_17	06/04/2017	12/04/2017	-6	MI	1.195,60	1.195,60
2017\328	61	30/05/2017	12/04/2017	48	MI	710,00	710,00
2017\329	62	30/05/2017	12/04/2017	48	MI	710,00	710,00
2017\331	004800337064	14/03/2017	12/04/2017	-29	MI	280,67	280,67
2017\332	FATTPA 3_17	14/03/2017	12/04/2017	-29	MI	30.980,70	30.980,70
2017\333	80/04	19/04/2017	12/04/2017	7	MI	694,18	694,18
2017\334	54/PA	14/03/2017	12/04/2017	-29	MI	7.424,24	7.424,24
2017\335	55/PA	14/03/2017	12/04/2017	-29	MI	4.085,50	4.085,50
2017\336	56/PA	14/03/2017	12/04/2017	-29	MI	5.038,00	5.038,00
2017\337	57/PA	14/03/2017	12/04/2017	-29	MI	4.663,76	4.663,76
2017\338	201712000031	06/04/2017	12/04/2017	-6	MI	884,50	884,50
2017\339	82	06/04/2017	14/04/2017	-8	MI	1.244,40	1.244,40
2017\340	8V00127865	06/04/2017	16/04/2017	-10	MI	232,13	232,13
2017\341	8V00129060	06/04/2017	16/04/2017	-10	MI	183,07	183,07
2017\343	E00183	22/03/2017	21/04/2017	-30	MI	13.325,01	13.325,01
2017\344	FATTPA 1_17	22/03/2017	21/04/2017	-30	MI	500,00	500,00
2017\345	24	11/05/2017	21/04/2017	20	MI	6.707,41	6.707,41

Autorità Portuale di Catania
Stampa indice di tempestività pagamenti anno 2017

02/07/2018 Pag. 3

2017\350	E0024	06/04/2017	23/04/2017	-17	MI	1.900,00	1.900,00
2017\351	1E	06/04/2017	26/04/2017	-20	MI	16.450,00	16.450,00
2017\352	29/PA	06/04/2017	26/04/2017	-20	MI	5.804,33	5.804,33
2017\353	30/PA	06/04/2017	26/04/2017	-20	MI	19.250,00	19.250,00
2017\354	FATTPA 2_17	06/04/2017	27/04/2017	-21	MI	268,40	268,40
2017\355	0001103027	06/04/2017	27/04/2017	-21	MI	8,90	8,90
2017\356	E0025	06/04/2017	27/04/2017	-21	MI	244,00	244,00
2017\374	421700019734	06/04/2017	28/04/2017	-22	MI	46,71	46,71
2017\375	1932104	19/04/2017	28/04/2017	-9	MI	78,08	78,08
2017\376	17102639	06/06/2017	28/04/2017	39	MI	248,60	248,60
2017\384	100	30/05/2017	29/04/2017	31	MI	290,00	290,00
2017\385	101	30/05/2017	29/04/2017	31	MI	290,00	290,00
2017\386	98	30/05/2017	29/04/2017	31	MI	1.995,15	1.995,15
2017\387	99	30/05/2017	29/04/2017	31	MI	1.995,15	1.995,15
2017\392	67345/A	06/04/2017	03/05/2017	-27	MI	23,67	23,67
2017\393	411702405093	21/04/2017	03/05/2017	-12	MI	4.293,62	4.293,62
2017\394	411701904146	21/04/2017	03/05/2017	-12	MI	157,22	157,22
2017\507	33	19/04/2017	04/05/2017	-15	MI	6.053,64	6.053,64
2017\529	3-2017-PA	12/04/2017	05/05/2017	-23	MI	430,39	430,39
2017\538	128	30/05/2017	07/05/2017	23	MI	244,33	244,33
2017\578	0004500835	22/03/2017	10/05/2017	-49	MI	380,00	380,00
2017\592	11	19/04/2017	11/05/2017	-22	MI	234,24	234,24
2017\593	0038 FE/17	19/04/2017	11/05/2017	-22	MI	1.532,32	1.532,32
2017\606	004800488436	19/04/2017	12/05/2017	-23	MI	300,22	300,22
2017\607	004800488637	19/04/2017	12/05/2017	-23	MI	84,68	84,68
2017\608	12	19/04/2017	12/05/2017	-23	MI	129,56	129,56
2017\609	004800493161	19/04/2017	13/05/2017	-24	MI	4.908,91	4.908,91
2017\749	FATTPA 1_17	19/04/2017	18/05/2017	-29	MI	6.588,00	6.588,00
2017\750	FATTPA 2_17	19/04/2017	18/05/2017	-29	MI	614,88	614,88
2017\752	FATTPA 1_17	19/04/2017	19/05/2017	-30	CT	2.188,18	2.188,18
2017\753	5/2017	19/04/2017	19/05/2017	-30	CT	8.532,19	8.532,19
2017\760	58/PA	21/04/2017	19/05/2017	-28	MI	7.424,24	7.424,24
2017\761	60/PA	21/04/2017	19/05/2017	-28	MI	8.769,01	8.769,01
2017\762	61/PA	21/04/2017	19/05/2017	-28	MI	3.627,37	3.627,37
2017\763	59/PA	21/04/2017	19/05/2017	-28	MI	4.085,50	4.085,50
2017\764	E00306	21/04/2017	19/05/2017	-28	MI	17.053,48	17.053,48
2017\765	421700030755	18/05/2017	20/05/2017	-2	MI	88,89	88,89
2017\766	004800529553	21/04/2017	20/05/2017	-29	MI	141,76	141,76
2017\768	19/PA	21/04/2017	20/05/2017	-29	MI	6.705,60	6.705,60
2017\769	18/PA	21/04/2017	20/05/2017	-29	MI	2.719,10	2.719,10
2017\773	3410003968	27/04/2017	21/05/2017	-24	MI	1.220,00	1.220,00
2017\774	FATTPA 5_17	27/04/2017	21/05/2017	-24	MI	30.647,13	30.647,13
2017\775	5160001163	03/05/2017	24/05/2017	-21	MI	101,11	101,11
2017\776	17E0000001223	22/05/2017	24/05/2017	-2	MI	129,72	129,72
2017\777	017E00000297	09/05/2017	24/05/2017	-15	MI	198,04	198,04
2017\780	000002-2017-PA	27/04/2017	27/05/2017	-30	MI	30.607,00	30.607,00
2017\781	000004-2017-PA	27/04/2017	27/05/2017	-30	MI	3.661,93	3.661,93
2017\782	FATTPA 5_17	27/04/2017	27/05/2017	-30	MI	7.320,00	7.320,00
2017\783	41	11/05/2017	27/05/2017	-16	MI	8.000,97	8.000,97
2017\784	1/01	27/04/2017	27/05/2017	-30	MI	10.418,80	10.418,80
2017\787	150/PA/2017	27/04/2017	27/05/2017	-30	MI	610,00	610,00
2017\788	151/PA/2017	27/04/2017	27/05/2017	-30	MI	988,20	988,20
2017\795	411703205083	18/05/2017	01/06/2017	-14	MI	255,91	255,91
2017\796	411703205084	18/05/2017	01/06/2017	-14	MI	6.408,11	1.957,27
2017\798	contr.Pon Tras	03/05/2017	01/06/2017	-29	MG	33.710,68	14.705,04
		03/05/2017		-29			3.614,63
		03/05/2017		-29			6.025,66

Autorità Portuale di Catania
Stampa indice di tempestività pagamenti anno 2017

02/07/2018 Pag. 4

		03/05/2017		-29			1.936,25
		03/05/2017		-29			5.106,53
		03/05/2017		-29			1.989,99
		03/05/2017		-29			75,10
		03/05/2017		-29			199,54
		03/05/2017		-29			57,94
2017\800	GG0046	03/05/2017	02/06/2017	-30	CT	4.329,27	4.329,27
2017\807	17140017	13/07/2017	04/06/2017	39	MI	248,60	248,60
2017\808	141	30/05/2017	04/06/2017	-5	MI	253,32	253,32
2017\810	AH07572807	30/05/2017	04/06/2017	-5	MI	1.479,61	1.479,61
2017\812	1/FE	18/05/2017	07/06/2017	-20	CT	1.268,80	1.268,80
2017\813	FATTPA 3_17	06/06/2017	07/06/2017	-1	MI	3.564,00	3.564,00
2017\814	67/PA	22/05/2017	07/06/2017	-16	MI	855,76	855,76
2017\822	52	30/05/2017	08/06/2017	-9	MI	1.683,60	1.683,60
2017\831	01/PA	24/07/2017	09/06/2017	45	MI	60.000,00	60.000,00
2017\852	63/PA	11/05/2017	10/06/2017	-30	MI	4.085,50	4.085,50
2017\853	64/PA	11/05/2017	10/06/2017	-30	MI	8.769,01	8.769,01
2017\854	65/PA	11/05/2017	10/06/2017	-30	MI	3.627,37	3.627,37
2017\855	66/PA	11/05/2017	10/06/2017	-30	MI	7.424,24	7.424,24
2017\856	53	11/05/2017	10/06/2017	-30	MI	6.237,03	6.237,03
2017\857	201632000026	11/05/2017	10/06/2017	-30	MI	1.098,00	1.098,00
2017\858	AH00431783	11/05/2017	10/06/2017	-30	MI	1.445,72	1.372,52
2017\859	004800609928	18/05/2017	11/06/2017	-24	MI	72,03	72,03
2017\860	004800615904	18/05/2017	11/06/2017	-24	MI	291,49	291,49
2017\861	FATTPA 8_17	22/05/2017	11/06/2017	-20	MI	793,00	793,00
2017\862	004800634968	18/05/2017	14/06/2017	-27	MI	4.256,96	4.256,96
2017\871	19	18/05/2017	15/06/2017	-28	MG	113,70	113,70
2017\879	E0039	30/05/2017	16/06/2017	-17	MI	1.200,00	1.200,00
2017\882	E0040	30/05/2017	16/06/2017	-17	MI	3.050,00	3.050,00
2017\998	FATTPA 7_17	18/05/2017	17/06/2017	-30	MI	30.498,88	30.498,88
2017\999	13/B	18/05/2017	17/06/2017	-30	MI	597,80	597,80
2017\1000	201612000033	18/05/2017	17/06/2017	-30	MI	890,60	890,60
2017\1001	16/E	18/05/2017	17/06/2017	-30	MI	4.270,00	4.270,00
2017\1005	411703587591	06/06/2017	21/06/2017	-15	MI	965,73	965,73
2017\1006	411703717479	06/06/2017	21/06/2017	-15	MI	84,79	84,79
2017\1023	68/PA	22/05/2017	21/06/2017	-30	MI	7.454,20	7.454,20
2017\1024	06PA	22/05/2017	21/06/2017	-30	MI	397.062,00	397.062,00
2017\1063	8V00245745	22/05/2017	21/06/2017	-30	MI	190,27	190,27
2017\1064	8V00245242	26/05/2017	22/06/2017	-27	MI	170,87	170,87
2017\1066	FatPAM 3	06/06/2017	25/06/2017	-19	CT	141,95	141,95
2017\1068	224/04	06/06/2017	25/06/2017	-19	MI	717,36	717,36
2017\1069	E00377	06/06/2017	25/06/2017	-19	MI	14.048,41	14.048,41
2017\1103	3918106	06/06/2017	29/06/2017	-23	MI	78,08	78,08
2017\1114	17180300	25/07/2017	30/06/2017	25	MI	248,60	248,60
2017\1120	3410004346	06/06/2017	30/06/2017	-24	MI	976,00	976,00
2017\1123	421700044105	06/06/2017	05/07/2017	-29	MI	51,80	51,80
2017\1128	12/2017/PA	06/06/2017	06/07/2017	-30	MI	350,00	350,00
2017\1129	E0053	06/06/2017	08/07/2017	-32	MI	38.000,00	38.000,00
2017\1137	FATTPA 10_17	06/06/2017	08/07/2017	-32	MI	8.805,96	8.805,96
2017\1138	FATTPA 11_17	20/06/2017	08/07/2017	-18	MI	30.647,13	30.647,13
2017\1139	69/PA	04/07/2017	08/07/2017	-4	MI	4.850,23	4.850,23
2017\1140	70/PA	04/07/2017	08/07/2017	-4	MI	13.745,08	13.745,08
2017\1141	71/PA	04/07/2017	08/07/2017	-4	MI	5.181,95	5.181,95
2017\1142	72/PA	04/07/2017	08/07/2017	-4	MI	7.424,30	7.424,30
2017\1145	17CR-000065	06/06/2017	09/07/2017	-33	MI	7.041,84	7.041,84
2017\1150	004800790868	16/06/2017	12/07/2017	-26	MI	129,88	129,88
2017\1151	201712000034	16/06/2017	13/07/2017	-27	MI	884,50	884,50

Autorità Portuale di Catania
Stampa indice di tempestività pagamenti anno 2017

02/07/2018 Pag. 5

2017\1152	E00493	26/06/2017	14/07/2017	-18	MI	10.535,52	10.535,52
2017\1154	004800795586	16/06/2017	15/07/2017	-29	MI	3.866,38	3.866,38
2017\1155	004800775885	16/06/2017	15/07/2017	-29	MI	296,79	296,79
2017\1156	411704501119	13/07/2017	15/07/2017	-2	MI	84,77	84,77
2017\1157	411704528176	13/07/2017	15/07/2017	-2	MI	1.231,59	1.231,59
2017\1158	004800811789	16/06/2017	15/07/2017	-29	MI	130,82	130,82
2017\1159	17E0000001880	01/08/2017	15/07/2017	17	MI	125,33	125,33
2017\1160	67	20/06/2017	19/07/2017	-29	MI	7.308,46	7.308,46
2017\1161	E00492	26/06/2017	19/07/2017	-23	MI	15.178,13	15.178,13
2017\1171	312	07/07/2017	20/07/2017	-13	MI	309,88	309,88
2017\1174	5160001831	13/07/2017	22/07/2017	-9	MI	101,11	101,11
2017\1175	421700048927	13/07/2017	22/07/2017	-9	MI	50,13	50,13
2017\1176	209	07/07/2017	22/07/2017	-15	MI	446,76	446,76
2017\1177	E0061	04/07/2017	22/07/2017	-18	MI	2.550,00	2.550,00
2017\1178	E0062	07/07/2017	22/07/2017	-15	MI	500,00	500,00
2017\1179	02/17 EL	07/07/2017	22/07/2017	-15	MI	2.013,00	2.013,00
2017\1180	95/PA	07/07/2017	22/07/2017	-15	MI	6.656,46	6.656,46
2017\1181	96/PA	07/07/2017	22/07/2017	-15	MI	19.250,00	19.250,00
2017\1182	017E00000513	01/08/2017	22/07/2017	10	MI	198,04	198,04
2017\1186	232	07/07/2017	27/07/2017	-20	MI	203,76	203,76
2017\1187	170576/A	07/07/2017	27/07/2017	-20	MI	32,14	32,14
2017\1188	23	24/07/2017	28/07/2017	-4	MI	159,21	159,21
2017\1189	17216266	30/08/2017	29/07/2017	32	MI	248,60	248,60
2017\1190	117027590	07/07/2017	02/08/2017	-26	MI	829,60	829,60
2017\1194	1/PA	07/07/2017	03/08/2017	-27	CT	9.150,00	9.150,00
2017\1195	2/01	07/07/2017	04/08/2017	-28	MI	3.754,06	3.754,06
2017\1196	161	07/07/2017	04/08/2017	-28	MI	3.184,20	3.184,20
2017\1218	4/E	07/07/2017	05/08/2017	-29	CT	10.071,99	10.071,99
2017\1222	21/2017	11/07/2017	05/08/2017	-25	MI	2.000,00	2.000,00
2017\1223	FATTPA 1_17	18/07/2017	05/08/2017	-18	CT	1.000,00	1.000,00
2017\1313	10/2022	11/07/2017	10/08/2017	-30	MI	3.035,00	3.035,00
2017\1314	58/PA	11/07/2017	10/08/2017	-30	MI	20.735,00	20.735,00
2017\1317	AH11215115	18/07/2017	10/08/2017	-23	MI	49,59	49,59
2017\1320	68	13/07/2017	12/08/2017	-30	MI	4.962,00	4.962,00
2017\1323	004800934865	13/07/2017	12/08/2017	-30	MI	235,16	235,16
2017\1326	004800941596	13/07/2017	12/08/2017	-30	MI	88,64	88,64
2017\1329	FATTPA 22_17	18/07/2017	12/08/2017	-25	MI	1.200,00	1.200,00
2017\1334	3/01	18/07/2017	13/08/2017	-26	MI	980,00	980,00
2017\1344	2/PA	18/07/2017	17/08/2017	-30	CT	29.705,50	29.705,50
2017\1345	E00538	18/07/2017	17/08/2017	-30	MI	15.039,01	15.039,01
2017\1346	2/FE	24/07/2017	17/08/2017	-24	CT	1.040,00	1.040,00
2017\1349	01/2017 PA	18/07/2017	17/08/2017	-30	CT	29.705,50	29.705,50
2017\1350	411705371509	25/07/2017	17/08/2017	-23	MI	1.593,52	1.593,52
2017\1353	411705331574	25/07/2017	17/08/2017	-23	MI	69,51	69,51
2017\1356	8V00358798	24/07/2017	17/08/2017	-24	MI	140,06	140,06
2017\1359	8V00358793	24/07/2017	17/08/2017	-24	MI	162,24	162,24
2017\1362	78	24/07/2017	17/08/2017	-24	MI	920,00	920,00
2017\1366	E0084	24/07/2017	19/08/2017	-26	MI	3.200,00	3.200,00
2017\1367	004800953008	24/07/2017	19/08/2017	-26	MI	2.873,27	2.873,27
2017\1370	75/PA	24/07/2017	19/08/2017	-26	MI	7.254,73	7.254,73
2017\1371	76/PA	24/07/2017	19/08/2017	-26	MI	7.226,38	7.226,38
2017\1372	83	24/07/2017	19/08/2017	-26	MI	7.007,94	7.007,94
2017\1388	E0083	24/07/2017	23/08/2017	-30	MI	38.000,00	38.000,00
2017\1390	FATTPA 4_17	24/07/2017	23/08/2017	-30	MI	4.740,00	4.740,00
2017\1394	73/PA	25/07/2017	23/08/2017	-29	MI	4.741,12	4.741,12
2017\1395	74/PA	25/07/2017	23/08/2017	-29	MI	11.897,76	11.897,76
2017\1509	VVA/17009708	15/09/2017	27/08/2017	19	MI	1.999,92	1.999,92

Autorità Portuale di Catania

02/07/2018 Pag. 6

Stampa indice di tempestività pagamenti anno 2017

2017\1516	17255793	30/08/2017	30/08/2017	0	MI	203,77	203,77
2017\1523	FATTPA 13_17	03/08/2017	02/09/2017	-30	MI	29.924,39	29.924,39
2017\1524	FATTPA 16_17	03/08/2017	02/09/2017	-30	MI	25.363,64	25.363,64
2017\1546	FATTPA 108_17	08/08/2017	03/09/2017	-26	MI	1.342,43	1.342,43
2017\1553	N. 5 E 2017	08/08/2017	06/09/2017	-29	MI	3.000,00	3.660,00
2017\1556	82/PA	29/08/2017	06/09/2017	-8	MI	500,00	500,00
2017\1568	421700062841	11/08/2017	07/09/2017	-27	MI	42,46	42,46
2017\1571	00016/2017-PA	11/08/2017	07/09/2017	-27	MI	415,20	415,20
2017\1574	285	11/08/2017	08/09/2017	-28	MI	1.500,00	1.500,00
2017\1577	03/17 EL	18/08/2017	08/09/2017	-21	MI	1.248,00	1.248,00
2017\1580	04/17 EL	18/08/2017	08/09/2017	-21	MI	1.623,00	1.623,00
2017\1585	0005961227	29/08/2017	09/09/2017	-11	MI	170,00	170,00
2017\1587	000002-2017-PA	29/08/2017	09/09/2017	-11	CT	6.141,18	6.141,18
2017\1592	103	08/09/2017	10/09/2017	-2	MI	5.872,73	5.872,73
2017\1595	31/B	29/08/2017	10/09/2017	-12	MI	490,00	490,00
2017\1598	78/PA	29/08/2017	10/09/2017	-12	MI	5.097,00	5.097,00
2017\1601	80/PA	29/08/2017	10/09/2017	-12	MI	9.786,24	9.786,24
2017\1604	79/PA	29/08/2017	10/09/2017	-12	MI	4.544,30	4.544,30
2017\1607	004801113431	18/08/2017	15/09/2017	-28	MI	187,61	187,61
2017\1610	004801113434	18/08/2017	15/09/2017	-28	MI	122,82	122,82
2017\1613	004801127755	18/08/2017	15/09/2017	-28	MI	112,08	112,08
2017\1616	411706256674	13/09/2017	15/09/2017	-2	MI	69,51	69,51
2017\1619	411706372729	13/09/2017	15/09/2017	-2	MI	2.916,04	2.916,04
2017\1622	004801120410	18/08/2017	15/09/2017	-28	MI	2.774,32	2.774,32
2017\1625	29/B	29/08/2017	15/09/2017	-17	MI	606,40	606,40
2017\1626	E00670	18/08/2017	15/09/2017	-28	MI	13.795,75	13.795,75
2017\1629	81/PA	29/08/2017	15/09/2017	-17	MI	6.581,40	6.581,40
2017\1633	01/2017 SERIE 2	18/09/2017	17/09/2017	1	MI	6.240,00	6.240,00
2017\1634	421700070542	13/09/2017	20/09/2017	-7	MI	41,09	41,09
2017\1637	E0088	18/09/2017	20/09/2017	-2	MI	4.000,00	4.000,00
2017\1638	E0089	18/09/2017	20/09/2017	-2	MI	4.350,00	4.350,00
2017\1639	017E00000659	13/09/2017	23/09/2017	-10	MI	171,64	171,64
2017\1647	1/PA	01/09/2017	30/09/2017	-29	MI	875,00	875,00
2017\1701	VL17603619	18/09/2017	04/10/2017	-16	MI	4.250,40	4.420,42
2017\1704	17296660	15/11/2017	04/10/2017	42	MI	203,77	203,77
2017\1707	5160002487	13/09/2017	04/10/2017	-21	MI	82,88	82,88
2017\1763	17CR-000119	15/09/2017	07/10/2017	-22	MI	5.772,00	5.772,00
2017\1774	FATTPA 7_17	13/09/2017	08/10/2017	-25	CT	680,73	680,73
2017\1777	FATTPA 17_17	13/09/2017	11/10/2017	-28	MI	24.756,04	24.756,04
2017\1780	FATTPA 18_17	13/09/2017	11/10/2017	-28	MI	6.076,00	6.076,00
2017\1783	004801256321	13/09/2017	12/10/2017	-29	MI	237,62	237,62
2017\1786	004801256053	13/09/2017	12/10/2017	-29	MI	239,04	239,04
2017\1799	117	13/09/2017	12/10/2017	-29	MI	5.872,73	5.872,73
2017\1802	84/PA	13/09/2017	12/10/2017	-29	MI	3.398,00	3.398,00
2017\1805	85/PA	13/09/2017	12/10/2017	-29	MI	4.544,30	4.544,30
2017\1808	86/PA	13/09/2017	12/10/2017	-29	MI	11.417,28	11.417,28
2017\1811	87/PA	13/09/2017	12/10/2017	-29	MI	6.581,40	6.581,40
2017\1814	2/PA	15/09/2017	14/10/2017	-29	MI	50,00	50,00
2017\1817	411707120194	13/10/2017	14/10/2017	-1	MI	69,51	69,51
2017\1820	411707137400	13/10/2017	14/10/2017	-1	MI	2.989,28	2.989,28
2017\1823	83/PA	28/09/2017	14/10/2017	-16	MI	1.200,00	1.200,00
2017\1826	2/PA	18/09/2017	15/10/2017	-27	CT	7.800,00	7.800,00
2017\1829	E00754	18/09/2017	15/10/2017	-27	MI	13.199,93	13.199,93
2017\1832	5552562	18/09/2017	18/10/2017	-30	MI	64,00	64,00
2017\1837	004801260969	18/09/2017	18/10/2017	-30	MI	2.682,08	3.272,14
2017\1840	8V00466247	05/10/2017	18/10/2017	-13	MI	171,25	171,25
2017\1843	8V00465614	05/10/2017	18/10/2017	-13	MI	140,06	140,06

Autorità Portuale di Catania
Stampa indice di tempestività pagamenti anno 2017

02/07/2018 Pag. 7

2017\1864	71/PA	25/09/2017	22/10/2017	-27	MI	10.738,00	10.738,00
2017\1865	73-MAG/PA	25/09/2017	22/10/2017	-27	MI	10.273,00	10.273,00
2017\1868	23/A	25/09/2017	22/10/2017	-27	MI	4.600,00	4.600,00
2017\1910	124 / 5000	28/09/2017	27/10/2017	-29	MI	84.396,00	84.396,00
2017\1915	1	11/10/2017	27/10/2017	-16	MI	155,48	155,48
2017\1921	17335158	13/12/2017	28/10/2017	46	MI	203,77	203,77
2017\1924	487	15/11/2017	01/11/2017	14	MI	12.376,00	12.376,00
2017\1926	99	17/10/2017	02/11/2017	-16	MI	1.380,00	1.380,00
2017\1929	98	13/12/2017	02/11/2017	41	MI	4.962,00	4.962,00
2017\1940	273905/A	05/10/2017	03/11/2017	-29	MI	22,99	22,99
2017\1943	405	27/10/2017	03/11/2017	-7	MI	1.100,00	1.100,00
2017\1944	370	27/10/2017	03/11/2017	-7	MI	458,70	458,70
2017\1945	406	27/10/2017	03/11/2017	-7	MI	1.100,00	1.100,00
2017\1946	371	27/10/2017	03/11/2017	-7	MI	415,75	415,75
2017\1947	7643233	05/10/2017	03/11/2017	-29	MI	64,00	64,00
2017\1950	17E0000002896	13/12/2017	09/11/2017	34	MI	100,87	100,87
2017\1953	17E0000002905	03/11/2017	09/11/2017	-6	MI	102,29	102,29
2017\1956	15PA	11/10/2017	09/11/2017	-29	MI	300.914,00	300.914,00
2017\1957	FATTPA 20_17	13/10/2017	09/11/2017	-27	MI	24.528,19	24.528,19
2017\1960	FATTPA 21_17	13/10/2017	09/11/2017	-27	MI	2.460,78	2.460,78
2017\1963	156/PA	09/11/2017	10/11/2017	-1	MI	5.756,31	5.756,31
2017\2064	17CR-000144	13/10/2017	11/11/2017	-29	MI	4.680,00	4.680,00
2017\2067	16/2022	13/10/2017	11/11/2017	-29	MI	12.143,00	12.143,00
2017\2068	136	17/10/2017	11/11/2017	-25	MI	5.819,18	5.819,18
2017\2073	004801398500	17/10/2017	15/11/2017	-29	MI	240,02	240,02
2017\2076	004801398421	17/10/2017	15/11/2017	-29	MI	212,03	212,03
2017\2079	004801406549	17/10/2017	15/11/2017	-29	MI	2.886,80	2.886,80
2017\2082	004801410108	17/10/2017	15/11/2017	-29	MI	111,65	111,65
2017\2086	3/FE	06/11/2017	15/11/2017	-9	CT	1.040,00	1.040,00
2017\2089	411707971206	15/11/2017	15/11/2017	0	MI	69,48	69,48
2017\2092	411708080451	15/11/2017	15/11/2017	0	MI	1.739,47	1.739,47
2017\2095	E0114	15/11/2017	15/11/2017	0	MI	1.800,00	1.800,00
2017\2096	17CR-000118	17/10/2017	16/11/2017	-30	MI	16.640,00	16.640,00
2017\2099	2017903544	17/10/2017	16/11/2017	-30	MI	65.413,55	65.413,55
2017\2103	35/B	27/10/2017	17/11/2017	-21	MI	538,75	538,75
2017\2107	88/PA	09/11/2017	22/11/2017	-13	MI	4.500,00	4.500,00
2017\2112	2	27/10/2017	22/11/2017	-26	MI	200,00	200,00
2017\2115	1914/2017	15/11/2017	26/11/2017	-11	MI	12.481,20	12.481,20
2017\2118	FATTPA 5_17	06/11/2017	26/11/2017	-20	MI	1.475,00	1.475,00
2017\2119	E0113	15/11/2017	26/11/2017	-11	MI	5.500,00	5.500,00
2017\2120	E00843	03/11/2017	30/11/2017	-27	MI	14.415,30	14.415,30
2017\2123	5160003134	09/11/2017	30/11/2017	-21	MI	82,88	82,88
2017\2129	017E00000785	06/11/2017	02/12/2017	-26	MI	172,24	172,24
2017\2132	E0115	15/11/2017	03/12/2017	-18	MI	9.890,75	9.890,75
2017\2135	89/PA	03/11/2017	03/12/2017	-30	MI	4.083,00	4.083,00
2017\2138	90/PA	03/11/2017	03/12/2017	-30	MI	6.000,00	6.000,00
2017\2141	91/PA	03/11/2017	03/12/2017	-30	MI	3.737,80	3.737,80
2017\2148	E0118	15/11/2017	06/12/2017	-21	MI	3.200,00	3.200,00
2017\2156	07E/2017	09/11/2017	07/12/2017	-28	CT	4.400,00	4.400,00
2017\2159	GG0055	09/11/2017	07/12/2017	-28	CT	1.856,82	1.856,82
2017\2162	V2/500651	15/11/2017	08/12/2017	-23	MI	4.434,58	4.434,58
2017\2165	V2/500653	15/11/2017	08/12/2017	-23	MI	97,20	97,20
2017\2291	V2/500640	13/11/2017	13/12/2017	-30	MI	138,00	138,00
2017\2310	173/PA	16/11/2017	16/12/2017	-30	MI	6.272,77	6.272,77
2017\2313	411708813260	13/12/2017	16/12/2017	-3	MI	69,51	69,51
2017\2316	411708841509	13/12/2017	16/12/2017	-3	MI	999,04	999,04
2017\2319	004801553100	16/11/2017	16/12/2017	-30	MI	119,15	119,15

Autorità Portuale di Catania
Stampa indice di tempestività pagamenti anno 2017

02/07/2018 Pag. 8

2017\2322	9346888	16/11/2017	16/12/2017	-30	MI	64,00	64,00
2017\2325	421700087257	01/12/2017	16/12/2017	-15	MI	126,01	126,01
2017\2328	FATTPA 23_17	16/11/2017	16/12/2017	-30	MI	25.211,74	25.211,74
2017\2331	E0117	16/11/2017	16/12/2017	-30	MI	38.000,00	38.000,00
2017\2332	93/PA	16/11/2017	16/12/2017	-30	MI	2.041,50	2.041,50
2017\2354	E00951	28/11/2017	24/12/2017	-26	MI	14.604,10	14.604,10
2017\2357	94/PA	28/11/2017	24/12/2017	-26	MI	3.000,00	3.000,00
2017\2369	8V00589773	13/12/2017	28/12/2017	-15	MI	159,22	159,22
2017\2372	8V00591388	13/12/2017	28/12/2017	-15	MI	140,06	140,06
2017\2376	004801541327	28/11/2017	28/12/2017	-30	MI	175,45	175,45
2017\2385	004801565444	01/12/2017	28/12/2017	-27	MI	3.072,16	3.072,16
2017\2388	421700102210	13/12/2017	29/12/2017	-16	MI	41,09	41,09
2017\2394	421700099270	01/12/2017	30/12/2017	-29	MI	-41,09	-41,09
2017\2399	2246/FE	19/12/2017	31/12/2017	-12	MI	7.772,78	7.772,78
2017\2405	97/PA	13/12/2017	03/01/2018	-21	MI	2.041,50	2.041,50
2017\2415	98/PA	13/12/2017	03/01/2018	-21	MI	4.500,00	4.500,00
2017\2418	3	19/12/2017	03/01/2018	-15	MI	200,00	200,00
2017\2421	1	06/12/2017	03/01/2018	-28	CT	752,00	752,00
2017\2422	1	06/12/2017	03/01/2018	-28	CT	752,00	752,00
2017\2608	96/PA	19/12/2017	17/01/2018	-29	MI	1.749,97	1.749,97
2017\2611	95/PA	19/12/2017	17/01/2018	-29	MI	5.606,70	5.606,70
2017\2614	100/PA	19/12/2017	17/01/2018	-29	MI	4.083,00	4.083,00
2017\2617	E01017	19/12/2017	17/01/2018	-29	MI	15.231,03	15.231,03
2017\2626	004801776197	22/12/2017	19/01/2018	-28	MI	160,42	160,42
2017\2629	004801782033	22/12/2017	19/01/2018	-28	MI	96,71	96,71
2017\2633	004801797103	22/12/2017	19/01/2018	-28	MI	3.201,37	3.201,37
2017\2637	004801831004	22/12/2017	19/01/2018	-28	MI	109,89	109,89

3.197.919,37 3.193.205,01

Indice di tempestività dei pagamenti

-18,89

Numeratore

-60.316.917,99

Denominatore

3.193.205,01

Riepilogo Fatture pagate		
Giorni	N° Fatt.	Val. %
Prima della scad.	376	88,89
< 30 Giorni	20	4,73
30-60	19	4,49
60-90	2	0,47
oltre 90 Giorni	6	1,42



[Handwritten signature]

Nota integrativa al Rendiconto Generale - Esercizio finanziario 2017

13 giugno 2018

Autorità Portuale di Catania

Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sicilia Orientale

Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Orientale

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

Sede in Piazzale Circumetnea Porto n. 2 - Cap 95131

Nota integrativa al Bilancio al 31/12/2017

Premessa

Attività svolte

L'Autorità Portuale di Catania (oggi AdSP del Mare di Sicilia Orientale) 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 del d. lgs. n. 169/2016 di e s. m. ed int.

Per quanto attiene le norme contabili, nel 2017, ultimo esercizio a contabilità separata tra le ex AA.PP., continuano ad applicarsi le medesime norme di cui agli esercizi precedenti.

Criteri di formazione

Il Rendiconto della Gestione per l'esercizio 2017 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 31/12/2017 e tipici delle società, vengono applicati *in toto* all'Autorità Portuale di Catania (oggi AdSP) unitamente alla rappresentazione tradizionale della Gestione finanziaria con il criterio di competenza e cassa. Tale complessa formulazione si rende necessaria in osservanza dei principi di cui al dpr. 97/2003 ed alla legge 94/1997 ed implementa comunque la funzione informativa del documento stesso.

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

L'applicazione del principio di prudenza ha indotto l'Area Amministrativo-Contabile 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) fatta eccezione per quelle obbligazioni il cui perfezionamento avviene oltre il termine dell'esercizio e comunque anche in previsione della compatibilità del principio di competenza tradizionale con quello di nuova istituzione "potenziata".

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

Nota integrativa al Rendiconto Generale - Esercizio finanziario 2017

13 giugno 2018

Autorità Portuale di Catania

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 derivanti dalla gestione corrente e più segnatamente dall'esercizio dell'attività delegata per l'amministrazione di beni demaniali e per quella impositiva con applicazione dei diritti portuali e security fee; per quanto attiene invece ai finanziamenti dello Stato per le opere infrastrutturali e specificamente quelli per i trasferimenti dei fondi destinati alla manutenzione dei porti e dei mutui contratti per la realizzazione della Darsena Commerciale ai sensi della legge 166/2002 essi vengono rilevati contestualmente alla certezza dell'incasso. Le variazioni intervenute per effetto del riaccertamento dei residui scaturiscono dall'applicazione dei criteri civilistici e dalla valutazione di esigibilità in funzione dell'importo a confronto con i costi da sostenere per tentarne il recupero. Trattasi di una valutazione contabile che ovviamente non entra nel merito dell'obbligazione giuridica di cui sono responsabili gli uffici addetti.

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 in c/ capitale che attengono alle provviste derivanti dalla contrazione di mutui, finanziamenti infrastrutturali ovvero trasferimenti per manutenzioni straordinarie determinate per decreto dal Ministero dei Trasporti.

Nota integrativa al Rendiconto Generale - Esercizio finanziario 2017

13 giugno 2018

Autorità Portuale di Catania

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 2017 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*.

L'importo iscritto è quello del fondo al lordo delle ritenute e delle quote da versare alla previdenza separata Previdai.

Riconoscimento ricavi

I ricavi, derivanti dalle entrate per canoni demaniali, quelli 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.

Le poste straordinarie vengono riportate nelle competenti sezioni.

Sistema degli impegni e conti d'ordine

Sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, gli impegni assunti sui beni di terzi; in particolare essi fanno riferimento al valore

Nota integrativa al Rendiconto Generale - Esercizio finanziario 2017

13 giugno 2018

Autorità Portuale di Catania

dei lavori di riqualificazione effettuati sull'immobile demaniale sede dell'Autorità e quello della darsena ro-ro così come attribuito dall'Agenzia del Demanio

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 2016 alcuna variazione.

Organico	31/12/2017	31/12/2016	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 rinnovato con delibera del Comitato Portuale del .
La previsione organica (2003) è di n. 22 unità.

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

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

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

Parte già richiamata. In Euro .

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	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.

Nota integrativa al Rendiconto Generale - Esercizio finanziario 2017

13 giugno 2018

Autorità Portuale di Catania

B) Immobilizzazioni**I. Immobilizzazioni immateriali**

L'Ente non possiede brevetti né altre opere di ingegno, non ha sostenuto costi di ricerca e sviluppo ma soltanto spese per manutenzione su aree e beni demaniali di pertinenza, rientranti nel novero delle immobilizzazioni immateriali. Esse dunque sono iscritte nelle attività. 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.

I. Immobilizzazioni immateriali

	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
	2.285.701	1.072.252	1.213.449
Costo storico			0
Variazioni			0
Consistenza al 31/12/2016		866.404,05	
Ammortamenti dell'esercizio		0,00	
Variazioni		1.295.033,17	
Consistenza al 31/12/2017	2.161.437,22		
Ammortamento dell'esercizio		540.359,31	
Consistenza finale		1.621.077,91	

La variazione si riferisce alla sommatoria dei valori relativi a lavori di manutenzione su beni demaniali che hanno subito piano d'ammortamento in quattro esercizi con quota per l'anno 2017 del 25% €. 540.

II. Immobilizzazioni materiali

Il valore iscritto nelle attività è al netto della quota secondo il metodo diretto, valore dei beni acquisiti con fondi comunitari nell'ambito del programma comunitario Italia - Malta sui progetti Streets e di quello Port PVEV (ciclostazioni per veicoli elettrici, biciclette con pedalata assistita, etc.). Nella riclassificazione sono indicate alla voce A)II) sub 4-7 quali immobilizzazioni. Il loro ciclo di utilità ai fini dell'ammortamento è previsto quinquennale. La quota di ammortamento accantonata nel conto economico è pari ad €. 82.339.

Descrizione	Importo
Consistenza al 31/12/2016	205.847,69
Ammortamenti 2017	-82.339,08
Consistenza al 31/12/2017	123.508,61

Nota integrativa al Rendiconto Generale - Esercizio finanziario 2017

13 giugno 2018

Autorità Portuale di Catania

Impianti e macchinari

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

Descrizione	Importo
Costo storico	0
Variazioni	0
Consistenza al 31/12/2016	0
Ammortamenti dell'esercizio completati	0
Consistenza al 31/12/2017	0

Immobilizzazioni in corso e acconti

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

Non vi sono in atto lavori o commesse in corso.

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

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

In generale, 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.

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

Nota integrativa al Rendiconto Generale - Esercizio finanziario 2017

13 giugno 2018

Autorità Portuale di Catania

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 2017 come indicati nel rendiconto finanziario della gestione (€ 7.539.053), ad esso può farsi riferimento per una analisi più approfondita. In generale si può affermare che la loro consistenza tiene conto della necessità di conciliare due diversi concetti, l'uno finanziario e l'altro economico patrimoniale e che il criterio della loro valutazione rispetta i dettami del codice civile mantenendo in vita le poste che sono in procedura di riscossione ovvero, in caso di dubbia esigibilità, fino a quando non siano esperiti tutti i tentativi di recupero.

ATTIVITA'	ANNO	
	2017	2016
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I. Immobilizzazioni Immateriali		
1) Costi d'impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0,00	0,00
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	0,00	0,00
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	0,00
5) Avviamento	0,00	0,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	1.621.077,91	0,00
8) altre	0,00	0,00
Totale	1.621.077,91	0,00
II. Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	0,00	0,00
2) Impianti e macchinari	0,00	0,00
3) Attrezzature Industriali e Commerciali	0,00	0,00
4) Automezzi e motomezzi	123.508,61	205.847,69
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	866.404,05
6) diritti reali di godimento	0,00	0,00
7) altri beni	755,18	0,00
Totale	124.263,79	1.072.251,74
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	0,00	0,00
b) imprese collegate	0,00	0,00
c) imprese controllanti	0,00	0,00
d) altre imprese	0,00	0,00
e) altri enti	0,00	0,00
2) Crediti		
a) verso imprese controllate	0,00	0,00
b) verso imprese collegate	0,00	0,00

Nota integrativa al Rendiconto Generale - Esercizio finanziario 2017

13 giugno 2018

Autorità Portuale di Catania

c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici	0,00	0,00
d) verso altri	0,00	0,00
3) Altri titoli	0,00	0,00
4) Crediti finanziari diversi	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00
Totale B) IMMOBILIZZAZIONI	1.745.341,70	1.072.251,74
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.	6.216.209,38	3.620.580,27
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	381.004,45	6.267.073,39
4-bis) Crediti tributari	0,00	3.115,94
5) Crediti verso altri	941.839,06	1.033.122,53
Totale	7.539.052,89	10.923.892,13

III. Attività finanziarie

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

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
27.513.121	5.625.977	21.887.144

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide del c/c postale e di valori alla data di chiusura dell'esercizio (31.12.2017) 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 in incremento del fondo cassa determinata per effetto degli

Nota integrativa al Rendiconto Generale - Esercizio finanziario 2017

13 giugno 2018

Autorità Portuale di Catania

introiti dei trasferimenti avvenuti nell'ultimo mese dell'anno e segnatamente quelli del fondo perequativo 2017 e quelli della rata di mutuo ad erogazione diretta da parte del MIT per i fondi infrastrutturali ex lege 166/2002.

Tiene inoltre conto delle somme ricevute per il programma PON Trasporti 2007/2013 e PAC a rimborso delle spese sostenute.

I flussi ricevuti hanno superato le stime ed aspettative effettuate determinando componenti positivi di reddito straordinari riportati nella voce di conto economico "Proventi finanziari".

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 31/12/2017, ratei e risconti iscritti non essendo stata effettuata nessuna operazione contrattuale di durata infrannuale.

Passività

PASSIVITA'	ANNO	ANNO
	2017	2016
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	7.393.137,50	6.258.114,47
VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	0,00	0,00
IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	2.024.714,80	1.135.023,90
Totale A) PATRIMONIO NETTO	9.417.852,37	7.393.138,37
B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) per contributi a destinazione vincolata	15.945.440,01	0,00
2) per contributi indistinti per la gestione	0,00	0,00
3) per contributi in natura	0,00	0,00

Nota integrativa al Rendiconto Generale - Esercizio finanziario 2017

13 giugno 2018

Autorità Portuale di Catania

Totale B) Contributi in conto capitale	15.945.440,01	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	386.697,65	335.973,73
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	5.900.782,72	5.742.940,26
6) rappresentati da titoli di credito	0,00	0,00
7) verso imprese controllate, collegate e controllanti	0,00	0,00
8) debiti tributari	31.586,59	22.566,39
9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	876,16	845,76
10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	0,00	0,00
11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	1.548.151,22	2.579.189,34
12) debiti diversi	3.564.128,71	1.378.970,95
Totale E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	11.045.525,40	9.724.512,70

Le passività sono iscritte in stretta correlazione e conciliazione tra i criteri di competenza finanziaria e quelli di estrazione civilistica. Infatti l'ammontare complessivo dei debiti, in assenza di partecipazioni e di gestioni al di fuori del regime di contabilità finanziaria, coincidono con i residui passivi (€ 26.990.965) al netto, ovviamente del TFR che ha natura contabile propria e non trova rispondenza in grandezze finanziarie esposte a rendiconto gestionale.

I debiti vs fornitori riguardano tutte le passività scaturenti da obbligazioni debitorie nei confronti di imprese fornitrici di beni e servizi e lavori commissionati.

Nota integrativa al Rendiconto Generale - Esercizio finanziario 2017

13 giugno 2018

Autorità Portuale di Catania

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
9.417.852	7.393.138	2.024.714

La variazione del patrimonio netto rappresenta un incremento che scaturisce dal risultato differenziale della gestione operativa del 2017 rispetto a quello dell'anno precedente e dunque all'avanzo economico dell'esercizio che si aggiunge al patrimonio netto dell'esercizio precedente indicato alla voce A) VII. Tiene dunque conto dei proventi straordinari di cui si riporta nel paragrafo successivo.

B) Contributi in conto capitale

Analiticamente si può specificare che le partite più consistenti riguardano i contributi in c/capitale sia pervenuti nell'esercizio in questione, che nei precedenti, per un totale di €. 15.945.440,01; per quanto attiene l'esercizio 2017 essi consistono nella sommatoria delle spese a destinazione vincolata per investimenti interamente finanziate con la corrispondente entrata. Esse si riferiscono sia ai fondi trasferiti per la manutenzione dei porti (ordinaria, straordinaria, impianti, arredi, etc.) che a quelle per il loro adeguamento e per la infrastrutturazione programmata. In particolare:

- con decreto direttoriale n. 96/2017 sono state assegnate e trasferite le somme di €. 4.038.001,48 successivamente integrate con nota prot. 28251 del 20/10/2017, sempre del fondo perequativo 2016 per €. 205.516,06 ed incassate il 14/11/2017;
- con decreto ministeriale n. 245 del 5/12/2017 sono stati assegnate ed erogate le somme di cui all'art. 1 comma 983 della legge n. 296/2006 per €. 8.579.922,82;
- con provvisorio n. 370 del 19/12/2017 banca d'Italia ha comunicato di aver ricevuto una provvista di €. 3.122.003,65 per i fondi PON 2007-2013.

In questa voce, sono stati inseriti anche gli importi che trovano impegno contabile per destinazione vincolata nella gestione finanziaria eccetto quelli non previsti che hanno trovato allocazione tra i proventi straordinari del C.E.

(Rif. Art. 2427 CC)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
15.945.440,01	0	15.945.440,01

Nota integrativa al Rendiconto Generale - Esercizio finanziario 2017

13 giugno 2018

Autorità Portuale di Catania

C) Fondi per rischi e oneri

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

	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016		Variazioni
	0	0		0
Descrizione	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
Per trattamento di quiescenza	0	0	0	0
Per imposte, anche differite	0	0	0	0
Altri (Contributi in Conto Capitale)	0	0	0	0
Arrotondamento				
Totali	0	0	0	0

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

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
388.698	335.974	52.724

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'Ente al 31/12/2017 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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
11.045.525	9.724.513	1.321.012

I debiti nel loro complessivo ammontare con i contributi destinati in c/capitale 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 incremento è dovuta agli impegni ricondotti alle diverse tipologie di riclassificazione. La consistenza complessiva è dovuta per €. 5.900.782,51 ai debiti vs. fornitori, €. 31.586,59 per debiti tributari, €. 876,16 per quelli previdenziali, €. 1.548.151,22 per quelli verso lo stato e gli enti pubblici (APQ), €. 1.184.259,57 per debiti diversi.

Nota integrativa al Rendiconto Generale - Esercizio finanziario 2017

13 giugno 2018

Autorità Portuale di Catania

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

Debiti e residui passivi	ANNO 2017	ANNO 2016
B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) per contributi a destinazione vincolata	15.945.440,01	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	15.945.440,01	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	388.697,65	335.973,73
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	5.900.782,72	5.742.940,26
6) rappresentati da titoli di credito	0,00	0,00
7) verso imprese controllate, collegate e controllanti	0,00	0,00
8) debiti tributari	31.586,59	22.566,39
9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	876,16	845,76
10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	0,00	0,00
11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	1.548.151,22	2.579.189,34
12) debiti diversi	3.564.128,71	1.378.970,95
Totale E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	11.045.525,40	9.724.512,70

Totale €. 26.990.965 come da rendiconto (escluso tfr che non trova riferimento in valori di finanziaria).

Nota integrativa al Rendiconto Generale - Esercizio finanziario 2017

13 giugno 2018

Autorità Portuale di Catania

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	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 31/12/2017, ratei e risconti rilevati.

Conti d'ordine

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

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016
Sistema improprio dei beni altrui presso di noi	155.442	155.442
Beni di terzi (darsena)	74.529.945	74.529.945

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).

Per quanto attiene ai beni di terzi viene riportato il valore della Darsena ro-ro attribuito dall'Agenzia del Demanio.

Nota integrativa al Rendiconto Generale - Esercizio finanziario 2017

13 giugno 2018

Autorità Portuale di Catania

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 01/01/2017 al 31/12/2017	2017	2016	DIFF
A. RICAVI	7.566.165,33	5.164.213,25	2.401.952,08
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"	7.566.165,33	5.164.213,25	2.401.952,08
Consumi di materie prime e servizi esterni	(1.641.652,74)	(2.419.211,75)	777.559,01
C. VALORE AGGIUNTO	5.924.512,59	2.745.001,50	3.179.511,09
Costo del lavoro	(1.298.676,33)	(1.312.601,59)	13.925,26
D. MARGINE OPERATIVO	4.625.836,26	1.432.399,91	3.193.436,35
Ammortamenti	(622.698,39)	(82.339,08)	-540.359,31
Stanziamanti a fondi rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00
Saldo proventi ed oneri diversi	(506,43)	(4.172,52)	3.666,09

Nota integrativa al Rendiconto Generale - Esercizio finanziario 2017

13 giugno 2018

Autorità Portuale di Catania

E. RISULTATO OPERATIVO	4.002.631,44	1.345.888,31	2.656.743,13
Proventi ed oneri finanziari	1.531.891,37	144.698,98	1.387.192,39
Rettifiche di valore di attività	(3.262.728,07)	(73.238,39)	-3.189.489,68
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	2.271.794,74	1.417.348,90	854.445,84
Proventi ed oneri straordinari	(247.079,94)	(282.325,00)	35.245,06
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	2.024.714,80	1.135.023,90	889.690,90
Imposte di esercizio	0,00	0,00	0,00
H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	2.024.714,80	1.135.023,90	889.690,90

Nota integrativa al Rendiconto Generale - Esercizio finanziario 2017

13 giugno 2018

Autorità Portuale di Catania

Conto economico 2017

Dal 01/01/2017 al 31/12/2017

RISULTATI DIFFERENZIALI	2017		2016	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*	4.736.844,12		5.164.213,25	
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)		4.736.844,12		5.164.213,25
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci **	0,00		0,00	
7) per servizi **	1.641.652,74		2.419.211,75	
8) per godimento beni di terzi **	0,00		0,00	
9) per il personale **				
a) salari e stipendi	666.317,30		720.154,26	
b) oneri sociali	392.263,87		359.040,67	
c) trattamento di fine rapporto	57.125,38		58.565,03	
d) trattamento di quiescenza e simili	0,00		0,00	
e) altri costi	182.969,78		174.841,63	
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0,00		0,00	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	622.698,39		82.339,08	
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	506,43		0,00	
Totale costi (B)		3.563.533,89		3.814.152,42
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		1.173.310,23		1.350.060,83
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	1.531.891,37		144.698,98	
17) Interessi e altri oneri finanziari	0,00		4.172,52	
17-bis) Utili e perdite su scambi	0,00		0,00	
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17)		1.531.891,37		140.526,46
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				

Nota integrativa al Rendiconto Generale - Esercizio finanziario 2017

13 giugno 2018

Autorità Portuale di Catania

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)	243.964,00		282.325,00	
22) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	2.829.321,21		0,00	
23) sopravvenienze passive ed insussistenze dell' attivo derivanti dalla gestione dei residui	3.265.844,01		73.238,39	
Totale delle partite straordinarie		-680.486,80		-355.563,39
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)		2.024.714,80		1.135.023,90
Imposte d'esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico		2.024.714,80		1.135.023,90

A) Valore della produzione

Il valore della produzione, che racchiude l'importo dei ricavi provenienti dall'attività istituzionale, registra un decremento di €. - 427.369 rispetto all'anno precedente. Tale risultato differenziale è di circa il 8% e corrisponde al decremento dell'entrate correnti ed in particolare di quelle per diritti portuali e Security Fee determinate unilateralmente dall'area demanio in occasione dell'avviso pubblico emesso unitamente al regolamento per la disciplina della concessione delle aree della nuova darsena. A ciò si aggiunge la somma di €. 1.468.847,27 relativa alla differenza tra entrate riscosse ed uscite impegnate in c/ investimenti per trasferimenti pervenuti a conguaglio di esercizi precedenti. Ulteriori elementi possono rinvenirsi nella Relazione al Rendiconto 2017.

B) Costi della produzione

Essi sono considerati secondo riclassificazione. Rispettano pertanto la gestione finanziaria per tutte quelle poste che possono essere ricondotte a tale natura. In particolare si segnala una diminuzione di circa il 20% rispetto all'anno precedente.

Nota integrativa al Rendiconto Generale - Esercizio finanziario 2017

13 giugno 2018

Autorità Portuale di Catania

I costi per servizi ammontano ad €. 1.641.652,74, quelli del personale ad €. 1.115.706,55 e gli altri ad €. 182.969,78.

Le quote di ammortamento risultano in misura costante (2017) di €. 82.339,08 con riferimento agli automezzi e attrezzature tecniche. La quota ulteriore di €. 540.359,31 si riferisce alla quota del 25% dell'importo delle immobilizzazioni immateriali consistenti in manutenzione straordinaria su beni demaniali.

Si registra inoltre una sensibile riduzione dei costi per salari e stipendi (circa 8%) e di quelli per servizi (circa il 30%).

C) Proventi ed oneri finanziari.

In tale categoria sono classificati e trovano imputazione tutte le somme relative a ricavi che non attengono alla normale gestione. Nella fattispecie, l'importo di €. 62.838,53 è relativo a rettifiche positive di ricavi ed a rimborsi di somme non preventivate nel loro ammontare.

L'importo di €. 1.469.052 si riferisce alla differenza di entrate riscosse nel 2017 per finanziamenti non previsti ed in eccedenza a quelli di cui è presente il relativo accertamento nel rendiconto finanziario.

D) Proventi ed oneri straordinari

In questa categoria vengono rappresentati gli oneri straordinari connessi al versamento delle somme di riduzione della spesa derivante dall'applicazione di norme di legge e riassunte nelle schede allegate alla relazione sulla Gestione. L'importo è di €. 243.964.

Le sopravvenienze attive (insussistenze di passivo) sono rappresentate dai minori residui passivi derivanti dal riaccertamento per il rendiconto ed ammontano ad €. 2.829.321,21.

Le sopravvenienze attive (insussistenze di passivo) sono invece rappresentate dagli oneri derivanti dal riaccertamento di minori residui attivi (€. 3.265.844,01).

Utile di esercizio

Per effetto della sommatoria dei valori contabili sopra indicati l'avanzo economico per il 2017 si attesta ad €. 2.024.714,80 .

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 una parte dell'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.

II Responsabile di Ragioneria - RUP

Dott. Gianpiero Scuderi

VERIFICA DEL RISPETTO DEI LIMITI DI SPESA ANNO 2017

Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sicilia Orientale



AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL MARE DI SICILIA ORIENTALE

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 2017 (max 20%)	€ 8.060,00
c	Spesa effettuata nel 2017	€ 5.329,00
d	Somma versata al bilancio dello Stato entro 31.10.2017 (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 2017 (max 20%)	€ 1.120,00
c	Spesa effettuata nel 2017	€ 250,00
	Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2017 (A-B)	€ 4.480,00

Spese per sponsorizzazioni - art 6 comma 9 l. 122/2010		
a	Spesa 2009	€ -
b	Limite di spesa 2017	€ -
c	Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2017 (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 2017 (max 50%)	€ 4.976,00
c	Spesa effettuata nel 2017	€ 4.614,00
d	Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2017 (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 2017 (max 50%)	€ 5.000,00
c	Spesa effettuata nel 2017	€ 2.360,00
d	Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2017 (a-b)	€ 5.000,00

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 31.10.2017 (20% spesa 2009)	€ 2.006,00
Art. 15 c. 1 legge 89/2014		
	Spesa 2011	€. 10.026,00
	Limite di spesa 2017 (max 30%)	€. 3.008,00
	Spesa effettuata nel 2017	€. 3.182,00

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 30.06.2017 pari al 15% della spesa sostenuta nel 2010	€ 151.704,00
	Limite di spesa 2017 (a-c)	€ 940.442,00
	Spesa effettuata nel 2017	€ 630.796,00

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 2017 per:	
	- manut. Ordinaria	€ -
	- manut. Straord.	
e	Spesa effettuata nel 2007	€. -
	Eventuale differenza versata al bilancio dello Stato entro il 30.06.2017 (e-c)	

totale somma da versare

€. 243.964



Prospetto per il calcolo del versamento ex art. 8 di 95/2012				
ANNO 2010 IMPEGNI	CONSUMI INTERMEDI	base di calcolo	VERSATO 2013	VERSATO 2014
	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 10% di A	€ 101.136,22	101.137,00	€ 101.137,00



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sicilia Orientale



AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

Riepilogo versamenti economie di spesa al Bilancio dello Stato

n. mandato	NORMA DI LEGGE	IMPORTO	2017	
			VERSATO	DIFF.
653/2017	ART. 6 L. 122/2010	€ 48.702,00	€ 48.702,00	--
651/2017	ART. 61 C. 17 DL 112/2008	€ 43.558,00	€ 43.558,00	--
652/2017	DL 95/2012 consumi intermedi	€ 151.704,00	€ 151.704,00	--
totale		€ 243.964,00	€ 243.964,00	--

Riepilogo somme versate al Bilancio dello Stato entro il 31/10/2017

Somme versate al Bilancio ai sensi dell'art. 61, c. 17 legge n. 133/2008 entro 31/03/2017	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 30/06/2017;	---
Somme versate al Bilancio ai sensi dell'art. 8, c. 3 legge n. 135/2012 pari al 10% della spesa sostenuta nel 2010 per consumi intermedi, entro il 30/06/2017;	101.136
Somme versate al Bilancio ai sensi dell'art. 50, c.3 legge 89/2014 pari al 5% della spesa sostenuta nel 2010 per consumi intermedi, entro il 30/06/2017;	50.568
Somme da versare al Bilancio ai sensi dell'art. 6, co. 21 legge n. 122/2010 entro 31/10/2016;	48.702

IL RESPONSABILE
DELL'UFFICIO RAGIONERIA
Dott. *Gianpiero Scuderi*



Autorità Portuale di Catania

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PER PROGRAMMI CONSUNTIVO ANNO 2017		Allegato 6	
		ESERCIZIO FINANZIARIO 2017	
		COMPETENZA	CASSA
MISSIONE 007 Ordine pubblico e sicurezza			
PROGRAMMA 007 Sicurezza e controllo nei mari, nei porti e sulla costa			
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti		685.788,39	580.932,39
TOTALE PROGRAMMA		685.788,39	580.932,39
TOTALE MISSIONE 007 Ordine pubblico e sicurezza			
MISSIONE 013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto			
PROGRAMMA 009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne			
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti			
TOTALE PROGRAMMA		1.558.941,58	1.546.052,78
TOTALE MISSIONE 013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto		1.558.941,58	1.546.052,78
MISSIONE 014 Infrastrutture pubbliche e logistica			
PROGRAMMA 011 Sistemi stradali, autostradali, ferroviari ed intermodali			
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti		22.348.486,42	2.433.507,22
TOTALE PROGRAMMA		22.348.486,42	2.433.507,22
TOTALE MISSIONE 014 Infrastrutture pubbliche e logistica		22.348.486,42	2.433.507,22
MISSIONE 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche			
PROGRAMMA 002 Indirizzo politico			
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti		105.340,87	89.030,99
TOTALE PROGRAMMA		105.340,87	89.030,99
PROGRAMMA 003 Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza			
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti		534.232,97	521.473,34
TOTALE PROGRAMMA		639.573,84	610.504,33
TOTALE MISSIONE 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche			
MISSIONE 033 Fondi da ripartire			
PROGRAMMA 001 Fondi da ripartire			
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti		243.964,00	243.964,00
TOTALE PROGRAMMA		243.964,00	243.964,00
TOTALE MISSIONE 033 Fondi da ripartire		243.964,00	243.964,00
MISSIONE 099 Servizi per conto terzi e partite di giro			
PROGRAMMA 001 Partite di giro			
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti		589.139,92	555.159,51
TOTALE PROGRAMMA		589.139,92	555.159,51
TOTALE MISSIONE 099 Servizi per conto terzi e partite di giro		589.139,92	555.159,51
TOTALE SPESE		26.065.894,15	5.970.120,23

Autorità Portuale di Catania
QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO CONSUNTIVO

ENTRATE	Anno 2017		Anno 2016	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI				
UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE	4.799.888	4.789.191	5.308.912	4.162.665
A) TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	4.799.888	4.789.191	5.308.912	4.162.665
UPB 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI				
UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	22.349.242	22.349.242	3.283.528	3.283.528
UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI (F)				
B) TOTALE TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	22.349.242	22.349.242	3.283.528	3.283.528
UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO	589.140	718.831	466.681	476.685
C) TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRO	589.140	718.831	466.681	476.685
(A+B+C) TOTALE GENERALE ENTRATE	27.738.270	27.857.264	9.059.121	7.922.878
D) Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale				
Totali a pareggio	27.738.270	27.857.264	9.059.121	7.922.878

USCITE	Anno 2017		Anno 2016	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
1.1 - FUNZIONAMENTO	2.139.651	2.100.432	2.495.055	2.186.362
1.2 - INTERVENTI DIVERSI	987.862	880.853	1.015.270	1.034.289
1.3 - ONERI COMUNI				
1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI				
1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI			450.000	450.000
A1) TOTALE UPB 1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI	3.127.513	2.981.285	3.960.326	3.670.651
2.1 - INVESTIMENTI	22.349.242	2.433.676	3.323.846	6.559.818
2.2 - ONERI COMUNI				
B1) TOTALE UPB 2 - TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	22.349.242	2.433.676	3.323.846	6.559.818
3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO	589.140	555.160	466.681	466.991
C1) TOTALE UPB 3 - TITOLO III - PARTITE DI GIRO	589.140	555.160	466.681	466.991
(A1+B1+C1) TOTALE GENERALE USCITE	26.065.894	5.970.120	7.750.853	10.697.460
D1) Copertura del disavanzo di amministrazione iniziale				
Totali a pareggio	26.065.894	5.970.120	7.750.853	10.697.460

RISULTATI DIFFERENZIALI	Anno 2017		Anno 2016	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
(A-A1) Situazione Finanziaria	1.672.376	1.807.906	1.348.586	492.014
(B-B1) Saldo movimenti in c/capitale		19.915.566	-40.318	-3.276.290
(A+B-F) - (A1+B1) Indebitamento/Accreditamento netto	1.672.376	21.723.472	1.308.269	-2.784.276
(A+B) - (A1+B1) Saldo netto da finanziare/impiegare	1.672.376	21.723.472	1.308.269	-2.784.276
(A+B+C) - (A1+B1+C1) Saldo complessivo	1.672.376	21.887.144	1.308.269	-2.774.582

Relazione sulla gestione – Rendiconto 2017 AdSP – ex A.P. CATANIA



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sicilia Orientale



AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE MARE DI SICILIA ORIENTALE

RELAZIONE TECNICO - ILLUSTRATIVA DELLA GESTIONE RENDICONTO DELL' ESERCIZIO 2017 AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

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 2017 dalla prosecuzione della gestione commissariale protrattasi per effetto dei decreti del Ministro dei Trasporti n. 111/2016 (MARTELLO) la cui vigenza ha avuto termine il 10/04/2017 e successivamente, per effetto della riforma e dell'istituzione dell'AdSP del Mare di Sicilia Orientale, dalla nomina del Presidente Avv. Andrea Annunziata con decreto del Ministro dei Trasporti n. 126 del 4/04/2017.

Inoltre, in data 31/07/2017 con delibera del Comitato di Gestione n. 01/17 è stato nominato il Segretario Generale nella persona dell'Ing. Carlo Guglielmi;

Per quanto attiene gli organi di controllo, in data 20/06/2017 con decreto ministeriale n. 306 è stato nominato il Collegio dei Revisori dei Conti dell'AdSP.

Relazione sulla gestione – Rendiconto 2017 AdSP – ex A.P. CATANIA

Si riepilogano di seguito in sintesi alcune delle tematiche di maggiore rilevanza che hanno caratterizzato l'azione amministrativa della gestione commissariale/presidenziale 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;
- 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. 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 2016;*
 - i.2. Variazioni di bilancio e storno di fondi esercizio 2017;*
 - 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 2018-2020 dell'AdSp ed elenco annuale delle opere pubbliche ex art.1, c.3 del D.M. 11/11/2004 e s.i.m.*

Relazione sulla gestione – Rendiconto 2017 AdSP – ex A.P. CATANIA

l2. Predisposizione del progetto di Bilancio di Previsione dell'Esercizio Finanziario 2018 e Bilancio Poliennale 2018-2020 AdSp e relativa proposta di delibera.

l3. 1^ variazione di assestamento generale al Bilancio 2017.

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

n. Misure adottate a sostegno del comparto dei traffici marittimi commerciali e di security portuale;

La presente relazione, che rispetta in ultimo la formulazione del rendiconto della gestione 2017, in via separata tra le due ex Autorità Portuali tiene conto delle indicazioni formulate dal Ministero Vigilante pervenute con note prot. 7701 del 20/03/2018 e successiva integrazione prot. 8232 del 26/03/2018.

GESTIONE DI COMPETENZA

L'esercizio finanziario 2017 si chiude con un Avanzo di competenza pari ad €. 1.672.376 ; esso è determinato dalla differenza tra entrate accertate di competenza pari ad €. 27.738.270 ed uscite impegnate pari ad €. 26.065.894.

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

A) ENTRATA

Le Entrate accertate nell'esercizio 2017, pari ad €. 27.738.270 sono così composte:

- euro 865.129 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 114.065 per proventi da traffico passeggeri (cat. E 1.2.2)
- euro 1.954.807 per proventi per canoni demaniali (cat. E 1.2.3.)

Relazione sulla gestione – Rendiconto 2017 AdSP – ex A.P. CATANIA

- euro 62.839 per recuperi e rimborsi diversi;
- euro 1.803.049 per proventi da traffico merci, security fee e diritti di mora (cat. E 1.2.5)
- euro 22.349.242 per finanziamento da parte dello Stato di opere di grande infrastrutturazione;
- euro 589.140 per entrate per partite di giro.

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

Le entrate accertate (€ 27.728.270), rispetto alle previsioni definitive stimate per l'esercizio 2017 (€ 14.150.134) registrano uno scostamento in aumento del 96% circa (€ 13.566.065). Tale scostamento concerne principalmente all'incasso delle entrate per trasferimenti dallo stato destinati alle attività di manutenzione e di infrastrutturazione.

Per quanto attiene le singole categorie d'entrata, analizzando i dati del Rendiconto finanziario 2017 si può rilevare quanto segue:

- per la categoria delle entrate tributarie l'aumento dell'accertamento rispetto alla previsione assestata attiene principalmente ad un aumento delle entrate erariali (dogana) e dei canoni ex art. 16 legge 84/1994;

- la diminuzione dell'accertamento delle entrate per diritti su passeggeri rispetto ad una previsione assestata di € 73.978, scaturisce essenzialmente dall'andamento di tale flusso per effetto della mancanza del gettito dei crocieristi di cui all'accordo convenzionale con CCT ed anche per effetto dell'applicata riduzione delle tasse agli armatori terminalisti di cui si dirà in seguito così come può dirsi per le entrate da merci e security fee.

L'applicazione nell'esercizio 2017 dei vincoli discendenti da un accordo sostitutivo ex art. 11 legge 84/1994 rep. 788/2017 del 19/01/2017 sottoscritto dal Commissario Straordinario ed efficace 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, ha ridotto nell'arco

Relazione sulla gestione – Rendiconto 2017 AdSP – ex A.P. CATANIA

temporale di riferimento dell'esercizio anche l'entrata da canone previsto nella originaria concessione - contratto in quanto al debito pregresso rideterminato in €. 540.000 comprensivo del canone 2017 veniva diluito in rate fino al termine del 2018 con conseguente riduzione dell'entrata di competenza dell'anno.

A.2) CONFRONTO TRA GLI ACCERTAMENTI DELL'ESERCIZIO 2017 E QUELLI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE

Qui di seguito si pongono a confronto i dati di accertamento dell'esercizio 2017 rispetto a quelli del 2016, distinti per tipologia.

TABELLA COMPARATIVA ENTRATE 2017-2016

Codice	Descrizione	Accertamenti 2016	Accertamenti 2017	Differenze Accertamenti	Differenza %
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	701.217,55	4.867,97	0,70%
E121/40	Proventi di autorizzazione per operazioni portuali di cui all' art.16 L. 84/94	120.424,39	128.731,41	8.307,02	6,90%
E121/50	Proventi autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all' art.68 del C.N.	47.025,00	35.180,00	-11.845,00	-25,19%
	TOTALE CATEGORIA E1.2.1	863.798,97	865.128,96	1.329,99	0,15%
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	114.065,28	-60.462,72	-34,64%

Relazione sulla gestione – Rendiconto 2017 AdSP – ex A.P. CATANIA

TOTALE CATEGORIA E1.2.2		174.528,00	114.065,28	-60.462,72	-34,64%
E1.2.3	Categoria 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI				
E123/10	Canoni concessione aree	1.744.188,97	1.954.601,01	210.412,04	12,06%
E123/30	Interessi attivi su titoli, depositi, c/c ecc.	22,47	205,57	183,10	814,86%
TOTALE CATEGORIA E1.2.3		1.744.211,44	1.954.806,58	210.595,14	12,07%
E1.2.4	Categoria 1.2.4 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI				
E124/10	Recuperi e rimborsi diversi	143.476,51	62.838,53	-80.637,98	-56,20%
TOTALE CATEGORIA E1.2.4		143.476,51	62.838,53	-80.637,98	-56,20%
E1.2.5	Categoria 1.2.5 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI				
E125/20-01	Diritti di mora	1.200,00	0,00	-1.200,00	-100,00%
E125/20-02	Diritti portuali imbarco/sbarco merci	1.921.543,59	1.298.695,36	-622.848,23	-32,41%
E125/20-04	Entrate varie e Security fee	460.153,72	504.353,51	44.199,79	9,61%
E125/20	Entrate varie ed eventuali	2.382.897,31	1.803.048,87	-579.848,44	-24,33%
TOTALE CATEGORIA E1.2.5		2.382.897,31	1.803.048,87	-579.848,44	-24,33%
TOTALE TITOLO E1		5.308.912,23	4.799.888,22	-509.024,01	-9,59%
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	6.403.801,59	3.120.273,15	95,03%
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	15.945.440,01	15.945.440,01	0,00%
TOTALE CATEGORIA E2.2.1		3.283.528,44	22.349.241,60	19.065.713,16	580,65%
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%
TOTALE CATEGORIA E2.3.1		0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTALE TITOLO E2		3.283.528,44	22.349.241,60	19.065.713,16	580,65%
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	289.850,44	1.661,37	0,58%
E311/20	Ritenute previdenziali ed assistenziali	106.000,96	108.567,60	2.566,64	2,42%
E311/50	Trattenute per conto terzi	72.490,78	47.489,14	-25.001,64	-34,49%
E311/70	Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00%
E311/90	IVA	0,00	143.232,74	143.232,74	0,00%
TOTALE CATEGORIA E3.1.1		466.680,81	589.139,92	122.459,11	26,24%
TOTALE TITOLO E3		466.680,81	589.139,92	122.459,11	26,24%
TOTALE GENERALE		9.059.121,48	27.738.269,74	18.679.148,26	206,19%

I saldi complessivi delle entrate indicano per l'esercizio 2017 un aumento delle entrate, in valore assoluto rispetto all'esercizio 2016, di € 18.679.149

Relazione sulla gestione – Rendiconto 2017 AdSP – ex A.P. CATANIA

(€ 27.738.270 - € 9.059.121). Tale incremento, oltre all'introito delle somme relative alle variazioni di entrata corrente ed ai trasferimenti assegnati all'Ente per l'anno 2017 per manutenzioni straordinarie ed investimenti, è ascrivibile anche ad un complessivo miglioramento dell'attività caratteristica e istituzionale dell'Ente.

La consistente variazione in diminuzione registrata nell'anno 2017 del gettito proveniente dai diritti portuali applicati alle operazioni di imbarco e sbarco di passeggeri (-34,64%) e merci e la correlata security fee (+9,61%) è dovuta oltre che fattori contingenti principalmente alla specifica previsione contenuta nell'avviso pubblico concernente la disciplina delle aree terminalistiche ai sensi degli art. 16 e 18 della legge 84/94 ubicate presso la Darsena Commerciale che, prevede uno sconto di circa il 30% agli armatori sulle tasse d'ordinanza. Vale la pena evidenziare che, a fronte di un investimento di oltre € 90.000.000,00 di risorse pubbliche per realizzare l'infrastruttura, essa in atto produce canoni complessivi per circa € 600.000,00 ma una riduzione delle entrate (e non del traffico) pari a circa € 800.000,00 rispetto a quelle previste dall'ordinanza istitutiva. Ciò ovviamente potrebbe essere suscettibile di approfondimento in quanto il calcolo dei canoni di concessione ai terminalisti ed il gettito derivante dall'utilizzo delle aree demaniali deve trovare congruità d'entrata a fronte del consistente investimento ed ancor di più del limitato rendimento in termini economici che nel lungo periodo potrebbe divenire strutturale.

Come è facile comprendere infatti le entrate tributarie e demaniali sono grandezze di flusso ed alimentano la capacità finanziaria dell'Ente.

Ogni intervento, quindi sulle aliquote, senza un corrispondente aumento del traffico globale in misura più che proporzionale, determina un impoverimento della autonomia finanziaria dell'Ente.

D'altronde non vi sarebbe ragione plausibile per immaginare una riduzione consistente delle tasse portuali a favore dei terminalisti ed armatori senza una corrispondente garanzia di incremento dei traffici in modo strutturale.

Relazione sulla gestione – Rendiconto 2017 AdSP – ex A.P. CATANIA

Per quanto attiene i redditi ed i proventi patrimoniali si registra un incremento di oltre il 12% (+ € 210.595) determinato dai canoni per utilizzo darsena, mentre per quanto attiene il gettito dei diritti imbarco/sbarco merci si registra, per gli effetti di cui sopra una diminuzione di entrata di oltre il 32% (-€ 622.848).

L'incremento, invero, delle entrate accertate in c/capitale rispetto all'anno precedente si riferisce unicamente alla quote di trasferimenti per fondo perequativo, piano operativo nazionale trasporti e fondo adeguamento porti che nell'anno 2017 il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti ha attribuito all'Ente.

In particolare sul capitolo E221/10 sono state accertate entrate per € 6.403.802 ripartite in € 88.499 per fondo finanziamento adeguamento porti 2017 1^a tranche, € 165.851 per introito finanziamento adeguamento porti 2^a tranche, € 2.485.960 ed € 797.568 quale rata del mutuo ex lege 166/2002 ed altre.

Sul capitolo E 221/20- 01 sono state accertate entrate per € 15.945.440 consistenti in 4.038.001 per fondo perequativo anno 2016, € 205.514 per reintegrazione fondo 2016, € 8.579.921 per fondo perequativo 2017. € 3.122.004 per opere Pon Trasporti 2007-2013.

B) SPESA

Nell'esercizio 2017 sono state impegnate spese correnti per complessivi € 3.127.513, in c/capitale per € 22.349.241 ed in partite di giro € 589.140 per un totale complessivo di € 26.065.894

Esse risultano così composte:

- € 105.341 per uscite per gli Organi dell'Ente (cat. U1.1.1);
- € 1.403.514 per oneri al lordo per il personale in servizio (cat. U1.1.2);
- € 630.796 per uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi (cat. U 1.1.3);
- € 705.312 per uscite da prestazioni istituzionali (cat. U

Relazione sulla gestione – Rendiconto 2017 AdSP – ex A.P. CATANIA

1.2.1);

- € 244.613 per trasferimenti passivi (cat. U 1.2.2);
- € 468 per oneri finanziari (cat. U 1.2.3);
- € 37.469 uscite non classificabili in altre voci (cat. U 1.2.6);
- € 22.349.241 per acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari ed investimenti (cat. U 2.1.1);
- € 589.140 uscite aventi natura di partite di giro (cat. U 3.1.1)

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

Nell'esercizio in esame sono state impegnate spese correnti per complessivi €. 3.127.513 con uno scostamento in diminuzione rispetto alle previsioni (€. 4.297.410) di €. 1.169.897 pari al 27,22% dovuto essenzialmente ad una differenza di impegni di spesa conseguente all'azione amministrativa generale.

In particolare si rileva:

- a) Razionalizzazione in diminuzione della spesa degli organi di amministrazione e controllo conseguente all'assunzione degli impegni di spesa fino alla vigenza del Commissario a fronte di quelli per il Presidente assunti a decorrere dal mese di aprile 2017, a carico del bilancio della sede (Augusta);
- b) Per quanto attiene gli oneri sostenuti per il personale in servizio - upb 1.1.2 - (€. 1.242.017 al lordo) per otto unità in servizio di cui tre dirigenti, non vi è stato alcun impegno di spesa per gli emolumenti e rimborsi al segretario generale ed un risparmio rispetto alla previsione di circa 480.000 euro dovuto alla mancata assunzione di personale o in attesa della nuova pianta organica di sistema.
E' stato mantenuto il servizio di somministrazione di lavoro attivato nel gennaio del 2016, con una spesa sostenuta di €. 161.497.
- c) Per quanto attiene le uscite per prestazioni istituzionali, l'Autorità Portuale ha conseguito risparmi per € 26.088 su una previsione assestata € 731.400 della spesa stimata per il funzionamento dell' Ente e i servizi da esso garantiti, oggetto di delibera di variazione.

Relazione sulla gestione – Rendiconto 2017 AdSP – ex A.P. CATANIA

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 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 2017

VOCE	PREV. DEF.	IMPEGNI	DIFF.	SCOST.
Indennità e rimborsi spese al Presidente dell'Autorità Portuale U 111/10	208.000	105.340	102.660	49%
Emolumenti fissi al personale dipendente U 112/20	1.020.000	804.406	215.594	21%
Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Ente U112/70	450.000	316.137	133.863	30%
Spese per pulizia locali ed aree portuali comuni U113/30	315.000	222.314	92.686	29%

Relazione sulla gestione – Rendiconto 2017 AdSP – ex A.P. CATANIA

Spese diverse per il funzionamento degli uffici U 113/100	62.000	60.820	1.180	2%
Premi di assicurazione U 113/140	65.000	33.430	31.570	49%
Spese legali, giudiziarie e varie U 113/170	30.000	19.757	10.243	34%
Spese promozionali e di propaganda U 121/40	24.400	19.523	4.877	20%
Spese per la security portuale U 121/50	192.000	191.780	220	1%
Contributi aventi attinenza con lo sviluppo portuale U 122/10	35.000	649	34.350	98%

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 (-49% circa) sulle indennità e rimborsi del Commissario Straordinario fino al mese di aprile 2017; successivamente la nomina del Presidente dell'AdSp l'impegno di spesa è stato assunto per il 2017 sul bilancio di previsione della sede; la previsione è stata formulata con il criterio della spesa storica.
- Le spese per la retribuzione del personale (cap. U112/20) sono state

Relazione sulla gestione – Rendiconto 2017 AdSP – ex A.P. CATANIA

impegnate in funzione delle unità di ruolo in servizio (otto) e della fornitura del servizio di somministrazione di n. 7 unità per 25 ore settimanali ordinarie. Lo scostamento degli impegni rispetto allo stanziamento risente della mancata attivazione di nuovo personale, come avvenuto negli anni precedenti le cui procedure dovevano essere attivate con la rimodulazione della Pianta Organica deliberata dal Comitato nel 2016 ma sospesa da Ministero Vigilante in attesa delle determinazioni dell'AdSP. Circostanza questa che non ha ovviamente tenuto conto dell'emergenza più volte segnalata dagli Organi di Controllo per la carenza di personale e della non adeguatezza della Pianta Organica del 2003 alle necessità quali-quantitative dell'Ente che aumenta il rischio di contenzioso. Il servizio di somministrazione di lavoro 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 €. 316.137 sono stati impegnati in misura minore rispetto alla previsione definitiva (-€. 133.863).

- 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 sono anche dovute al fatto che, alcune aree della zona sud, libere al momento della stima previsionale, sono state concesse ai terminalisti con ovvio obbligo di provvedere alla pulizia e manutenzione con oneri a loro carico.
- 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.

Relazione sulla gestione – Rendiconto 2017 AdSP – ex A.P. CATANIA

- 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 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, innalzato per effetto di investimenti nel settore, consente di abbattere il rating di rischio conducendo ad una razionalizzazione della spesa di tale comparto nei prossimi anni; così come va considerato necessario valutare l'ampliamento delle garanzie assicurative private 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 impegnato € 3.250 per la registrazione di sentenze ed € 16.500 di spese relative alla consulenza giuridico - amministrativa affidata in quota pari a quella dell'A.P. di Augusta all'Avv. Domenica Maimone dell'Avvocatura Distrettuale.
- Le spese promozionali e di propaganda (cap. U 121/40) sono state sostenute per le attività di promozione istituzionale dell'Ente. Gli impegni assunti su tale capitolo di spesa hanno consentito una economia del 20% rispetto alla previsione definitiva e rientrano dunque anche nei limiti imposti dalla legge di stabilità per l'anno 2017.
- Le spese per vigilanza e security portuale sono state sostenute per

Relazione sulla gestione – Rendiconto 2017 AdSP – ex A.P. CATANIA

l'erogazione dei servizi connessi alle attività pianificate per legge ed istituite con relativa ordinanza. Esse traggono la loro fonte di finanziamento anche 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. Trattasi di spese ormai obbligatorie, continuative e scarsamente programmabili in funzione delle condizioni di sicurezza territoriale ed internazionale che incidono su quelle degli obiettivi sensibili come i porti sono classificati nell'ambito delle infrastrutture pubbliche; infatti proprio a seguito delle norme IMO sulla security portuale ed alle misure elaborate nel PFSP ed anche nel tavolo istituzionale del Comitato per l'ordine e la sicurezza, occorre continuamente adeguare i servizi e conseguentemente i costi di ore/uomo e di vigilanza. 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), quelle del controllo del percorso dei crocieristi nel tratto che va dallo sbarco all'uscita del varco cittadino e quelle per il transennamento delle aree comuni in occasione degli sbarchi degli immigrati. Il capitolo U121/50, che rappresenta una distinzione convenzionale di spese aventi natura molto simile ed integrabile distinta riguarda quelle con personale non armato per il portierato interno ed esterno.

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 che prevedeva la ripetibilità del contratto fino al settembre 2018.

Sono state inoltre sostenute € 12.143 di spese per la manutenzione ordinaria ed assistenza degli impianti di video sorveglianza ed € 3.660 per formazione tecnica di security del PSO interno nominato nel 2016

Relazione sulla gestione – Rendiconto 2017 AdSP – ex A.P. CATANIA

con incarico gratuito in quanto Dirigente. Le spese per "Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale" pari ad €. 649,03 sono state sostenute per la quota associativa presso CLIA (Cruise Line International Association) che raggruppa i principali armatori internazionali del settore.

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 con impegni per €. 37.469,04 per spese legali di patrocinio connesse alle liti in corso nonché risarcimenti a seguito di decreti ingiuntivi emessi dal giudice civile del tribunale di Catania per responsabilità civile.

Nel corso dell'esercizio 2017 ed in esecuzione della delibera del Comitato di Gestione prima della fine dell'anno è stato dato corso alla 1^ variazione di bilancio ed assestamento per l'esercizio 2017, necessaria non solo per integrare il fabbisogno di spese obbligatorie, ma anche per rendere contabilmente disponibili le risorse erogate in c/trasferimenti per manutenzioni (fondo perequativo) pervenute dal tesoriere nel mese di dicembre.

B.2.) CONFRONTO TRA GLI IMPEGNI DI SPESA DELL'ESERCIZIO 2017 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 2017 rispetto all'esercizio precedente.

Relazione sulla gestione – Rendiconto 2017 AdSP – ex A.P. CATANIA

TABELLA COMPARATIVA 2016-2017 USCITE

Codice	Descrizione	Impegni 2016	Impegni 2017	Differenze 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	57.412,89	-137.402,41	-70,53%
U111/20	Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale	19.779,54	4.784,40	-14.995,14	-75,81%
U111/30	Indennità di carica e rimborso spese agli organi di controllo	58.648,47	43.143,58	-15.504,89	-26,44%
	TOTALE CATEGORIA U1.1.1	273.243,31	105.340,87	-167.902,44	-61,45%
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	804.406,87	-7.183,45	-0,89%
U112/30	Emolumenti variabili al personale dipendente	164.999,14	202.000,00	37.000,86	22,42%
U112/40	Indennità e rimborso per missioni	4.842,49	4.614,06	-228,43	-4,72%
U112/50	Altri oneri per il personale	65.000,00	62.995,82	-2.004,18	-3,08%
U112/60	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipaz. a spese per corsi indetti da Enti	5.000,00	2.359,90	-2.640,10	-52,80%
U112/70	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Ente	351.757,68	316.137,02	-35.620,66	-10,13%
U112/80	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	30.000,00	11.000,00	-19.000,00	-63,33%
U112/90	Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	0,00	0,00	0,00	0,00%
	TOTALE CATEGORIA U1.1.2	1.433.189,63	1.403.513,67	-29.675,96	-2,07%
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	3.181,69	198,49	6,65%
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	222.314,62	-100.152,35	-31,06%
U113/50	Spese per consulenze, studi ed altre analoghe	93.000,00	54.036,49	-38.963,51	-41,90%

Relazione sulla gestione – Rendiconto 2017 AdSP – ex A.P. CATANIA

	prestazioni professionali				
U113/60	utenze varie	133.432,83	176.549,00	43.116,17	32,31%
U113/70	Materiale economato	25.273,83	7.790,08	-17.483,75	-69,18%
U113/80	Periodici, riviste e pubblicazioni	33.666,74	13.642,68	-20.024,06	-59,48%
U113/90	Spese postali	37.000,00	23.288,00	-13.712,00	-37,06%
U113/100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	57.945,93	60.819,53	2.873,60	4,96%
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	33.430,41	-3.168,50	-8,66%
U113/150	Spese di pubblicità (Legge 67/87)	12.644,76	15.427,60	2.782,84	22,01%
U113/160	Spese di rappresentanza	0,00	250,00	250,00	0,00%
U113/170	Spese legali, giudiziarie e varie	26.618,88	19.756,50	-6.862,38	-25,78%
U113/180	Acquisto materiale di consumo	6.990,49	309,88	-6.680,61	-95,57%
	TOTALE CATEGORIA U1.1.3	788.622,54	630.796,48	-157.826,06	-20,01%
U1.2.1	Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI				
U121/10	Prestazioni di terzi per vigilanza con GPG	470.000,00	494.007,64	24.007,64	5,11%
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	19.523,16	-3.444,77	-15,00%
U121/50	Spese per la security portuale	157.072,58	191.780,75	34.708,17	22,10%
	TOTALE CATEGORIA U1.2.1	650.040,51	705.311,55	55.271,04	8,50%
U1.2.2	Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI				
U122/10	Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale	31.071,00	649,03	-30.421,97	-97,91%
U122/30	Trasferimenti allo Stato in ottemperanza a norme relative al contenimento della spesa pubblica	282.325,00	243.964,00	-38.361,00	-13,59%
	TOTALE CATEGORIA U1.2.2	313.396,00	244.613,03	-68.782,97	-21,95%
U1.2.3	Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI				
U123/10	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	211,39	467,99	256,60	121,39%
	TOTALE CATEGORIA U1.2.3	211,39	467,99	256,60	121,39%
U1.2.5	Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI				
U125/10	Restituzioni e rimborsi diversi	4.172,52	0,00	-4.172,52	-100,00%
	TOTALE CATEGORIA U1.2.5	4.172,52	0,00	-4.172,52	-100,00%
U1.2.6	Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI				
U126/10	Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	40.000,00	37.469,04	-2.530,96	-6,33%
U126/40	Spese per realizzo delle entrate	7.450,00	0,00	-7.450,00	-100,00%

Relazione sulla gestione – Rendiconto 2017 AdSP – ex A.P. CATANIA

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	37.469,04	-9.980,96	-21,03%
U1.5.1	Categoria 1.5.1 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI E ONERI				
U151/10	Accantonamenti a fondi rischi ed oneri	450.000,00	0,00	-450.000,00	-100,00%
TOTALE CATEGORIA U1.5.1		450.000,00	0,00	-450.000,00	-100,00%
TOTALE TITOLO U1		3.960.325,90	3.127.512,63	-832.813,27	-21,03%
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	1.557.936,95	-1.742.063,05	-52,79%
U211/20	Lavori di straordinaria manutenzione	23.846,00	20.790.549,47	20.766.703,47	67101,04%
TOTALE CATEGORIA U2.1.1		3.323.846,00	22.348.486,42	19.024.640,42	448,99%
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	755,18	755,18	0,00%
TOTALE CATEGORIA U2.1.2		0,00	755,18	755,18	0,00%
TOTALE TITOLO U2		3.323.846,00	22.349.241,60	19.025.395,60	429,01%
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	289.850,44	1.661,37	0,58%
U311/20	Ritenute previdenziali ed assistenziali	105.902,23	108.567,60	2.665,37	2,52%
U311/50	Versamento trattenute a favore di terzi	72.490,78	47.489,14	-25.001,64	-34,49%
U311/70	Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00%
U311/90	IVA	0,00	143.232,74	143.232,74	0,00%
TOTALE CATEGORIA U3.1.1		466.582,08	589.139,92	122.557,84	26,27%
TOTALE TITOLO U3		466.582,08	589.139,92	122.557,84	26,27%
TOTALE GENERALE		7.750.753,98	26.065.894,15	18.315.140,17	175,81%

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 2017 una diminuzione rispetto all'esercizio 2016 dovuto ad un decremento degli oneri sostenuti per gli organi di amministrazione nell'esercizio.
- Le spese per "Indennità di carica e rimborsi agli organi di controllo" (cap.

Relazione sulla gestione – Rendiconto 2017 AdSP – ex A.P. CATANIA

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, indennità ed insieme alle risorse del capitolo U 112/50 a tutte quelle componenti della retribuzione non tabellare previste dai contratti vigenti in ultrattività nei limiti della loro predeterminabilità e stima; nella contrattazione integrativa vigente, infatti si ritrova un impianto che sotto il profilo premiale prevede l'erogazione di premi di risultato la cui valutazione, ancorata ad indici di consuntivo quali-quantitativi avviene nell'anno successivo a quello in cui le attività oggetto di considerazione hanno luogo. Per cui gli stanziamenti previsionali costituiscono sotto questo profilo il risultato di stima suscettibile di successiva integrazione.
- Le spese per consulenze, studi ed altre prestazioni professionali (cap. U 113/50) per un importo complessivo di €. 54.036 sono in diminuzione di

Relazione sulla gestione – Rendiconto 2017 AdSP – ex A.P. CATANIA

oltre il 40% rispetto all'anno precedente e comprendono, nelle varie voci articolate, spese per prestazioni professionali di elaborazione paghe e studi ricondotte al limite di €. 4.800 oltre iva come stabilito dalla legge n. 133/2008 e s. m. ed integrazioni (unicamente quelle del Consulente del Lavoro per circa 5.400 euro lordi) e per la rimanente (U 113/50-12) parte sono state impegnate per noleggio ed assistenza tecnica ed informatica sui sistemi di software utilizzati per la contabilizzazione tecnico - statistica dei diritti su merci e passeggeri, per la gestione della contabilità economica e finanziaria, per il protocollo elettronico, per quella delle aree demaniali e videosorveglianza.

Gli impegni assunti nell'esercizio 2017 (€. 26.065.894) hanno determinato un aumento del livello di spesa complessiva rispetto all'esercizio precedente (€. 7.750.754) essenzialmente legata alle maggiori uscite per investimenti grazie ai trasferimenti ricevuti, il cui impegno contabile vien operato per destinazione delle somme come da fonte normativa ed in linea con gli accertamenti specifici.

Relazione sulla gestione – Rendiconto 2017 AdSP – ex A.P. CATANIA

GESTIONE DEI RESIDUI

RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Si premette che con delibera del Comitato di Gestione dell'AdSp n. 6 del 26/06/2018 è stato adottato ed approvato il riaccertamento dei residui attivi e passivi per l'anno 2016 e precedenti che ha determinato la seguente situazione finanziaria:

RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI PER RENDICONTO 2017

IN EURO

<u>RESIDUI ATTIVI ANNO 2016</u>	
Anno 2015 e precedenti	8.296.638
Anno 2016	<u>2.627.254</u>
<u>Residui al 31/12/2016</u>	10.923.892
<u>Variazione</u>	<u>- 3.265.844</u>
Totale al 31/12/2017	7.658.048
di cui emesse reversali	1.694.958
da emettere reversali	5.963.090

La variazione in diminuzione consistente in minori entrate per € 3.265.844 può così essere rappresentata per categoria:

MINORI ENTRATE

Titolo I

- | | |
|--|----------|
| a) Categoria E.1.2.1 | |
| Entrate tributarie in diminuzione per | € 3.020 |
| <i>Vengono operate le riduzioni degli accertamenti per duplicazione di partite</i> | |
| b) Categoria E 1.2.2 | |
| Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi in dim. | € 12.533 |

Relazione sulla gestione – Rendiconto 2017 AdSP – ex A.P. CATANIA

<i>Rettifiche in diminuzione</i>	
c) Categoria E 1.2.3	
Redditi e proventi patrimoniali in diminuzione per	€. 62.517
<i>Minori accertamenti</i>	
d) Categoria E 1.2.4	
Poste correttive e compensative di spese correnti in diminuzione per	€. 16.068
e) Categoria E 1.2.5	
Entrate non classificabili in altre voci in diminuzione per	<u>€. 85.615</u>
<i>Rettifiche di accertamento</i>	
Totale minori entrate Titolo I	€. 179.753

Titolo II

a) Categoria E 2.2.1	
Trasferimenti dello Stato in diminuzione per	€. 3.059.759

Si tratta della variazione con storno di un accertamento stimato per l'introito della rata di mutuo ex lege n. 166/2002 (al netto di interessi) che, per effetto dell'erogazione diretta da parte del Ministero Vigilante in luogo di quella intermediata dalla Banca Dexia spa, è stata ridefinita nel suo ammontare in circa 3.284.000 annue. Pertanto la somma corretta (in due tranches corrispondenti a due contratti di mutuo) viene accertata sul capitolo contestualmente al provvisorio di entrata ricevuto da Banca d'Italia.

Titolo III

a) Categoria E 3.1.1 -	
Entrate aventi natura di partite di giro in dim. per	<u>€. 26.332</u>
<u>Totale minori entrate</u>	€. 3.265.844

I residui attivi dei quali sono state emesse reversali, per un totale di € 1.694.958 hanno la seguente composizione:

Residui di parte corrente	1.536.138
Residui in c/ capitale per finanziamento infrastrutture	0
Partite di giro	<u>158.820</u>
Totale	1.694.958

Relazione sulla gestione – Rendiconto 2017 AdSP – ex A.P. CATANIA

I residui attivi dei quali emettere reversali, per l'importo complessivo di € 5.977.158 risultano così composti:

Residui attivi di parte corrente	5.948.401
Residui attivi in c/capitale	0
Partite di giro	<u>28.757</u>
Totale	5.977.158

A tal proposito si ritiene utile illustrare che le somme di parte corrente ancora da riscuotere possono analiticamente essere così suddivise:

- € 43.090 per entrate di cui alla legge 82/1963 accertate sulle merci imbarcate e sbarcate;
- € 449.598 per diritti portuali traffico passeggeri di cui circa il 90% riferiti all'obbligazione solidale dell'agenzia marittima NAVIGERUM srl per conto di T.T.T. lines e Compagnia Italiana Navigazione.
- € 2.284.142 per canoni di concessione aree ed edifici demaniali di cui circa € 1.000.000 nei confronti di Vecchia Dogana spa, concessionario per l'utilizzo e la gestione del centro polifunzionale, € 51.138 da Waypoint Yachting srl, € 108.910 da Italcompany srl società in liquidazione su cui è stata adottata la procedura di decadenza per l'utilizzo non conforme dell'area a cantiere, € 134.206 da Edilvetra srl concessionaria di deposito doganale a cui è stata concessa una dilazione, € 120.000 da Simeto Docks per la concessione di aree per la collocazione di impianti pubblicitari, € 235.185 da C.C.T. srl a cui è stato concesso un piano di rientro con accordo sostitutivo ex art. 11 legge 84/1994 sottoscritto dal Commissario Straordinario senza delibera del Comitato, € 295.309 da Centro eventi e fiere s.c. arl, € 47.343 da La Celere srl in procedura fallimentare con insinuazione al passivo, € 136.606 da Tripla Gassa Damante, € 42.558 dal Comune di Catania, € 38.565 da C.F. Nautica Cantiere, € 60.596 da Ge.I. Ba. Srl in amministrazione giudiziaria, ed altri di minore importo. Si evidenzia che i crediti sopra indicati con prescrizione decennale ex art. 2946 c.c. sono in procedura di recupero attraverso ordinanza ingiunzione, insinuazione al passivo, ovvero oggetto di forme

Relazione sulla gestione – Rendiconto 2017 AdSP – ex A.P. CATANIA

transattive di dilazione del pagamento. Si fa presente che gli atti di concessione demaniale, alcuni dei quali risalenti a diversi anni fa, non risultano assistiti da idonea garanzia fidejussoria obbligatoria per legge. Il che lascia come unico metodo di riscossione quello coatto. Per quanto attiene, invece i diritti portuali e security fee, a decorrere dalla metà del 2015, la gestione commissariale ha richiesto alle agenzie marittime, con ordinanza, l'emissione di polizze fidejussorie a garanzia del debito su diritti.

- € 51.560 per recuperi e rimborsi diversi consistenti in un rimborso della Prefettura di Catania per le spese effettuate per l'acquisizione di gazebo da collocare presso Molo di levante laddove si effettuano le operazioni di controllo sbarchi ed in un risarcimento per danni ad un palo di illuminazione.

- € 3.105.943 per diritti portuali su traffico merci (cap. E 125/20- 02 per € 1.731.666) e security fee su diritti e canoni (cap. E 125/20-04 per € 1.371.813). Di queste, per i diritti portuali risultano incassati nel corso dell'anno successivo € 1.011.608 (circa il 60%) mentre per la security fee (€ 166.000) circa il 12%.

Si rileva che questa voce di entrata risulta essere di ampia contestazione in sede giudiziale da parte dei debitori nonostante la fonte impositiva non sia stata messa in dubbio sul piano della legittimità ad operare in tal senso da parte dell'Ente.

Per quanto attiene i diritti portuali invece occorre evidenziare che la velocità di riscossione è anche condizionata dal differimento, di circa tre mesi rispetto al periodo di competenza, della determinazione dei diritti secondo parametri di ordinanza; tali operazioni sono compiute dall'ufficio lavoro portuale e successivamente trasmessi alle agenzie marittime raccomandatarie. Ciò per difficoltà organizzativa interna dovuta anche alla carenza di personale protrattasi nel tempo ed ancora sussistente.

Sono allo studio le soluzioni tecniche di ICT per supportare l'attività di accertamento con software specifici in grado di gestire, su piattaforma comune con gli agenti marittimi, i flussi di dati merceologici del traffico commerciale in tempo reale nel rapporto tra operatori del settore ed Amministrazione; in tal modo si potrebbero ridurre quantomeno i tempi di accertamento e conseguentemente, in parte, anche quelli di riscossione rispetto a cui,

Relazione sulla gestione – Rendiconto 2017 AdSP – ex A.P. CATANIA

l'adozione della polizza fidejussoria a garanzia introdotta dal 2016 certamente farà da deterrente.

RESIDUI PASSIVI ANNO 2016

Anno 2015 e precedenti	6.656.525
Anno 2016	<u>3.067.988</u>
Totale residui passivi al 31.12.2016	9.724.513
Minori residui passivi	<u>-2.829.321</u>
Totale al 31/12/2017	6.895.192
di cui emessi mandati di pagamento	1.204.078
di cui emettere mandati di pagamento	5.691.114

I residui passivi di cui risultano emessi mandati di pagamento per l'importo di € **1.204.078** risultano così composti:

Residui pass. di parte corrente	266.986
Residui passivi in c/ capitale per finanziamento grandi infrastrutture	931.201
Partite di giro	<u>5.891</u>
Totale	1.204.078

I residui passivi di cui emettere mandati di pagamento ammontano ad € **5.691.114**

ed hanno la seguente composizione:

Residui di parte corrente	400.007
Residui in c/ capitale	5.291.107
Partite di giro	<u>0</u>
Totale	5.691.114

Relazione sulla gestione – Rendiconto 2017 AdSP – ex A.P. CATANIA

La variazione in diminuzione dei residui passivi, pari ad € 2.829.322 deriva dal disimpegno di somme oggetto di impegno generale e non utilizzate, ovvero contabilmente disponibili ma non collegate ad alcuna obbligazione; dunque divengono mere economie.

Analiticamente la variazione può così schematizzarsi :

MINORI USCITE

TITOLO I

a) Categoria U1.1.1	
Spese per organi dell'Ente	€ 134
b) Categoria U 1.1.2	
Spese per il personale in diminuzione	€ 7.415
c) Categoria U 1.1.3	
Spese per acquisto beni e servizi in diminuzione	€ 18.336
d) Categoria U 1.2.1	
Uscite per prestazioni istituzionali	€ 5.960
e) Categoria U 1.2.6	
Spese per accantonamenti a fondi rischi	€ 18.436

TITOLO II

f) Categoria U 2.1.1	
Acquisizione beni di uso durevole	€ 2.720.141
g) Categoria 3.1.1	
Partite di giro	€ 58.899

TOTALE minori uscite € 2.829.321

Saldo di riaccertamento dei residui

Minori entrate	- 3.265.844
Minori uscite	+ <u>2.829.321</u>
Totale a saldo dim.	- 436.523

RESIDUI ATTIVI

Relazione sulla gestione – Rendiconto 2017 AdSP – ex A.P. CATANIA

Il totale dei residui attivi al 31/12/2017 è di €. 7.539.053 e può essere così di seguito illustrato:

I **Residui Attivi al 31/12/2017 di formazione dell'esercizio 2017**, ammontano ad un totale di €. 1.575.964 e risultano così costituiti:

- €. 1.546.835 per entrate correnti accertate e non riscosse;
- €. 29.129 per partite di giro;

I residui di formazione dell'esercizio costituiscono il 5,6% del totale accertato (€. 27.738.270)

I **Residui Attivi al 31/12/2017 di formazione dell'anno 2016 e precedenti** ammontano ad €. 5.963.090.

Questi ultimi risultano così composti:

- €. 5.934.332 per le entrate correnti;
- €. 23.610 per partite di giro.

Particolare rilievo tra i crediti rivestono quelli per canoni demaniali e security fee applicata agli stessi (capp. E 123/10 ed E 125/20-04) nonché quelli per security fee applicata ai diritti. 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 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.

Per i crediti da canoni demaniali antecedenti al 2015 non vi è alcuna possibilità di escussione fidejussoria, in quanto gli stessi non risultano assistiti dalla relativa garanzia in sede di rilascio della concessione.

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, VIGILSUD

Relazione sulla gestione – Rendiconto 2017 AdSP – ex A.P. CATANIA

srl,) rispetto alle quali l'Autorità Portuale di Catania si è insinuata al passivo nell'ambito della procedura concorsuale.

Assume particolare evidenza, come già illustrato nella relazione al riaccertamento dei residui il credito vantato nei confronti di Vecchia Dogana srl, già Vecchia Dogana spa, nei cui confronti è stata aperta una vertenza non giudiziale per il credito di circa 1 mln di euro da mancato pagamento di canoni demaniali e security fee, rispetto a cui la posizione concessoria non risulta assistita da fidejussione e rimane ancorata all'eventuale recupero coatto. La società concessionaria, dopo aver evidenziato con una perizia, a suo dire, le anomalie connesse all'incongruità del business plan legato al project financing con cui si è aggiudicata il contratto di ristrutturazione, concessione e gestione dell'immobile demaniale ha dichiarato di aver subito perdite di bilancio riportate negli esercizi anche per l'insufficiente impegno promozionale dell'A.P. che avrebbe dovuto garantire flussi turistici presso la struttura maggiori di quelli effettivamente rilevati. Ma vi è di più, poiché Vecchia Dogana srl (nel frattempo trasformata da spa) ha addirittura ritenuto inadempiente l'Autorità Portuale di Catania rispetto all'obbligazione assunta con il contratto di concessione e gestione dell'immobile ristrutturato come centro polifunzionale turistico - ricreativo ed ha citato in giudizio l'Ente per la risoluzione per inadempimento.

Considerati gli importi complessivi di elevato tenore dei crediti per canoni, si ritiene opportuno per il futuro studiare le misure organizzative idonee per incrementare la velocità di riscossione che comunque dal 2015 è comunque garantita da fidejussione. Si consideri che, nell'ambito della rimodulazione della struttura organizzativa in corso di approvazione presso il Ministero Vigilante, è stata prevista la costituzione di un ufficio legale dell'Ente che monitori sotto i profili di competenza questo tipo di procedure al fine di renderle più snelle e rapide e supportare gli uffici finanziari nell'accertamento della reale sussistenza e consistenza dei crediti nel tempo. Nel frattempo proseguirà il monitoraggio periodico della situazione al fine di velocizzare ove possibile i tempi di realizzazione dei crediti, previo esame della loro reale esigibilità e della congruità delle spese di recupero rispetto al loro ammontare.

Relazione sulla gestione – Rendiconto 2017 AdSP – ex A.P. CATANIA

Non vi sono crediti in c/capitale in quanto le rate annuali del mutuo a scadere per un importo complessivo di circa €. 3.300.000 vengono accertate in sede di trasferimento diretto dal MIT tramite Banca d'Italia.

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 2016 ed ante sono stati riscossi nel 2017 per un importo di €. 1.694.958 ovvero circa il 25% del totale (€. 7.650.225). La quota rimanente da riscuotere riguarda l'accertamento di entrate correnti di natura patrimoniale.

RESIDUI PASSIVI

Con il medesimo atto amministrativo sopra citato, viene rideterminato l'ammontare dei residui passivi dell'anno 2016 e precedenti che insieme a quelli di formazione dell'esercizio 2017 ed al riaccertamento conducono alle seguenti risultanze:

L'ammontare complessivo dei residui passivi al 31/12/2017 è pari ad €. 26.990.965 e può essere di seguito analiticamente illustrato:

I Residui Passivi al 31/12/2017 di formazione dell'esercizio 2017, ammontano a complessivi €. 21.299.851 e sono composti rispettivamente da:

- euro 413.213 per spese correnti impegnate ma non ancora liquidate;
- euro 20.846.766 per spese in conto capitale impegnate ma non ancora liquidate;
- euro 39.871 per partite di giro.

I residui passivi dell'esercizio costituiscono il 79% del totale impegnato (21.299.851); tale dato non rappresenta però realmente un indicatore di velocità di pagamento essendo riferito quasi del tutto a somme in c/ capitale pervenute

Relazione sulla gestione – Rendiconto 2017 AdSP – ex A.P. CATANIA

nell'ultima parte dell'anno e collocate contabilmente nel capitolo di uscita per corrispondenza alla loro riscossione.

I Residui Passivi al 31/12/2017 di formazione dell'esercizio 2016 e precedenti ammontano ad € 5.691.115

Tale importo può così essere distinto:

- € 400.007 di parte corrente
- € 5.291.107 in c/capitale e relativi ai trasferimenti per infrastrutture
- € 0 in partita di giro

Considerato l'ammontare dei residui al 31/12/2017, pari ad € 26.990.965, si evidenzia che la gran parte dell'ammontare si riferisce a residui passivi relativi ad investimenti per manutenzioni straordinarie di aree, impianti e per le infrastrutture (completamento darsena ro-ro). 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 con atto separato ha espresso parere favorevole con verbale n. /2018 ed approvate dal Comitato di Gestione nella seduta del

GESTIONE DI CASSA

Relazione sulla gestione – Rendiconto 2017 AdSP – ex A.P. CATANIA

Per quanto attiene alla gestione di cassa, che l'Ente ha svolto 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:

	2017	2016
Entrate incassate in c/ competenza	€ 26.162.306	€ 6.431.867
Entrate incassate in c/ residui	<u>€ 1.694.957</u>	<u>€ 1.491.011</u>
TOTALE	€ 27.857.264	€ 7.922.878
Uscite pagate in c/ competenza	€ 4.766.043	€ 4.682.865
Uscite pagate in c/ residui	<u>€ 1.204.077</u>	<u>€ 6.014.595</u>
TOTALE	€ 5.970.120	€ 10.697.460

Dalla sopraindicata tabella si evince chiaramente che nell'anno 2017, si registra un aumento del livello degli incassi e dei pagamenti in c/competenza rispetto all'anno precedente.

Entrate

La differenza con l'esercizio precedente afferisce essenzialmente alle entrate in c/capitale derivanti dall'introito delle somme dei trasferimenti in c/capitale. Per quanto attiene alla gestione dei residui attivi, le entrate incassate si riferiscono per l' 85% 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 2017, l'importo pari a € 4.766.043 si riferisce per l'90% ai pagamenti effettuati sulle spese correnti. Con riferimento alla gestione dei residui, i pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio in questione si riferiscono per il 75% alla riduzione del debito esistente nelle spese in c/capitale (manutenzioni straordinarie).

Complessivamente è opportuno rilevare che nel corso del 2017 sono state riscosse il 72% delle entrate accertate (27.857.264/38.662.162) e pagate il 20%

Relazione sulla gestione – Rendiconto 2017 AdSP – ex A.P. CATANIA

delle spese impegnate in funzione della loro natura (di cui come detto la maggior parte sono impegni in /capitale).

L'indicatore della tempestività media dei pagamenti ai sensi del d.lgs. 33/2013 è di -18,89 ed il 90% dei debiti viene pagato entro la scadenza con un'ulteriore quota del 5% nei 30 giorni successivi(si allega prospetto illustrativo).

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La **Situazione Amministrativa** illustrata nel modello SITUAM allegato al Rendiconto Generale, tenuto conto delle operazioni finanziarie in entrata e in uscita sia per la gestione di competenza che per quella in c/residui, presenta un **Avanzo di Amministrazione**, a fine **Esercizio 2017**, di €. 8.061.210, contro €. 6.825.456 dell'**Avanzo di Amministrazione** al 31/12/2016, segnando un aumento di €. (+ 18 %). per effetto prevalente dell'andamento incrementale delle operazioni di incasso per le riscossioni in c/capitale .

L' **Avanzo di Amministrazione**, schematicamente è così composto:

• Somme vincolate a riserva inesigibilità crediti	€ 2.500.000 (1)
• Fondo TFR al 31/12/2017	€ 388.698
• disponibile	<u>€ 5.172.512</u>
• TOTALE	€ 8.061.210

(1) Trattasi di vincolo amministrativo prudenziale che può essere utilizzato a coprire il rischio di perdite su crediti pregressi.

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

Relazione sulla gestione – Rendiconto 2017 AdSP – ex A.P. CATANIA

SITUAM

FONDO CASSA AL 1° GENNAIO 2017		€ 5.625.977,00
RISCOSSIONI:		
a) IN CONTO COMPETENZE	€ 26.162.306,00	
b) IN CONTO RESIDUI	<u>€ 1.694.958,00</u>	€ 27.857.264,00
TOTALE		€ 33.483.241,00
PAGAMENTI:		
a) IN CONTO COMPETENZA	€ 4.766.043,00	
b) IN CONTO RESIDUI	<u>€ 1.204.077,00</u>	€ 5.970.120,00
FONDO CASSA AL 31.12.2017		€ 27.513.121,00
RESIDUI ATTIVI:		
a) ANNO 2016 E PRECEDENTI	€ 5.963.090,00	
b) ANNO 2017	€ 1.575.964,00	€ 7.539.054,00
TOTALE		€ 35.052.175,00
RESIDUI PASSIVI:		
a) ANNO 2016 E PRECEDENTI	€ 5.691.114,00	
b) ANNO 2017	<u>€ 21.299.851,00</u>	€ 26.990.865,00
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2017		€ 8.061.210,00

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)
(27.738.270-26.065.894) pari ad **€ 1.672.376**, è rilevabile dalla seguente tabella:



Relazione sulla gestione – Rendiconto 2017 AdSP – ex A.P. CATANIA

RENDICONTO FINANZIARIO

A)

Accertamenti

		2017	2016
Entrate tributarie	Euro	865.129	863.799
Entrate da proventi traffico pass.	Euro	114.065	174.528
Entrate per prov. patr.	Euro	1.954.807	1.744.189
Altre Entrate	Euro	1.803.049	2.382.897
Recuperi e rimborsi	Euro	62.839	143.477
Entrate in conto capitale	Euro	22.349.242	3.283.528
Entrate per partite di giro	Euro	<u>589.139</u>	<u>466.681</u>
Totale	Euro	27.738.270	9.059.121

B)

Impegni

Spese correnti	Euro	3.127.513	3.960.326
Spese in conto capitale	Euro	22.349.242	3.323.846
Spese per partite di giro	Euro	<u>589.139</u>	<u>466.582</u>
Totale	Euro	26.065.894	7.750.754
DIFFERENZA (A-B)		<u>1.672.376</u>	<u>1.308.367</u>

Le entrate tributarie si riferiscono a :

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

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

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

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

Relazione sulla gestione – Rendiconto 2017 AdSP – ex A.P. CATANIA

Dal superiore prospetto risulta evidente nel 2017 una diminuzione nell'accertamento delle entrate e nell'impegno delle spese correnti ed un incremento negli impegni in c/capitale rispetto al 2016 sulle somme da trasferimenti.

L'utile d'esercizio, determinato applicando le norme della contabilità economico patrimoniale, ammonta ad €. 2.024.714 contro €.1.135.023 dell'esercizio 2016, segnando un aumento di circa il 90%. A ciò concorre la gestione che ha rilevato proventi straordinari relativi ad entrate non previste e non riconducibili alla gestione.

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	
GESTIONE FINANZIARIA in euro	
ENTRATE CORRENTI	4.799.888
USCITE CORRENTI	- <u>3.127.513</u>
X) Risultato	1.672.375
Y) Utile d'esercizio	2.024.715
differenza X-Y	352.340

L'importo di €. 576.614 corrisponde alla somma dei valori contabili che non hanno riscontro nella gestione finanziaria e cioè:

<i>importi da conto economico</i>	<i>in euro</i>
GESTIONE ECONOMICA	
B)9 -c Quota TFR dell'anno (rival.)	57.285
B) 10) b)	622.699
E) 23)	436.523
rettifica di costo su reg. n. 2310/2017	627
rettifiche su impegni	- 1.468.847
Totale	352.340

Relazione sulla gestione – Rendiconto 2017 AdSP – ex A.P. CATANIA

ALTRE INFORMAZIONI

Attività di ricerca e sviluppo

Pur dovendo evidenziare ancora una volta che la criticità costituita dalla carenza di personale interno dell’A.P. ha costituito certamente un limite oggettivo per la struttura organizzativa di esprimere tutte le potenzialità che possiede, si può senz’altro affermare che i risultati raggiunti dall’A.P. di Catania, sia nella gestione caratteristica che in quella di consolidamento economico- finanziario sono di assoluto valore grazie alle energie profuse dagli otto dipendenti in organico che hanno dovuto operare in condizioni lavorative al limite della sostenibilità nel lungo periodo.

Tuttavia, nel corso dell’esercizio 2017, accanto alla gestione del quotidiano, 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, cresciuto enormemente negli ultimi anni e commercialmente con l’entrata a regime della darsena commerciale che ha liberato le aree prossimali alla città per la fruizione pubblica, ha ricevuto ulteriore spinta in termini di credibilità, dopo cinque anni di gestione straordinaria affidata a quattro commissari diversi, grazie dalla stabilità di *governance* dell’istituzione conferita dalla nomina del Presidente con mandato quadriennale ai sensi del d. l.vo 169/2016.

Relazione sulla gestione – Rendiconto 2017 AdSP – ex A.P. CATANIA

Il trend di crescita produttiva continua, dimostrato anche dai dati statistici contenuti nella presente relazione e l'avviato piano infrastrutturale capace di mettere a disposizione degli operatori la miglior destinazione di banchine ed aree asservite al traffico di ogni tipologia costituisce senza alcun dubbio, per la sede portuale di Catania ed unico scalo di sistema con traffico commerciale in diversificato in incremento, l'occasione per operare le scelte strategiche più appropriate a valorizzare le risorse economico sociali del tessuto produttivo territoriale ed aumentare la competitività a vantaggio del sistema portuale del quadrante orientale mediterraneo.

Il messaggio di promozione delle "Autostrade del Mare", della centralità del Porto di Catania nel Mediterraneo insieme a quello di Augusta nella sua peculiarità sono cardini nel sistema economico della Sicilia Orientale che vanta oggi un PIL pari al 40% dell'intera isola. 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 insieme all'implementazione degli impianti di interesse generale finanziata con i fondi Pon ha costituito occasione per aumentare la qualità infrastrutturale dei servizi all'utenza. I programmi di sviluppo, l'utilizzo seppur limitato delle fonti di energia alternativa applicata alle aree portuali nonché un'immane opportunità di formazione e qualificazione professionale del personale dipendente che ha profuso impegno e dedizione nella gestione dei progetti grazie con l'ausilio di professionalità esterne all'uopo selezionate hanno rappresentato un elemento imprescindibile di giudizio positivo.

Tale connotato di sviluppo è stato oggetto di valutazione di alcuni grandi armatori già nell'esercizio precedente, manifestando l'interesse degli stessi alle strategie di incremento dei traffici che in un futuro immediato dovrebbero concretizzarsi con il potenziamento dei collegamenti già attivato sul percorso Catania - Malta e suscettibile di miglioramento sul versante tirrenico ed adriatico.

Lo stato finale dei lavori della darsena commerciale ha consentito, pur con gli adeguamenti tecnici di successiva adozione, di programmare il suo

Relazione sulla gestione – Rendiconto 2017 AdSP – ex A.P. CATANIA

utilizzo a favore dell'impulso al traffico commerciale e conseguentemente di utilizzare al meglio, sotto il profilo turistico gli spazi a contatto con la città e quelli dove trova collocazione la Stazione marittima ed i servizi ai crocieristi.

Tale programma di sviluppo ovviamente ha trovato contributo e partnership istituzionale anche nelle attività poste in essere dal Comune di Catania e dalla Regione Siciliana in una azione sinergica.

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 che 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 questo ambito, l'introduzione legislativa delle ZES (Zone Economiche Speciali) sul territorio per la fiscalità di vantaggio e le opportunità offerte alle imprese di fare export utilizzando le autostrade del mare con razionalizzazione dei costi costituisce uno scenario di maggiore competitività per la domanda interna.

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. 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

Relazione sulla gestione – Rendiconto 2017 AdSP – ex A.P. CATANIA

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 2015-2017

	2015	2016	variazione %	2017	variazione %
Rinfuse liquide	8.995	12.880	-77,80%	8.971	-30,35%
Rinfuse solide	382.836	342.275	177,09%	458.902	34,07%
Convenzionale	62.046	12.406	-64,02%	2.529	-79,61%
Containers	476548	497.956	32,53%	491.836	-1,24%
Ro/Ro	6.627.359	7.018.110	9%	7.755.859	+10,51%
Tonnellate complessive	7.557.779	7.833.651	11,29%	8.718.096	10%

GRAFICO DI RAPPRESENTAZIONE

Relazione sulla gestione – Rendiconto 2017 AdSP – ex A.P. CATANIA

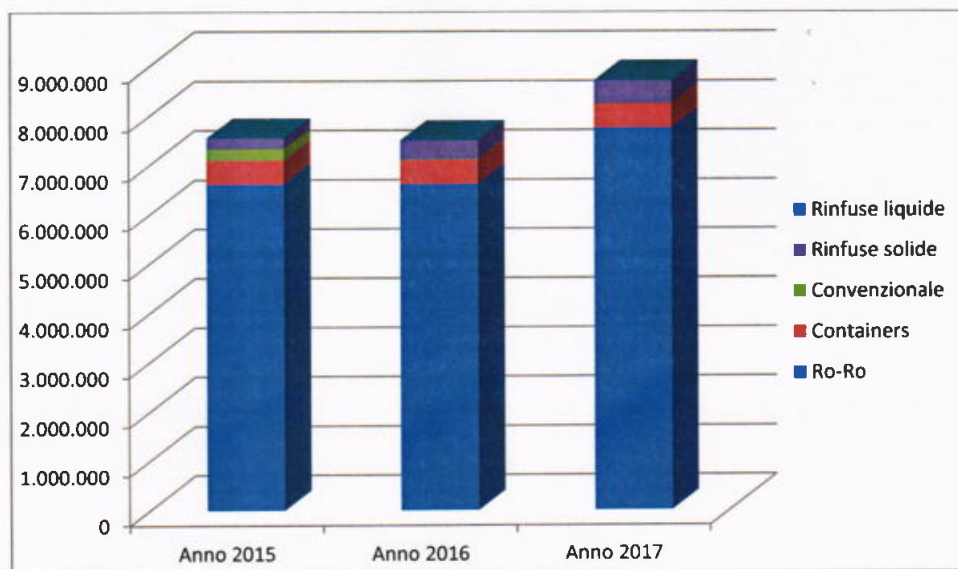
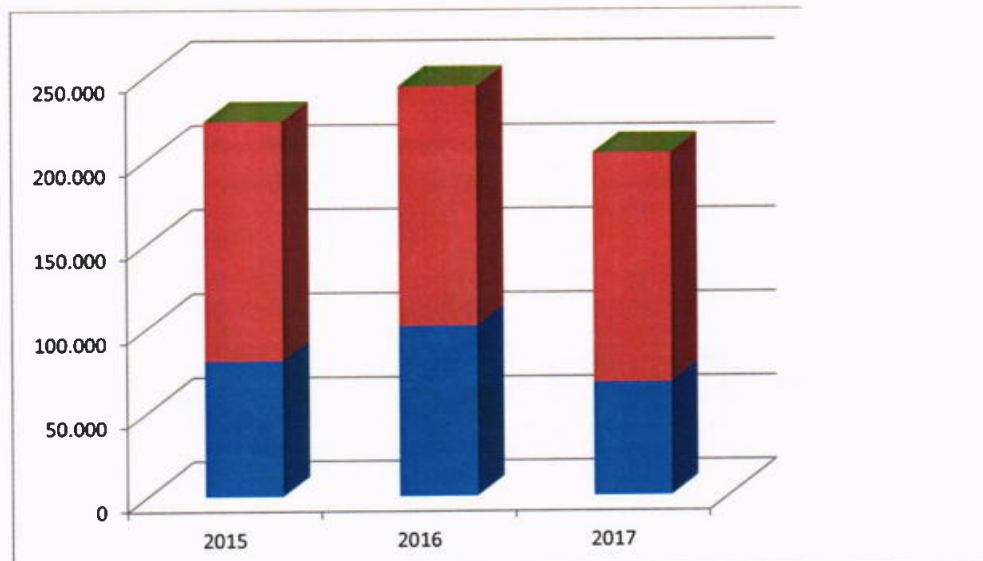


GRAFICO E TABELLA COMPARATIVA TRAFFICO PASSEGGERI 2014-2016



	2015	2016	variazione %	2017
1. Crocieristi (incluso transito)	80.357	101.042	-33,16%	67.235
2. Traghetto	142.780	142.704	-4,36%	136.480
3. Catamarano	-	-	-	-
Totale complessivo	223.137	243.746	- 16,42%	203.715

Relazione sulla gestione – Rendiconto 2017 AdSP – ex A.P. CATANIA



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sicilia Orientale



Verifica del rispetto dei limiti di spesa esercizio 2017

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 2017 (max 20%)	€ 8.060,00
c	Spesa effettuata nel 2017	€ 5.329,00
d	Somma versata al bilancio dello Stato entro 31.10.2017 (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 2017 (max 20%)	€ 1.120,00
c	Spesa effettuata nel 2017	€ 250,00
	Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2017 (A-B)	€ 4.480,00

	Spese per sponsorizzazioni - art 6 comma 9 l. 122/2010	
a	Spesa 2009	€ -
b	Limite di spesa 2017	€ -
c	Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2017 (a-b)	€ -

Relazione sulla gestione – Rendiconto 2017 AdSP – ex A.P. CATANIA

Spese per missioni nazionali e/o internazionali - art. 6 c. 12 l. 122/2010		
a	Spesa 2009	€ 9.952,00
b	Limite di spesa 2017 (max 50%)	€ 4.976,00
c	Spesa effettuata nel 2017	€ 4.614,00
d	Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2017 (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 2017 (max 50%)	€ 5.000,00
c	Spesa effettuata nel 2017	€ 2.360,00
d	Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2017 (a-b)	€ 5.000,00

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 31.10.2017 (20% spesa 2009)	€ 2.006,00
Art. 15 c. 1 legge 89/2014		
	Spesa 2011	€ 10.026,00
	Limite di spesa 2017 (max 30%)	€ 3.008,00
	Spesa effettuata nel 2017	€ 3.182,00
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 30.06.2017 pari al 15% della spesa sostenuta nel 2010	€ 151.704,00
	Limite di spesa 2017 (a-c)	€ 940.442,00
	Spesa effettuata nel 2017	€ 630.796,00
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 2017 per:	
	- manut. Ordinaria	€ -
	- manut. Straord.	
e	Spesa effettuata nel 2007	€ -
	Eventuale differenza versata al bilancio dello Stato entro il 30.06.2017 (e-c)	

totale somma da versare

€ 243.964

Relazione sulla gestione - Rendiconto 2017 AdSP - ex A.P. CATANIA

Prospetto per il calcolo del versamento ex art. 8 di 95/2012				
ANNO 2010 IMPEGNI	CONSUMI INTERMEDI	base di calcolo	VERSATO 2013	VERSATO 2014
	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 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	2017	
			VERSATO	DIFF.
653/2017	ART. 6 L. 122/2010	€ 48.702,00	€ 48.702,00	--
651/2017	ART. 61 C. 17 DL 112/2008	€ 43.558,00	€ 43.558,00	--

Relazione sulla gestione – Rendiconto 2017 AdSP – ex A.P. CATANIA

652/2017	DL 95/2012 consumi intermedi	€ 151.704,00	€ 151.704,00	--
totale		€ 243.964,00	€ 243.964,00	--

Riepilogo somme versate al Bilancio dello Stato entro il 31/10/2017

Somme versate al Bilancio ai sensi dell'art. 61, c. 17 legge n. 133/2008 entro 31/03/2017	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 30/06/2017;	---
Somme versate al Bilancio ai sensi dell'art. 8, c. 3 legge n. 135/2012 pari al 10% della spesa sostenuta nel 2010 per consumi intermedi, entro il 30/06/2017;	101.136
Somme versate al Bilancio ai sensi dell'art. 50, c.3 legge 89/2014 pari al 5% della spesa sostenuta nel 2010 per consumi intermedi, entro il 30/06/2017;	50.568
Somme da versare al Bilancio ai sensi dell'art. 6, co. 21 legge n. 122/2010 entro 31/10/2016;	48.702

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

- 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

Relazione sulla gestione – Rendiconto 2017 AdSP – ex A.P. CATANIA

istituzionali; con l'occasione si evidenzia nel 2017 la razionalizzazione della spesa conseguita dall'Amministrazione.

- 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 del sistema di protocollazione elettronica, gestione documentale e delle delibere 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.

CONCLUSIONI

Concludendo, sulla scorta dei dati di bilancio sopra evidenziati e sulla base dell'attività svolta, la gestione dell'esercizio 2017 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 miglioramento delle entrate per investimenti e per il 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 trasferimenti per la realizzazione di infrastrutture e manutenzioni straordinarie.

Va a tal proposito evidenziata la costante attenzione sui programmi di recupero dei crediti per canoni demaniali ante 2015 per security fee non incassata, in funzione della sua stretta connessione giuridica ed economica con

Relazione sulla gestione – Rendiconto 2017 AdSP – ex A.P. CATANIA

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 2017, conseguito grazie ad una incessante e sacrificante applicazione del personale dipendente pur nella sua esigua composizione quantitativa che richiede provvedimenti a breve e consolidata con il cambio di *governance* stabile rispetto ad una gestione commissariale che è perdurata fino all'aprile del 2017 con il carattere della costante precarietà, consente oggi di guardare con maggiore serenità ad una programmazione futura improntata ad una crescita del ruolo propulsivo "imprenditoriale" dell'Autorità Portuale di Catania (oggi AdSP), a sostegno dell'occupazione e dell'economia del Territorio di riferimento e cardine dell'Autorità Portuale di Sistema della Sicilia Orientale.

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.

Area Amministrativo Contabile

Dr. Gianpiero Scuderi



Il Segretario Generale

Ing. Carlo Guglielmi



IL PRESIDENTE

Avv. Andrea Annunziata



Autorità Portuale di Catania**RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE**

02/07/2018

ENTRATE		2017			2016		
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						
E1.1.2	Categoria 1.1.2 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE						
E1.1.3	Categoria 1.1.3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE						
	TOTALE UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
E1.2	UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE						
E1.2.1	Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE	43.091	865.129	845.564	59.248	863.799	876.937
E1.2.2	Categoria 1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	454.479	114.065	55.190	504.775	174.528	212.292
E1.2.3	Categoria 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	2.637.394	1.954.807	2.043.031	2.112.978	1.744.211	1.157.278
E1.2.4	Categoria 1.2.4 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	51.560	62.839	62.839	1.600	143.477	77.448
E1.2.5	Categoria 1.2.5 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	4.283.948	1.803.049	1.782.568	3.825.376	2.382.897	1.838.710
	TOTALE UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE	7.470.471	4.799.888	4.789.191	6.503.977	5.308.912	4.162.665
	TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	7.470.471	4.799.888	4.789.191	6.503.977	5.308.912	4.162.665
E2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
E2.1	UPB 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI						
	TOTALE UPB 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI						
E2.2	UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE						
E2.2.1	Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO		22.349.242	22.349.242	3.059.759	3.283.528	3.283.528
	TOTALE UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE		22.349.242	22.349.242	3.059.759	3.283.528	3.283.528
E2.3	UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI						
E2.3.1	Categoria 2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI						
	TOTALE UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI						
	TOTALE TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE		22.349.242	22.349.242	3.059.759	3.283.528	3.283.528
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	187.577	589.140	718.831	223.913	466.681	476.685
	TOTALE UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO	187.577	589.140	718.831	223.913	466.681	476.685
	TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRO	187.577	589.140	718.831	223.913	466.681	476.685
	TOTALE GENERALE ENTRATE	7.658.048	27.738.270	27.857.264	9.787.649	9.059.121	7.922.878



Autorità Portuale di Catania

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

02/07/2018

USCITE		2017			2016		
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	4.318	105.341	89.031	8.035	273.243	276.827
U1.1.2	Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO	266.748	1.403.514	1.385.058	156.527	1.433.190	1.315.555
U1.1.3	Categoria 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO	336.555	630.796	626.343	160.248	788.623	593.980
	TOTALE 1.1 - FUNZIONAMENTO	607.621	2.139.651	2.100.432	324.811	2.495.055	2.186.362
U1.2	1.2 - INTERVENTI DIVERSI						
U1.2.1	Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	50.984	705.312	598.626	78.756	650.041	671.852
U1.2.2	Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI		244.613	244.613		313.396	313.396
U1.2.3	Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI		468	255		211	211
U1.2.5	Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI					4.173	4.173
U1.2.6	Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	8.389	37.469	37.359	24.032	47.450	44.657
	TOTALE 1.2 - INTERVENTI DIVERSI	59.373	987.862	880.853	102.788	1.015.270	1.034.289
U1.3	1.3 - ONERI COMUNI						
	TOTALE 1.3 - ONERI COMUNI						
U1.4	1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI						
	TOTALE 1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI						
U1.5	1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI						
U1.5.1	Categoria 1.5.1 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI E ONERI					450.000	450.000
	TOTALE 1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI					450.000	450.000
	TOTALE UPB 1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI	666.993	3.127.513	2.981.285	427.599	3.960.326	3.670.651
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	6.222.307	22.348.486	2.433.507	12.178.421	3.323.846	6.559.818
U2.1.2	Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE		755	168			
	TOTALE 2.1 - INVESTIMENTI	6.222.307	22.349.242	2.433.676	12.178.421	3.323.846	6.559.818
U2.2	2.2 - ONERI COMUNI						
	TOTALE 2.2 - ONERI COMUNI						
	TOTALE UPB 2 - TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	6.222.307	22.349.242	2.433.676	12.178.421	3.323.846	6.559.818
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	5.891	589.140	555.160	65.100	466.681	466.991
	TOTALE 3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO	5.891	589.140	555.160	65.100	466.681	466.991
	TOTALE UPB 3 - TITOLO III - PARTITE DI GIRO	5.891	589.140	555.160	65.100	466.681	466.991
	TOTALE GENERALE USCITE	6.895.191	26.065.894	5.970.120	12.671.120	7.750.853	10.697.460



Autorità Portuale di Catania
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 Del 01/01/2017 Al 31/12/2017
 Anno di gestione: 2017
 27/06/2018

ENTRATE PARTE I

Codice	Descrizione	Previsioni				Somme da Accertare				Differenze rispetto alle previsioni	
		Stanziam. iniziale	Variazioni(+)	Variazioni(-)	Previsione Assestata	Riscossioni	Da riscuotere	Accertato	Differenze Previsioni (+)	Differenze Previsioni (-)	
E1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI										
E1.1	Categoria 1.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO										
E1.1/10	Contributo dello Stato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA E1.1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E1.1.2	Categoria 1.1.2 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE										
E1.1.2/0	Contributo della Regione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA E1.1.2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E1.1.3	Categoria 1.1.3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE										
E1.1.3/10	Contributo amministrazione provinciale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E1.1.3/20	Contributo comuni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA E1.1.3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E1.2	Categoria 1.2 - ENTRATE TRIBUTARIE										
E1.2/10	Gettito delle tasse sulle merci imb. e sbar. Cap. III, Titoli L.82/63 ecc. (cod.901)	641.000	0	0	641.000	689.401	11.816	701.218	60.218	0	0
E1.2/40	Proventi di autorizzazione per operazioni portuali di cui all' art.16 L. 84/94	110.860	0	0	110.860	120.983	7.748	128.731	17.871	0	0
E1.2/50	Proventi autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all' art.68 del C.N.	45.155	0	0	45.155	35.180	0	35.180	0	0	9.975
	TOTALE CATEGORIA E1.2	797.015	0	0	797.015	845.564	19.565	865.129	78.089	0	-9.975
E1.2.2	Categoria 1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI										
E1.2.2/20	Proventi servizio traffico passeggeri	188.043	0	0	188.043	50.308	63.757	114.065	0	0	-73.978
	TOTALE CATEGORIA E1.2.2	188.043	0	0	188.043	50.308	63.757	114.065	0	0	-73.978
E1.2.3	Categoria 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI										
E1.2.3/10	Canoni concessione aree	1.850.000	0	0	1.850.000	1.689.778	264.823	1.954.601	104.601	0	0
E1.2.3/30	Interessi attivi su titoli, depositi, c/c ecc.	500	0	0	500	205	206	206	0	0	-294
	TOTALE CATEGORIA E1.2.3	1.850.500	0	0	1.850.500	1.689.779	265.028	1.954.807	104.601	0	-294
E1.2.4	Categoria 1.2.4 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI										
E1.2.4/10	Ricambi e rimborsi diversi	500	0	0	500	62.839	0	62.839	62.839	0	0
	TOTALE CATEGORIA E1.2.4	500	0	0	500	62.839	0	62.839	62.839	0	0
E1.2.5	Categoria 1.2.5 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI										
E1.2.5/20	Entrate varie ed eventuali	1.960.600	0	0	1.960.600	604.563	1.198.486	1.803.049	94.354	0	-251.905
	TOTALE CATEGORIA E1.2.5	1.960.600	0	0	1.960.600	604.563	1.198.486	1.803.049	94.354	0	-251.905
	TOTALE TITOLO E1	4.796.658	0	0	4.796.658	3.253.053	1.546.835	4.799.888	339.382	0	-336.152
E2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE										
E2.2.1	Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO										
E2.2.1/10	Finanziamento dello stato per esecuzione di opere di grande infrastruttura	0	0	0	0	6.403.802	0	6.403.802	6.403.802	0	0
E2.2.1/20	Concorso da parte dello Stato per spese di manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale (compresa la manutenzione dei fondali)	0	4.243.516	0	4.243.516	15.945.440	0	15.945.440	11.701.924	0	0
	TOTALE CATEGORIA E2.2.1	0	4.243.516	0	4.243.516	22.349.242	0	22.349.242	18.105.726	0	0
E2.3.1	Categoria 2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI										
E2.3.1/10	Operazioni finanziarie a medio e lungo termine	3.300.000	0	0	3.300.000	0	0	0	0	0	-3.300.000
	TOTALE CATEGORIA E2.3.1	3.300.000	0	0	3.300.000	0	0	0	0	0	-3.300.000
	TOTALE TITOLO E2	3.300.000	4.243.516	0	7.543.516	22.349.242	0	22.349.242	18.105.726	0	-3.300.000
E3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO										
E3.1.1	Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO										
E3.1.1/10	Ritenute erariali	650.000	0	0	650.000	289.256	595	289.850	0	0	-360.150
E3.1.1/20	Ritenute preesidenziali ed assistenziali	230.000	0	0	230.000	108.598	-30	108.568	0	0	-121.432
E3.1.1/50	Trattute per conto terzi	79.960	0	0	79.960	44.471	3.018	47.489	0	0	-32.471
E3.1.1/70	Partite in sospeso	350.000	0	0	350.000	0	0	0	0	0	-350.000
E3.1.1/90	IVA	0	500.000	0	500.000	117.686	25.546	143.233	0	0	-356.767
	TOTALE CATEGORIA E3.1.1	1.309.960	500.000	0	1.809.960	560.011	29.129	589.140	0	0	-1.220.820
	TOTALE TITOLO E3	1.309.960	500.000	0	1.809.960	560.011	29.129	589.140	0	0	-1.220.820

ENTRATE PARTE I

Autorità Portuale di Catania
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
Dal 01/01/2017 Al 31/12/2017 Anno di gestione: 2017 27/06/2018

Capitolo	Codice	Descrizione	Previsioni			Somme da Accertare			Differenze rispetto alle previsioni		
			Stanziam. Iniziale	Variazioni(+)	Variazioni(-)	Previsione Assestata	Riscossioni	Da Riscuotere	Accertato	Differenze Previsioni (+)	Differenze Previsioni (-)
		TOTALE GENERALE	9.406.618	4.743.516	0	14.150.134	26.162.306	1.575.964	27.738.270	18.445.108	-4.856.972



Autorità Portuale di Catania
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATE PARTE II

Al 31/12/2017

Anno di gestione: 2017

27/06/2018

Codice	Descrizione	Gestione dei residui attivi				Gestione di Cassa				Totale Residui		
		Inizio Esercizio	Riscossioni	Da Riscuotere	Totale	Variazioni Residui(+)	Variazioni Residui(-)	Previsione Assestata	Riscossioni		Differenza previsioni(+)	Differenza previsioni(-)
E1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI											
E1.1.1	Categoria 1.1.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO											
E111/10	Contributo dello Stato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA E1.1.1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E1.1.2	Categoria 1.1.2 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE											
E112/10	Contributo della Regione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA E1.1.2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E1.1.3	Categoria 1.1.3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE											
E113/10	Contributo amministrazione provinciale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E113/20	Contributo comuni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA E1.1.3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E1.2.1	Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE											
E121/10	Gettito delle tasse sulle merci imb. e sbar. Cap III, Titoli I, L.82/83 ecc. (cod.901)	46.110	0	43.091	43.091	0	0	0	816.388	689.401	0	126.987
E121/40	Proventi di autorizzazione per operazioni portuali di cui all' art.16 L. 84/94	0	0	0	0	0	0	0	111.945	120.983	9.038	0
E121/50	Proventi autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all' art.68 del C.N.	0	0	0	0	0	0	0	110.084	35.180	0	74.904
	TOTALE CATEGORIA E1.2.1	46.110	0	43.091	43.091	0	0	0	1.038.418	845.564	9.038	201.891
E1.2.2	Categoria 1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI											
E122/20	Proventi servizio traffico passeggeri	467.011	4.882	449.598	454.479	0	12.532	751.577	55.190	0	0	696.388
	TOTALE CATEGORIA E1.2.2	467.011	4.882	449.598	454.479	0	12.532	751.577	55.190	0	0	696.388
E1.2.3	Categoria 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI											
E123/10	Canoni concessione aree	2.699.911	353.252	2.284.142	2.637.394	0	62.517	3.854.737	2.043.030	0	1.811.707	2.548.965
E123/30	Interessi attivi su titoli, depositi, c/c ecc.	0	0	0	0	0	0	500	0	0	0	499
	TOTALE CATEGORIA E1.2.3	2.699.911	353.252	2.284.142	2.637.394	0	62.517	3.855.237	2.043.031	0	1.812.206	2.549.169
E1.2.4	Categoria 1.2.4 - POSTE CORRETIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI											
E124/10	Recupero e rimborsi diversi	67.628	0	51.560	51.560	0	16.068	71.271	62.839	0	8.433	51.560
	TOTALE CATEGORIA E1.2.4	67.628	0	51.560	51.560	0	16.068	71.271	62.839	0	8.433	51.560
E1.2.5	Categoria 1.2.5 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI											
E125/20	Entrate varie ed eventuali	4.369.564	1.178.004	3.105.943	4.283.948	0	85.616	5.197.626	1.782.568	0	3.415.058	4.304.429
	TOTALE CATEGORIA E1.2.5	4.369.564	1.178.004	3.105.943	4.283.948	0	85.616	5.197.626	1.782.568	0	3.415.058	4.304.429
	TOTALE TITOLO E1	7.650.225	1.536.136	5.934.333	7.670.471	0	179.754	10.914.130	4.785.191	9.038	6.133.976	7.481.168
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	0	0	0	0	0	3.059.759	6.403.802	3.344.042	0	0
E221/20	Concorso da parte dello Stato per spese di manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale (compresa la manutenzione dei fondali)	0	0	0	0	0	0	0	4.243.516	15.945.400	11.701.924	0
	TOTALE CATEGORIA E2.2.1	3.059.759	0	0	0	0	0	3.059.759	7.303.275	22.349.242	15.045.967	0
E2.3.1	Categoria 2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI											
E231/10	Operazioni finanziarie a medio e lungo termine	0	0	0	0	0	0	0	3.300.000	0	0	3.300.000
	TOTALE CATEGORIA E2.3.1	0	0	0	0	0	0	0	3.300.000	0	0	3.300.000
	TOTALE TITOLO E2	3.059.759	0	0	0	0	0	3.059.759	10.603.275	22.349.242	15.045.967	3.300.000
E3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO											
E3.1.1	Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO											
E311/10	Ritenute erariali	0	0	0	0	0	0	0	631.210	289.256	0	341.954
E311/20	Ritenute previdenziali ed assistenziali	0	0	0	0	0	0	0	231.336	108.598	0	122.738
E311/50	Trattute per conto terzi	11.629	5.147	5.147	5.147	0	6.483	88.358	44.471	0	43.887	8.165
E311/70	Partite in sospeso	202.279	158.820	23.610	182.430	0	19.849	740.166	158.820	0	581.346	23.610
E311/90	IVA	0	0	0	0	0	0	0	500.000	117.686	0	382.314
	TOTALE CATEGORIA E3.1.1	213.908	158.820	28.757	187.577	0	26.331	2.191.071	718.831	0	1.472.239	57.885
	TOTALE TITOLO E3	213.908	158.820	28.757	187.577	0	26.331	2.191.071	718.831	0	1.472.239	57.885

Autorità Portuale di Catania

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Dal 01/01/2017 Al 31/12/2017

Anno di gestione: 2017

27/06/2018

ENTRATE PARTE II

Capitolo	Gestione dei residui attivi				Variazioni		Gestione di Cassa			Totale Residui	
	Inizio Esercizio	Riscossioni	Da Riscuotere	Totale	Variazioni Residui(+)	Variazioni Residui(-)	Previsione Assestata	Riscossioni	Differenza previsioni(+)		Differenza previsioni(-)
TOTALE GENERALE	10.923.892	1.694.958	5.963.090	7.658.048	0	3.265.844	23.708.475	27.857.264	15.055.005	10.906.215	7.539.054



Autorità Portuale di Catania
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 Dal 01/01/2017 Al 31/12/2017 Anno di gestione: 2017 27/06/2018

USCITE PARTE I

Codice	Descrizione	Stanziamiento iniziale	Previsioni			Somme da impegnare			Differenze rispetto alle previsioni	
			Variazioni(+)	Variazioni(-)	Previsione Assestata	Pagamenti	Da Pagare	Impegnato	Differenze Previsioni (+)	Differenze Previsioni (-)
UI	UPB 1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI									
UI.1.1	Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE									
UI.1.1/0	Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente dell'Autorità Portuale	275.000	0	147.000	128.000	56.394	1.019	57.413	0	-70.587
UI.1.1/20	Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale	20.000	0	0	20.000	0	4.784	4.784	0	-15.216
UI.1.1/30	Indennità di carica e rimborso spese agli organi di controllo	60.000	0	0	60.000	28.319	14.825	43.144	0	-16.856
	TOTALE CATEGORIA UI.1.1	355.000	0	147.000	208.000	84.713	20.628	105.341	0	-102.659
UI.1.2	Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO									
UI.1.2/10	Emolumenti e rimborso missioni: Segretario Generale	125.000	0	0	125.000	0	0	0	0	-125.000
UI.1.2/20	Emolumenti fissi al personale dipendente	1.020.000	0	0	1.020.000	804.200	207	804.407	0	-215.593
UI.1.2/30	Emolumenti variabili al personale dipendente	178.000	24.000	0	202.000	163.687	38.313	202.000	0	0
UI.1.2/40	Indennità e rimborso per missioni	4.796	0	4.796	4.796	4.614	0	4.614	0	-182
UI.1.2/50	Altri oneri per il personale	65.000	0	0	65.000	8.762	54.234	62.996	0	-2.004
UI.1.2/60	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipaz. a spese per corsi indetti da Enti	5.000	0	0	5.000	2.360	0	2.360	0	-2.640
UI.1.2/70	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Ente	450.000	0	0	450.000	272.932	43.205	316.137	0	-133.863
UI.1.2/80	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	35.000	0	24.000	11.000	6.744	4.256	11.000	0	0
UI.1.2/90	Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA UI.1.2	1.882.796	24.000	24.000	1.882.796	1.263.299	140.214	1.403.514	0	-479.282
UI.1.3	Categoria 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO									
UI.1.3/10	Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto (autoveicoli, ciclomotori ecc.)	3.250	0	0	3.250	2.809	373	3.182	0	-68
UI.1.3/30	Lavori di manutenzione, riparazione, adattamenti di locali a disposizione dell'Autorità Portuale - spese per pulizia e vigilanza ufficio, spese di riscaldamento	405.000	0	90.000	315.000	175.856	46.458	222.315	0	-92.685
UI.1.3/50	Spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali	78.000	0	0	78.000	52.514	1.523	54.036	0	-23.964
UI.1.3/60	Utenze varie	133.500	90.000	0	223.500	133.820	42.729	176.549	0	-46.951
UI.1.3/70	Materiale economato	30.000	0	0	30.000	7.790	0	2.790	0	-22.210
UI.1.3/80	Periodici, riviste e pubblicazioni	40.000	0	0	40.000	10.041	3.602	13.643	0	-26.357
UI.1.3/90	Spese postali	37.000	0	0	37.000	16.523	6.965	23.288	0	-13.712
UI.1.3/100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	75.000	0	13.000	62.000	59.636	1.184	60.820	0	-1.180
UI.1.3/120	Spese per trasporto materiali, mobili ed attrezzature speciali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
UI.1.3/140	Premi di assicurazione	65.000	0	0	65.000	33.430	0	33.430	0	-31.570
UI.1.3/150	Spese di pubblicità (legge 67/87)	14.000	13.000	0	27.000	15.428	0	15.428	0	-11.572
UI.1.3/160	Spese di rappresentanza	1.000	0	0	1.000	250	0	250	0	-750
UI.1.3/170	Spese legali, giudiziarie e varie	30.000	0	0	30.000	19.257	19.257	19.257	0	-10.244
UI.1.3/180	Acquisto materiale di consumo	9.000	0	0	9.000	310	0	310	0	-8.690
	TOTALE CATEGORIA UI.1.3	920.750	103.000	103.000	920.750	507.957	122.840	630.796	0	-289.954
UI.2.1	Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI									
UI.2.1/10	Prestazioni di terzi per vigilanza con GPG	400.000	115.000	0	515.000	398.488	95.519	494.008	0	-20.992
UI.2.1/20	Manutenzione aree, opere, edifici demaniali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
UI.2.1/40	Spese promozionali e di propaganda	24.400	0	0	24.400	17.693	1.830	19.523	0	-4.877
UI.2.1/50	Spese per la security portuale	160.000	32.000	0	192.000	159.921	31.860	191.781	0	-219
	TOTALE CATEGORIA UI.2.1	584.400	147.000	0	731.400	576.103	129.209	705.312	0	-26.088
UI.2.2	Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI									
UI.2.2/10	Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale	35.000	0	0	35.000	649	0	649	0	-34.351
UI.2.2/30	Trasferimenti allo Stato in ottemperanza a norme relative al contenimento della spesa pubblica	243.964	0	0	243.964	243.964	0	243.964	0	0

Autorità Portuale di Catania
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 Del 01/01/2017 Al 31/12/2017
 Anno di gestione: 2017
 27/06/2018

USCITE PARTE I

Capitolo	Codice	Descrizione	Previsioni			Somme da impegnare			Differenze rispetto alle previsioni		
			Stanziamiento Iniziale	Variazioni(+)	Variazioni(-)	Previsione Assestata	Pagamenti	Da Pagare	Impegnato	Differenze Previsioni (+)	Differenze Previsioni (-)
		TOTALE CATEGORIA U1.2.2	278.964	0	0	278.964	244.613	0	244.613	0	-34.351
U1.2.3		Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI									
U123/10		Interessi passivi spese e commissioni bancarie	500	0	0	500	355	213	468	0	-32
		TOTALE CATEGORIA U1.2.3	500	0	0	500	255	213	468	0	-32
U1.2.5		Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI									
U125/10		Restituzioni e rimborsi diversi	15.000	0	0	15.000	0	0	0	0	-15.000
		TOTALE CATEGORIA U1.2.5	15.000	0	0	15.000	0	0	0	0	-15.000
U1.2.6		Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI									
U126/10		Spese per libri, araffranchi, ffranchi ed accessori	40.000	0	0	40.000	37.359	110	37.469	0	-2.531
U126/40		Spese per realizzo delle entrate	20.000	0	0	20.000	0	0	0	0	-20.000
U126/50		Sviluppo ed internazionalizzazione della portualità, delle interrelazioni euromediterranee, delle relazioni istituzionali e verso altri soggetti ed organismi.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE CATEGORIA U1.2.6	60.000	0	0	60.000	37.359	110	37.469	0	-22.531
U1.5.1		Categoria 1.5.1 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI E ONERI									
U151/10		Accantonamenti a fondi rischi ed oneri	200.000	0	0	200.000	0	0	0	0	-200.000
		TOTALE CATEGORIA U1.5.1	200.000	0	0	200.000	0	0	0	0	-200.000
		TOTALE TITOLO U1	4.297.410	274.000	274.000	4.297.410	2.714.299	413.214	3.127.513	0	-1.169.897
U2		UPB 2 - TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE									
U2.1.1		Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI LUSO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI									
U211/10		Acquisizione di immobili e opere portuali	3.300.000	0	0	3.300.000	1.502.307	55.630	1.557.937	0	-1.742.063
U211/20		Lavori di straordinaria manutenzione	0	20.790.549	0	20.790.549	0	20.790.549	20.790.549	0	0
		TOTALE CATEGORIA U2.1.1	3.300.000	20.790.549	0	24.090.549	1.502.307	20.846.180	22.348.486	0	-1.742.063
U2.1.2		Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE									
U212/10		Acquisto di attrezzature e macchinari	15.000	0	0	15.000	168	587	755	0	-14.245
U212/30		Acquisto attrezzature d'ufficio	15.000	0	0	15.000	168	587	755	0	-14.245
		TOTALE CATEGORIA U2.1.2	30.000	0	0	30.000	336	1.174	1.510	0	-28.490
		TOTALE TITOLO U2	3.315.000	20.790.549	0	24.105.549	1.502.475	20.846.767	22.349.242	0	-1.756.308
U3		UPB 3 - TITOLO III - PARTITE DI GIRO									
U3.1.1		Categoria 3.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
U311/10		Ritirate erariali	650.000	0	0	650.000	289.850	0	289.850	0	-360.150
U311/20		Ritirate previdenziali ed assistenziali	230.000	0	0	230.000	103.868	4.700	108.568	0	-121.432
U311/50		Veramento trattenute a favore di terzi	79.860	0	0	79.860	47.489	0	47.489	0	-32.471
U311/70		Perite in soprso	350.000	0	0	350.000	0	0	0	0	-350.000
U311/90		IIVA	0	500.000	0	500.000	108.061	35.171	143.233	0	-356.767
		TOTALE CATEGORIA U3.1.1	1.309.860	500.000	0	1.809.860	549.269	39.871	583.140	0	-1.220.820
		TOTALE TITOLO U3	1.309.860	500.000	0	1.809.860	549.269	39.871	583.140	0	-1.220.820
		TOTALE GENERALE	8.922.370	21.564.549	274.000	30.212.919	4.766.043	21.299.851	26.065.894	0	-4.147.025



Autorità Portuale di Catania
RENDICONTO FINANZIARIO GESTORIALE
Anno di gestione: 2017
Da 01/01/2017 Al 31/12/2017

27/06/2018

Anno di gestione: 2017

USCITE PARTE II

Codice	Descrizione	Gestione dei residui passivi				Gestione di Cassa				Totale Residui		
		Inizio Esercizio	Pagamenti	Da Pagare	Totale	Variazioni Residui(+)	Variazioni Residui(-)	Previsione Assestata	Pagamenti		Differenza previsioni(+)	Differenza previsioni(-)
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	631	497	0	497	0	134	129.869	56.891	0	72.977	1.019
U111/20	Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale	0	0	0	0	0	0	20.185	0	0	20.185	4.784
U111/30	Indennità di carica e rimborso spese agli organi di controllo	3.821	3.821	3.821	3.821	0	0	60.000	32.140	0	27.860	14.825
	TOTALE CATEGORIA U1.1.1	4.452	4.318	0	4.318	0	134	210.054	89.031	0	121.023	20.628
U1.1.2	Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO											
U112/10	Emolumenti e rimborso missioni. Segretario Generale	15.055	15.055	0	15.055	0	0	1.020.000	819.256	6.552	207.297	207
U112/20	Emolumenti fissi al personale dipendente	28.072	28.072	48.831	76.903	0	0	178.001	191.759	23.749	9.991	87.144
U112/30	Emolumenti variabili al personale dipendente	133	133	0	133	0	0	8.449	4.747	0	3.702	0
U112/40	Indennità e rimborso per missioni	70.419	63.005	0	63.005	0	7.414	87.259	71.767	0	15.492	54.234
U112/50	Altri oneri per il personale	4.901	2.424	2.476	4.901	0	0	5.000	4.784	0	216	2.476
U112/60	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipaz. a spese per corsi indetti da Enti	63.070	13.070	50.000	63.070	0	0	455.277	286.002	0	169.275	93.205
U112/70	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Ente	43.681	0	43.681	43.681	0	0	31.000	6.744	0	24.256	47.937
U112/80	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
U112/90	Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA U1.1.2	274.162	121.759	144.989	266.748	0	7.414	1.909.986	1.385.058	30.301	555.279	285.203
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.)	497	497	0	497	0	0	3.996	3.306	0	690	373
U113/30	Lavori di manutenzione, riparazione, adattamenti di locali a disposizione dell'Autorità Portuale - spese per pulizia e vigilanza ufficio, spese di riscaldamento	196.901	50.667	140.000	190.667	0	6.234	356.833	226.523	0	130.310	186.458
U113/50	Spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali	50.285	22.152	17.483	39.636	0	10.649	132.927	74.666	0	58.260	19.006
U113/60	utenze varie	7.545	7.770	-225	7.545	0	0	225.806	141.590	0	84.217	42.504
U113/70	Materiale economico	23.483	3.483	20.000	23.483	0	0	30.068	11.273	0	18.796	20.000
U113/80	Periodici, riviste e pubblicazioni	10.000	3.679	6.321	10.000	0	0	40.000	13.720	0	26.280	9.923
U113/90	Spese postali	17.535	642	16.893	17.535	0	0	37.635	16.965	0	20.670	21.858
U113/100	Spese diverse commesse al funzionamento degli uffici	27.492	12.492	15.000	27.492	0	0	87.003	72.128	0	14.875	16.184
U113/120	Spese per trasporto materiali, mobili ed attrezzature speciali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
U113/140	Premi di assicurazione	0	0	0	0	0	0	65.000	33.430	0	31.570	0
U113/150	Spese di pubblicità (Legge 67/87)	385	385	0	385	0	0	15.813	15.813	0	0	0
U113/160	Spese di rappresentanza	0	0	0	0	0	0	1.000	0	0	1.000	250
U113/170	Spese legali, giudiziarie e varie	20.255	16.106	2.697	18.903	0	1.452	50.255	16.106	0	34.149	22.453
U113/180	Acquisto materiale di consumo	512	512	0	512	0	0	9.000	822	0	8.178	0
	TOTALE CATEGORIA U1.1.3	354.890	118.366	218.168	336.555	0	18.336	1.055.335	626.343	0	428.992	341.008
U1.2.1	Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI											
U121/10	Prestazioni di terzi per vigilanza con GPS	55.365	22.523	28.461	50.984	0	4.381	576.944	421.011	0	155.933	123.980
U121/20	Manutenzione aree, opere, edifici demaniali	0	0	0	0	0	0	24.400	17.693	0	6.707	1.830
U121/40	Spese promozionali e di propaganda	1.500	0	0	1.500	0	1.580	196.270	159.921	0	36.299	31.860
U121/50	Spese per la security portuale	56.945	22.523	28.461	50.984	0	5.961	797.564	598.626	0	198.939	157.670
	TOTALE CATEGORIA U1.2.1	113.810	45.046	56.922	103.468	0	12.522	1.575.178	1.197.251	0	397.939	217.100
U1.2.2	Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI											
U122/10	Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale	0	0	0	0	0	0	35.000	649	0	34.351	0
U122/30	Trasferimenti allo Stato in ottemperanza a norme relative al contenimento della spesa pubblica	0	0	0	0	0	0	243.964	243.964	0	0	0

Autorità Portuale di Catania
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
Al 31/12/2017

USCITE PARTE II

Dal 01/01/2017

Anno di gestione: 2017

27/06/2018

Codice	Descrizione	Gestione dei residui passivi				Gestione di Cassa				Totale Residui
		Da Pagare	Totale	Variazioni Residui(+)	Variazioni Residui(-)	Previsione Assestata	Pagamenti	Differenza previsioni(+)	Differenza previsioni(-)	
U1.2.3	TOTALE CATEGORIA U1.2.2	0	0	0	0	278.964	244.613	0	34.351	0
U123/10	Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
U123/10	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
U1.2.5	TOTALE CATEGORIA U1.2.5	0	0	0	0	500	255	0	245	213
U125/10	Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	0	0	0	0	500	255	0	245	213
U125/10	Restituzioni e rimborsi diversi	0	0	0	0	15.000	0	0	15.000	0
U1.2.6	TOTALE CATEGORIA U1.2.6	0	0	0	0	15.000	0	0	15.000	0
U126/10	Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
U126/10	Spese per liti, arbitrati, risarcimenti ed accessori	26.825	8.389	0	18.436	62.085	37.359	0	24.726	8.499
U126/40	Spese per realizzo delle entrate	0	0	0	0	20.000	0	0	20.000	0
U126/50	Sviluppo ed internazionalizzazione della portualità, delle interrelazioni euromediterranee, delle relazioni istituzionali e verso altri soggetti ed organismi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
U1.5.1	TOTALE CATEGORIA U1.5.1	26.825	8.389	0	18.436	82.085	37.359	0	44.726	8.499
U151/10	Categoria 1.5.1 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI E ONERI	0	0	0	0	450.516	0	0	450.516	0
U151/10	Accantonamenti a fondi rischi ed oneri	0	0	0	0	450.516	0	0	450.516	0
U2	TOTALE TITOLO U2	717.274	666.993	0	50.280	4.800.004	2.981.285	30.301	1.849.020	813.221
U2.1	TOTALE TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
U211/10	Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI	6.952.771	6.083.195	0	869.581	11.064.031	2.433.507	0	8.630.524	5.207.625
U211/10	Acquisizione di immobili e opere portuali	1.889.672	1.339.112	0	1.850.560	18.189.873	20.929.661	0	18.189.873	20.929.661
U211/20	Lavori di straordinaria manutenzione	8.942.449	5.291.107	0	2.720.142	29.253.906	2.433.507	0	26.820.399	26.137.287
U2.1.2	TOTALE CATEGORIA U2.1.1	0	0	0	0	0	0	0	0	0
U212/10	Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
U212/10	Acquisizione di attrezzature e macchinari	0	0	0	0	15.000	168	0	14.832	587
U212/30	Acquisizione attrezzature d'ufficio	0	0	0	0	15.000	168	0	14.832	587
U2	TOTALE CATEGORIA U2.1.2	0	0	0	0	15.000	168	0	14.832	587
U3	TOTALE TITOLO U3	8.942.449	6.222.307	0	2.720.142	29.268.966	2.433.676	0	26.835.230	26.137.873
U3.1	TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
U311/10	Categoria 3.1.1 - USCITE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0	0	0	0	631.210	289.850	0	341.359	0
U311/10	Ritenute erariali	6.080	5.891	0	190	231.326	109.759	0	121.578	4.700
U311/20	Ritenute previdenziali ed assistenziali	4.143	0	0	4.143	88.358	47.489	0	40.869	0
U311/70	Veramento trattenute a favore di terzi	54.567	0	0	54.567	404.567	0	0	404.567	0
U311/90	Partite in sospeso	0	0	0	0	500.000	108.061	0	391.939	35.171
U3	TOTALE CATEGORIA U3.1.1	64.790	5.891	0	58.899	1.855.471	555.160	0	1.300.311	39.871
U311/10	TOTALE TITOLO U3	64.790	5.891	0	58.899	1.855.471	555.160	0	1.300.311	39.871
U311/10	TOTALE GENERALE	9.774.513	1.204.077	0	2.829.321	35.974.381	5.970.120	30.301	29.984.562	26.990.965



Autorità Portuale di Catania

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

Dal 01/01/2017 al 31/12/2017	2017	2016	DIFF
A. RICAVI	7.566.165	5.164.213	2.401.952
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, lavorazioni in corso			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	7.566.165	5.164.213	2.401.952
Consumi di materie prime e servizi esterni	(1.641.652,74)	(2.419.211,75)	777.559
C. VALORE AGGIUNTO	5.924.513	2.745.002	3.179.511
Costo del lavoro	(1.298.676,33)	(1.312.601,59)	13.925
D. MARGINE OPERATIVO	4.625.836	1.432.400	3.193.436
Ammortamenti	(622.698,39)	(82.339,08)	-540.359
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri			
Saldo proventi ed oneri diversi	(506,43)	(4.172,52)	3.666
E. RISULTATO OPERATIVO	4.002.631	1.345.888	2.656.743
Proventi ed oneri finanziari	1.531.891	144.699	1.387.192
Rettifiche di valore di attività	(3.262.728,07)	(73.238,39)	-3.189.490
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	2.271.795	1.417.349	854.446
Proventi ed oneri straordinari	(247.079,94)	(282.325,00)	35.245
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	2.024.715	1.135.024	889.691
Imposte di esercizio			
H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	2.024.715	1.135.024	889.691

modello **SITUAM**

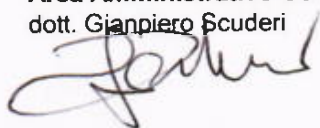
AdSP MARE DI SICILIA ORIENTALE

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31.12.2017**

FONDO CASSA AL 1° GENNAIO 2017		€ 5.625.977,00
RISCOSSIONI:		
a) IN CONTO COMPETENZE	€ 26.162.306,00	
b) IN CONTO RESIDUI	€ 1.694.958,00	€ 27.857.264,00
TOTALE		€ 33.483.241,00
PAGAMENTI:		
a) IN CONTO COMPETENZA	€ 4.766.043,00	
b) IN CONTO RESIDUI	€ 1.204.077,00	€ 5.970.120,00
FONDO CASSA AL 31.12.2017		€ 27.513.121,00
RESIDUI ATTIVI:		
a) ANNO 2016 E PRECEDENTI	€ 5.963.090,00	
b) ANNO 2017	€ 1.575.964,00	€ 7.539.054,00
TOTALE		€ 35.052.175,00
RESIDUI PASSIVI:		
a) ANNO 2016 E PRECEDENTI	€ 5.691.114,00	
b) ANNO 2017	€ 21.299.851,00	€ 26.990.965,00
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2017		€ 8.061.210,00

Area Amministrativo Contabile

dott. Gianpiero Scuderi



Autorità Portuale di Catania STATO PATRIMONIALE

Dal 01/01/2017 al 31/12/2017

ATTIVITA'	ANNO 2017	ANNO 2016	PASSIVITA'	ANNO 2017	ANNO 2016
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione		
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivati da leggi		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			III. Riserve di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi a fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzi		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate	7.393.136	6.258.114
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo		
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	1.621.078		IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	2.024.715	1.135.024
8) altre			Totale A) PATRIMONIO NETTO	9.417.852	7.393.138
Totale	1.621.078		B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata	15.945.440	
1) Terreni e fabbricati			2) per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e macchinari			3) per contributi in natura		
3) Attrezzature Industriali e Commerciali			Totale B) Contributi in conto capitale	15.945.440	
4) Automezzi e motomezzi	123.509	205.848	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		866.404	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
6) diritti reali di godimento			2) per imposte		
7) altri beni	755		3) per altri rischi ed oneri futuri		
Totale	124.264	1.072.252	4) per ripristino investimenti		
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		
1) Partecipazioni in:			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	388.698	335.974
a) imprese controllate			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) imprese collegate			1) obbligazioni		
c) imprese controllanti			2) verso banche		
d) altre imprese			3) verso altri finanziatori		
e) altri enti			4) acconti		
2) Crediti			5) debiti verso fornitori	5.900.783	5.742.940
a) verso imprese controllate			6) rappresentati da titoli di credito		
b) verso imprese collegate			7) verso imprese controllate, collegate e controllanti		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			8) debiti tributari	31.587	22.566
d) verso altri			9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	876	846
3) Altri titoli			10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute		
4) Crediti finanziari diversi			11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	1.548.151	2.579.189
Totale	1.745.342	1.072.252	12) debiti diversi	3.564.129	1.378.971
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Totale E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	11.045.525	9.724.513
I. Rimanenze			F) RATEI E RISCONTI		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			1) Ratei passivi		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			2) Risconti passivi		
3) lavori in corso			3) Aggio su prestiti		
4) prodotti finiti e merci			4) Riserve tecniche		
5) acconti			Totale F) RATEI E RISCONTI		
Totale					
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.	6.216.209	3.620.580			
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi					
3) Crediti verso imprese controllate e collegate					
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	381.004	6.267.073			
4-bis) Crediti tributari		3.116			
5) Crediti verso altri	941.839	1.033.123			
Totale	7.539.053	10.923.892			

Autorità Portuale di Catania STATO PATRIMONIALE

Dal 01/01/2017 al 31/12/2017

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2017	2016		2017	2016
III. Attività finanziarie che non costituiscono					
1) partecipazioni in imprese controllate					
2) partecipazioni in imprese collegate					
3) altre partecipazioni					
4) altri titoli					
Totale					
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali	27.513.121	5.625.977			
2) assegni					
3) denaro e valori in cassa					
Totale	27.513.121	5.625.977			
Totale C) ATTIVO CIRCOLANTE	35.052.174	16.549.669			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi					
Totale D) RATEI E RISCONTI					
Totale Attivo	36.797.515	17.622.121	Totale Passivo netto	36.797.515	17.622.121

CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO

1) SISTEMA DEI RISCHI		
2) SISTEMA DEGLI IMPEGNI		
3) BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE	155.442	155.442
4) BENI DELL'ENTE PRESSO TERZI	74.529.945	74.529.945
TOTALE CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO	74.685.387	74.685.387

CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO

1) SISTEMA DEI RISCHI		
2) SISTEMA DEGLI IMPEGNI		
3) BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE	155.442	155.442
4) BENI DELL'ENTE PRESSO TERZI	74.529.945	74.529.945
TOTALE CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO	74.685.387	74.685.387

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA**PROSPETTO CONTABILE TFR ANNO 2017**

VOCE RETRIBUTIVA	IMPOR TO
Fondo iniziale al 01/01/2017	€ 335.973,73
Rivalutazione Monetaria Istat	€ 4.154,12
Imposta Sostitutiva 11%	€ 706,21
TFR maturato nell'esercizio 2017	€ 52.971,26
Ritenuta contributiva 0,50% su imponibile previdenziale	€ 3.695,25
Fondo finale al 31/12/2017 da riportare al 01/01/2018 di cui:	388.697,65
Quota TFR versato nell'anno ai Fondi di Previdenza	€ 29.891,37

Catania, lì 31 marzo 2018





**Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sicilia Orientale**



Autorità Portuale
di Augusta

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2017

Contiene CD in formato PDF



**Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sicilia Orientale**



Autorità Portuale
di Augusta

BILANCIO CONSUNTIVO 2017

(Redatto in data 05.06.2018)

(Approvato dal Comitato di Gestione in data 26.06.2018)

DOCUMENTI:

1. Rendiconto Finanziario Decisionale (Mod. REFINDE)
2. Rendiconto Finanziario Gestionale (Mod. REFINGES)
3. Quadro Generale Riassuntivo
4. Stato Patrimoniale (Mod. C/P)
5. Conto Economico (Mod. C/E – RICLASSECO)
6. Nota Integrativa
7. Elenco Residui Attivi e Passivi

ALLEGATI:

1. Situazione Amministrativa
2. Relazione sulla Gestione
3. Prospetto dei Costi per natura
4. Prospetti Finalità dei costi
5. Prospetto Raccordo Missioni delle P.A. (D.P.C.M 12.12.2012)
6. Prospetto Raccordo Nuovo Piano dei Conti Integrato (D.P.R 132/2013)
7. Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti
8. Versamenti al Bilancio dello Stato
9. Delibera di approvazione del Comitato di Gestione



Autorità Portuale di Augusta

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

ENTRATE		2017			2016		
Codice	Descrizione	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
E0							
E1.1	UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
	TOTALE UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
	TOTALE						
E1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
E1.1	UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
	TOTALE UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
E1.2	UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE						
E1.2.1	Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE	2.419.974	21.622.941	21.936.064	2.507.434	20.293.321	20.380.780
E1.2.3	Categoria 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	1.112.332	3.584.536	3.524.994	1.223.295	3.981.688	4.092.652
E1.2.4	Categoria 1.2.4 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	5.146	8.168	8.168	9.511	6.353	10.718
E1.2.5	Categoria 1.2.5 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	4	89.164	87.864	4.941	17.980	22.918
	TOTALE UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE	3.537.455	25.304.809	25.557.090	3.745.181	24.299.342	24.507.068
	TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	3.537.455	25.304.809	25.557.090	3.745.181	24.299.342	24.507.068
E2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
E2.1	UPB 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI						
	TOTALE UPB 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI						
E2.2	UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE						
E2.2.1	Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO	26.081.299	49.063.243	13.272.109	86.913.158		4.503.326
E2.2.2	Categoria 2.2.2 - TRASFERIMENTI DELLA REGIONE	1.786.890			1.786.890		
	TOTALE UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	27.868.189	49.063.243	13.272.109	88.700.048		4.503.326
E2.3	UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI						
	TOTALE UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI						
	TOTALE TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	27.868.189	49.063.243	13.272.109	88.700.048		4.503.326
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	184	613.202	597.529	184	553.063	553.063
	TOTALE UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	184	613.202	597.529	184	553.063	553.063
	TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRO	184	613.202	597.529	184	553.063	553.063
	TOTALE GENERALE ENTRATE	31.405.829	74.981.254	39.426.727	92.445.413	24.852.405	29.563.457
RIEPILOGO ENTRATE							
Codice	Descrizione	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
E0							
E1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	3.537.455	25.304.809	25.557.090	3.745.181	24.299.342	24.507.068
E2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	27.868.189	49.063.243	13.272.109	88.700.048		4.503.326
E3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	184	613.202	597.529	184	553.063	553.063
	TOTALE GENERALE ENTRATE	31.405.829	74.981.254	39.426.727	92.445.413	24.852.405	29.563.457
	TOTALE GENERALE ENTRATE	31.405.829	74.981.254	39.426.727	92.445.413	24.852.405	29.563.457

**Autorità Portuale di Augusta****RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE**

USCITE		2017			2016		
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		313.706	253.223		247.239	247.239
U1.1.2	Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO	1.258	1.430.685	1.409.728	1.645	1.454.209	1.453.946
U1.1.3	Categoria 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO	121.722	224.075	218.633	54.090	259.237	165.902
	TOTALE 1.1 - FUNZIONAMENTO	122.980	1.968.465	1.881.584	55.734	1.960.685	1.867.087
U1.2	1.2 - INTERVENTI DIVERSI						
U1.2.1	Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	4.931.876	600.349	531.979	972.544	5.002.039	1.025.387
U1.2.2	Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI	5.000	149.323	154.323		232.921	227.921
U1.2.3	Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI						
U1.2.4	Categoria 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI		3.960	3.902		694	694
U1.2.5	Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI					766	766
U1.2.6	Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		3.336	3.336			
	TOTALE 1.2 - INTERVENTI DIVERSI	4.936.876	756.968	693.539	972.544	5.236.420	1.254.768
U1.3	1.3 - ONERI COMUNI						
	TOTALE 1.3 - ONERI COMUNI						
U1.4	1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI						
U1.4.2	Categoria 1.4.2 - ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO						
	TOTALE 1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI						
U1.5	1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI						
	TOTALE 1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI						
	TOTALE UPB 1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI	5.059.856	2.725.433	2.575.123	1.028.278	7.197.105	3.121.855
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	118.468.146	18.981.983	267.509	111.349.789	12.126.199	4.948.411
U2.1.2	Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	1.046.253	144.905	410.203	2.293.046	9.933	1.256.676
U2.1.5	Categoria 2.1.5 - INDENNITÀ DI ANZIANITÀ E SIMILARI DOVUTE AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO.					15.736	15.736
	TOTALE 2.1 - INVESTIMENTI	119.514.398	19.126.888	677.712	113.642.835	12.151.868	6.220.823
U2.2	2.2 - ONERI COMUNI						
	TOTALE 2.2 - ONERI COMUNI						
	TOTALE UPB 2 - TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	119.514.398	19.126.888	677.712	113.642.835	12.151.868	6.220.823
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	1.067	613.202	599.229	4.801	553.063	556.796
	TOTALE 3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO	1.067	613.202	599.229	4.801	553.063	556.796
	TOTALE UPB 3 - TITOLO III - PARTITE DI GIRO	1.067	613.202	599.229	4.801	553.063	556.796
	TOTALE GENERALE USCITE	124.575.321	22.465.523	3.852.063	114.675.914	19.902.035	9.899.474
RIEPILOGO USCITE							
Codice	Descrizione	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
U1	UPB 1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI	5.059.856	2.725.433	2.575.123	1.028.278	7.197.105	3.121.855
U2	UPB 2 - TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	119.514.398	19.126.888	677.712	113.642.835	12.151.868	6.220.823
U3	UPB 3 - TITOLO III - PARTITE DI GIRO	1.067	613.202	599.229	4.801	553.063	556.796
	TOTALE GENERALE USCITE	124.575.321	22.465.523	3.852.063	114.675.914	19.902.035	9.899.474

Autorità Portuale di Augusta
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
Dal 01/01/2017 Al 31/12/2017 Anno di gestione: 2017

ENTRATE PARTE I

Capitolo											
Codice	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Previsioni			Somme da Accertare			Differenze rispetto alle previsioni		
			Variazioni(+)	Variazioni(-)	Previsione Assestata	Riscossioni	Da Riscuotere	Accertato	Differenze Previsioni (+)	Differenze Previsioni (-)	
E0	TOTALE TITOLO E0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI										
E1.2.1	Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE										
E121/15-01	Gettito delle Tasse Portuali (cod. 927 ex cod. 901 - 921)	14.800.000	0	0	14.800.000	14.872.859	2.005.376	16.878.236	2.078.236	0	
E121/15	Gettito delle Tasse Portuali, Art. 2 DPR 107 del 28/05/2009	14.800.000	0	0	14.800.000	14.872.859	2.005.376	16.878.236	2.078.236	0	
E121/30-01	Gettito delle tasse ancoraggio (cod. 928 ex cod. 922)	4.400.000	0	0	4.400.000	4.511.403	101.274	4.612.677	212.677	0	
E121/30	Gettito delle tasse ancoraggio (Capo I, Tit.I, L.82/68 e s.m.)	4.400.000	0	0	4.400.000	4.511.403	101.274	4.612.677	212.677	0	
E121/40-01	Canone concessione lavoro in porto art.16	75.000	0	0	75.000	46.440	0	46.440	0	-28.560	
E121/40	Proventi di autorizzazione per operazioni portuali di cui all' art.16 L. 84/94	75.000	0	0	75.000	46.440	0	46.440	0	-28.560	
E121/50-01	Proventi registro ex art.68	25.000	0	0	25.000	34.000	200	34.200	9.200	0	
E121/50	Proventi autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all' art.68 del C.N.	25.000	0	0	25.000	34.000	200	34.200	9.200	0	
E121/60-01	Canoni per Servizi di Interesse Generale	70.000	0	0	70.000	51.388	0	51.388	0	-18.612	
E121/60	Canoni per Servizi di Interesse Generale	70.000	0	0	70.000	51.388	0	51.388	0	-18.612	
E1.2.3	TOTALE CATEGORIA E1.2.3	19.370.000	0	0	19.370.000	19.516.090	2.106.850	21.622.941	2.300.113	-47.172	
E1.2.3	Categoria 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI										
E123/10-01	Canoni concessioni aree	3.800.000	0	0	3.800.000	3.132.113	451.207	3.583.320	0	-216.680	
E123/10	Canoni concessione aree demaniali e delle banchine nell'ambito portuale	3.800.000	0	0	3.800.000	3.132.113	451.207	3.583.320	0	-216.680	
E123/30-01	Interessi attivi su titoli, depositi, c/c ecc.	400.000	0	0	400.000	0	1.216	1.216	0	-398.784	
E123/30	Interessi attivi su titoli, depositi, conti correnti	400.000	0	0	400.000	0	1.216	1.216	0	-398.784	
E1.2.4	TOTALE CATEGORIA E1.2.4	4.200.000	0	0	4.200.000	3.132.113	452.423	3.584.536	0	-615.464	
E1.2.4	Categoria 1.2.4 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI										
E124/10-01	Recuperi e rimborsi diversi	25.000	0	0	25.000	8.168	0	8.168	0	-16.832	
E124/10	Recuperi e rimborsi diversi	25.000	0	0	25.000	8.168	0	8.168	0	-16.832	
E1.2.5	TOTALE CATEGORIA E1.2.5 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI										
E125/20-01	Dritti di mora	20.000	0	0	20.000	27.277	0	27.277	7.277	0	
E125/20-04	Entrate varie	35.000	0	0	35.000	60.587	1.300	61.887	26.887	0	
E125/20	Entrate varie ed eventuali	55.000	0	0	55.000	87.864	1.300	89.164	34.164	0	
E1.2.5	TOTALE CATEGORIA E1.2.5	55.000	0	0	55.000	87.864	1.300	89.164	34.164	0	
E2	TOTALE TITOLO E1	23.650.000	0	0	23.650.000	22.744.235	2.560.574	25.304.809	2.334.277	-679.468	
E2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE										
E2.2.1	Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO										
E221/10-01	Contributo dello Stato per esecuzione opere	0	0	0	0	12.099.367	36.963.876	49.063.243	49.063.243	0	
E221/10-02	Contributo dello Stato L.166/2002	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
E221/10-03	Contributo dello Stato L.413/1998	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
E221/10	Finanziamento dello stato per esecuzione di opere infrastrutturali	0	0	0	0	12.099.367	36.963.876	49.063.243	49.063.243	0	
E221/20-01	Contributo dello Stato per straordinaria manutenzione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
E221/20	Concorso da parte dello Stato per spese di manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale (compresa la manutenzione dei fondali)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Autorità Portuale di Augusta
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
Dal 01/01/2017 Al 31/12/2017
Anno di gestione: 2017

ENTRATE PARTE I

Capitolo		Gestione di Competenza										Differenze rispetto alle previsioni	
Codice	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Variazioni(+)	Variazioni(-)	Previsione Assestata	Riscossioni	Da Riscuotere	Accertato	Differenze Previsioni (+)	Differenze Previsioni (-)			
E2.2													
CATEGORIA E2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLA REGIONE													
E2.2.1	Contributo della Regione	0	0	0	0	12.099.367	0	0	49.063.243	0	0	0	
E2.2.2	Contributo della Regione Sicilia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
TOTALE TITOLO E2		0	0	0	0	12.099.367	0	0	49.063.243	0	0	0	
E3													
CATEGORIA 3.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO													
E3.1.1	Ritenute erariali	800.000	0	0	800.000	403.934	0	403.934	0	0	0	-396.066	
E3.1.1/10	Ritenute erariali	800.000	0	0	800.000	403.934	0	403.934	0	0	0	-396.066	
E3.1.1/20-01	Ritenute previdenziali ed assistenziali	700.000	0	0	700.000	114.570	1.892	116.462	0	0	0	-583.538	
E3.1.1/20	Ritenute previdenziali ed assistenziali	700.000	0	0	700.000	114.570	1.892	116.462	0	0	0	-583.538	
E3.1.1/30-01	Ritenute diverse	20.000	5.000	0	25.000	21.388	0	21.388	0	0	0	-3.612	
E3.1.1/30	Ritenute diverse	20.000	5.000	0	25.000	21.388	0	21.388	0	0	0	-3.612	
E3.1.1/60-01	Rimborso di somme pagate per conto terzi	25.000	0	0	25.000	0	0	0	0	0	0	-25.000	
E3.1.1/60	Rimborso di somme pagate per conto terzi	25.000	0	0	25.000	0	0	0	0	0	0	-25.000	
E3.1.1/70-01	Partite in sospeso	100.000	0	0	100.000	507	0	507	0	0	0	-99.493	
E3.1.1/70	Partite in sospeso	100.000	0	0	100.000	507	0	507	0	0	0	-99.493	
E3.1.1/80-01	Restituzione fondo economato a fine esercizio	10.000	0	0	10.000	3.000	0	3.000	0	0	0	-7.000	
E3.1.1/80	Restituzione fondo economato a fine esercizio	10.000	0	0	10.000	3.000	0	3.000	0	0	0	-7.000	
E3.1.1/90-02	I.V.A. SPLIT PAYMENT	0	200.000	0	200.000	54.129	13.782	67.911	0	0	0	-132.089	
E3.1.1/90	I.V.A.	0	200.000	0	200.000	54.129	13.782	67.911	0	0	0	-132.089	
TOTALE CATEGORIA E3.1.1		1.655.000	205.000	0	1.860.000	597.529	15.674	613.202	0	0	0	-1.246.798	
TOTALE TITOLO E3		1.655.000	205.000	0	1.860.000	597.529	15.674	613.202	0	0	0	-1.246.798	
TOTALE GENERALE		25.305.000	205.000	0	25.510.000	35.441.131	39.540.123	74.981.254	51.997.520	0	0	-1.926.266	
RIPILOGO ENTRATE													
E0	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
E1	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	23.650.000	0	0	23.650.000	22.744.235	2.560.574	25.304.809	2.334.277	0	0	-679.468	
E2	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	1.655.000	205.000	0	1.860.000	12.099.367	36.963.876	49.063.243	49.063.243	0	0	-1.246.798	
TOTALE GENERALE		25.305.000	205.000	0	25.510.000	35.441.131	39.540.123	74.981.254	51.997.520	0	0	-1.926.266	



Autorità Portuale di Augusta
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
Dal 01/01/2017 Al 31/12/2017

ENTRATE PARTE II

Anno di gestione: 2017

Codice	Descrizione	Gestione dei residui attivi				Gestione di Cassa				Totale Residui		
		Inizio Esercizio	Riscossioni	Da Riscuotere	Totale	Variazioni Residui(+)	Variazioni Residui(-)	Previsione Assestata	Riscossioni		Differenza previsioni(+)	Differenza previsioni(-)
EO		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI											
E1.1	1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE											
E121/15-01	Gettito delle Tasse Portuali (cod. 927 ex cod. 901 - 921)	1.966.722	1.966.722	0	1.966.722	0	0	16.400.000	16.839.582	439.582	0	2.005.376
E121/15	Gettito delle Tasse Portuali, Art. 2 DPR 107 del 28/05/2009	1.966.722	1.966.722	0	1.966.722	0	0	16.400.000	16.839.582	439.582	0	2.005.376
E121/30-01	Gettito delle tasse ancoraggio (cod. 928 ex cod. 922)	453.252	453.252	0	453.252	0	0	4.853.252	4.964.654	111.403	0	101.274
E121/30	Gettito delle tasse ancoraggio (Capo I, Tit. I, L.82/63 e s.m.)	453.252	453.252	0	453.252	0	0	4.853.252	4.964.654	111.403	0	101.274
E121/40-01	Canone concessione lavoro in porto art.16	0	0	0	0	0	0	75.000	46.440	0	28.560	0
E121/40	Proventi di autorizzazione per operazioni portuali di cui all' art.16 L. 84/94	0	0	0	0	0	0	75.000	46.440	0	28.560	0
E121/50-01	Proventi registro ex art.68	0	0	0	0	0	0	25.000	34.000	9.000	0	200
E121/50	Proventi autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all' art.68 del C.N.	0	0	0	0	0	0	25.000	34.000	9.000	0	200
E121/60-01	Canoni per Servizi di Interesse Generale	0	0	0	0	0	0	70.000	51.388	0	18.612	0
E121/60	Canoni per Servizi di Interesse Generale	0	0	0	0	0	0	70.000	51.388	0	18.612	0
E1.2.3	TOTALE CATEGORIA E1.2.1	2.419.974	2.419.974	0	2.419.974	0	0	21.423.252	21.936.064	559.985	47.172	2.106.850
E1.2.3	TOTALE CATEGORIA E1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI											
E123/10-01	Canoni concessioni aree	1.111.118	391.667	719.451	1.111.118	0	0	5.200.000	3.523.780	0	1.676.220	1.170.658
E123/10	Canoni concessione aree demaniali e delle banchine nell'ambito portuale	1.111.118	391.667	719.451	1.111.118	0	0	5.200.000	3.523.780	0	1.676.220	1.170.658
E123/30-01	Interessi attivi su titoli, depositi, c/c ecc.	1.213	1.213	0	1.213	0	0	401.213	1.213	0	400.000	1.216
E123/30	Interessi attivi su titoli, depositi, conti correnti	1.213	1.213	0	1.213	0	0	401.213	1.213	0	400.000	1.216
E1.2.4	TOTALE CATEGORIA E1.2.3	1.112.332	392.881	719.451	1.112.332	0	0	5.601.213	3.524.994	0	2.076.220	1.171.874
E1.2.4	TOTALE CATEGORIA E1.2.4 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI											
E124/10-01	Recuperi e rimborsi diversi	5.146	0	5.146	5.146	0	0	35.000	8.168	0	26.832	5.146
E124/10	Recuperi e rimborsi diversi	5.146	0	5.146	5.146	0	0	35.000	8.168	0	26.832	5.146
E1.2.5	TOTALE CATEGORIA E1.2.4	5.146	0	5.146	5.146	0	0	35.000	8.168	0	26.832	5.146
E1.2.5	TOTALE CATEGORIA E1.2.5 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI											
E125/20-01	Diritti di mora	0	0	0	0	0	0	20.000	27.277	7.277	0	0
E125/20-04	Entrate varie	4	4	4	4	0	0	45.000	60.587	15.587	0	1.304
E125/20	Entrate varie ed eventuali	4	4	4	4	0	0	45.000	60.587	15.587	0	1.304
E1.2.5	TOTALE CATEGORIA E1.2.5	4	4	4	4	0	0	65.000	87.864	22.864	0	1.304
E2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE											
E2.2.1	CATEGORIA 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO											
E221/10-01	Contributo dello Stato per esecuzione opere	69.431.265	1.172.741	11.929.992	13.102.733	0	0	40.000.000	13.272.109	0	26.727.891	48.893.867
E221/10-02	Contributo dello Stato L. 166/2002	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E221/10-03	Contributo dello Stato L.413/1998	11.687.424	0	11.687.424	11.687.424	0	0	0	0	0	0	11.687.424
E221/10	Finanziamento dello stato per esecuzione di opere infrastrutturali	81.118.689	1.172.741	23.617.415	24.790.157	0	0	40.000.000	13.272.109	0	26.727.891	60.581.291
E221/20-01	Contributo dello Stato per straordinaria manutenzione	1.291.142	0	1.291.142	1.291.142	0	0	1.291.142	0	0	1,291.142	1.291.142
E221/20	Concorso da parte dello Stato per spese di manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale (compresa la manutenzione dei fondali)	1.291.142	0	1,291.142	1,291.142	0	0	1,291.142	0	0	1,291.142	1,291.142

Autorità Portuale di Augusta

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Dal 01/01/2017 Al 31/12/2017

Anno di gestione: 2017

ENTRATE PARTE II

Capitolo		Gestione dei residui attivi					Gestione di Cassa					Totale Residui
		Da Riscuotere	Totale	Variazioni Residui(+)	Variazioni Residui(-)	Previsione Assestata	Riscossioni	Differenza previsioni(+)	Differenza previsioni(-)	Differenza previsioni(+)		
Codice	Descrizione	Inizio Esercizio	Riscossioni	Da Riscuotere	Totale	Variazioni Residui(+)	Variazioni Residui(-)	Previsione Assestata	Riscossioni	Differenza previsioni(+)	Differenza previsioni(-)	Totale Residui
E2.2												
TOTALE CATEGORIA E2.2.1		82.409.831	1.172.741	24.908.558	26.081.299	0	56.328.532	41.291.142	13.272.109	0	28.019.033	61.872.433
E2.2.2	Categoria 2.2.2 - TRASFERIMENTI DELLA REGIONE											
	Contributo della Regione	1.786.890	0	1.786.890	1.786.890	0	0	1.786.890	0	0	1.786.890	1.786.890
	Contributo della Regione Sicilia	1.786.890	0	1.786.890	1.786.890	0	0	1.786.890	0	0	1.786.890	1.786.890
E2.2.2	TOTALE CATEGORIA E2.2.2											
	TOTALE CATEGORIA E2.2.2	84.196.721	1.172.741	26.695.448	27.868.189	0	56.328.532	43.078.033	13.272.109	0	29.805.924	63.659.323
E3												
TITOLO III - PARTITE DI GIRO												
E3.1.1												
Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI GIRO												
E3.1.1/00-01	Ritenute erariali	0	0	0	0	0	0	880.000	403.934	0	476.066	0
E3.1.1/10	Ritenute erariali	0	0	0	0	0	0	880.000	403.934	0	476.066	0
E3.1.1/20-01	Ritenute previdenziali ed assistenziali	0	0	0	0	0	0	700.000	114.570	0	585.430	1.892
E3.1.1/20	Ritenute previdenziali ed assistenziali	0	0	0	0	0	0	700.000	114.570	0	585.430	1.892
E3.1.1/30-01	Ritenute diverse	0	0	0	0	0	0	25.000	21.388	0	3.612	0
E3.1.1/30	Ritenute diverse	0	0	0	0	0	0	25.000	21.388	0	3.612	0
E3.1.1/60-01	Rimborso di somme pagate per conto terzi	0	0	0	0	0	0	25.000	0	0	25.000	0
E3.1.1/60	Rimborso di somme pagate per conto terzi	0	0	0	0	0	0	25.000	0	0	25.000	0
E3.1.1/70-01	Partite in sospeso	184	0	184	184	0	0	110.000	507	0	109.493	184
E3.1.1/70	Partite in sospeso	184	0	184	184	0	0	110.000	507	0	109.493	184
E3.1.1/80-01	Restituzione fondo economato a fine esercizio	0	0	0	0	0	0	10.000	3.000	0	7.000	0
E3.1.1/80	Restituzione fondo economato a fine esercizio	0	0	0	0	0	0	10.000	3.000	0	7.000	0
E3.1.1/90-02	IVA SPLIT PAYMENT	0	0	0	0	0	0	200.000	54.129	0	145.871	13.782
E3.1.1/90	IVA	0	0	0	0	0	0	200.000	54.129	0	145.871	13.782
TOTALE CATEGORIA E3.1.1		184	0	184	184	0	0	1.950.000	597.529	0	1.352.471	15.858
TOTALE TITOLO E3		184	0	184	184	0	0	1.950.000	597.529	0	1.352.471	15.858
TOTALE GENERALE		87.734.361	3.985.596	27.420.233	31.405.829	0	56.328.532	72.152.497	39.426.727	582.849	33.308.619	66.960.596
RIPILOGO ENTRATE												
E0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	3.537.455	2.812.855	724.601	3.537.455	0	0	27.124.465	25.557.090	582.849	2.150.224	3.285.175
E2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	84.196.721	1.172.741	26.695.448	27.868.189	0	56.328.532	43.078.033	13.272.109	0	29.805.924	63.659.323
E3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	184	0	184	184	0	0	1.950.000	597.529	0	1.352.471	15.858
TOTALE GENERALE		87.734.361	3.985.596	27.420.233	31.405.829	0	56.328.532	72.152.497	39.426.727	582.849	33.308.619	66.960.596

		Gestione di Competenza										Differenze rispetto alle previsioni			
		Previsioni					Somme da Impegnare					Differenze Previsioni (+)		Differenze Previsioni (-)	
Codice	Descrizione	Stanziamto Iniziale	Variazioni(+)	Variazioni(-)	Previsione Assestata	Pagamenti	Da Pagare	Impegnato	Differenze Previsioni (+)	Differenze Previsioni (-)					
UI	UPB 1 - TITOLI I - USCITE CORRENTI														
UI 1.1	Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE														
U111/10-01	Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente dell'Autorità Portuale	315.000	0	33.286	281.714	206.504	45.000	251.504	0	-30.210					
U111/10	Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente dell'Autorità Portuale	315.000	0	33.286	281.714	206.504	45.000	251.504	0	-30.210					
U111/20-01	Indennità di carica e rimborsi ai membri del Comitato Portuale e Comm. Consultiva	65.000	0	4.500	60.500	6.375	0	6.375	0	-54.125					
U111/20	Indennità di carica e rimborsi ai membri del Comitato Portuale e Commissione consultiva	65.000	0	4.500	60.500	6.375	0	6.375	0	-54.125					
U111/30-01	Indennità di carica e rimborso spese agli organi di controllo	76.000	0	6.959	69.041	40.345	15.482	55.827	0	-13.214					
U111/30	Indennità di carica e rimborso spese agli organi di controllo	76.000	0	6.959	69.041	40.345	15.482	55.827	0	-13.214					
	TOTALE CATEGORIA UI 1.1	455.000	0	44.745	411.255	253.223	60.482	313.706	0	-97.549					
UI 1.2	Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO														
U112/10-01	Emolumenti Segretario Generale	160.000	0	0	160.000	45.680	14.000	59.680	0	-100.320					
U112/10-02	Rimborso missioni Segretario Generale	30.000	0	0	30.000	948	0	948	0	-29.052					
U112/10	Emolumenti e rimborso missioni Segretario Generale	190.000	0	0	190.000	46.629	14.000	60.629	0	-129.371					
U112/20-01	Emolumenti fissi a personale dipendente	1.715.000	0	0	1.715.000	720.231	0	720.231	0	-994.769					
U112/20	Emolumenti fissi al personale dipendente	1.715.000	0	0	1.715.000	720.231	0	720.231	0	-994.769					
U112/30-01	Compensi per lavoro straordinario	18.650	0	0	18.650	4.114	0	4.114	0	-14.536					
U112/30	Emolumenti variabili al personale dipendente	18.650	0	0	18.650	4.114	0	4.114	0	-14.536					
U112/40-01	Indennità e rimborso per missioni	6.597	40.000	0	46.597	19.198	0	19.198	0	-27.599					
U112/40	Indennità e rimborso per missioni	6.597	40.000	0	46.597	19.198	0	19.198	0	-27.599					
U112/50-01	Altri oneri per il personale	20.000	0	0	20.000	0	0	0	0	-20.000					
U112/50-02	Formazione obbligatoria del personale	20.000	0	0	20.000	2.151	6.693	8.844	0	-11.156					
U112/50	Altri oneri per il personale	40.000	0	0	40.000	2.151	6.693	8.844	0	-31.156					
U112/60-01	Spese per organ corsi per il personale e partecip. a spese per corsi indetti da altri Enti	300	0	0	300	0	0	0	0	-300					
U112/60	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecip. a spese per corsi indetti da Enti	300	0	0	300	0	0	0	0	-300					
U112/70-01	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente	905.240	0	0	905.240	268.380	978	269.358	0	-635.882					
U112/70-03	Irap	142.252	0	0	142.252	50.970	0	50.970	0	-91.282					
U112/70-04	Imposta sostitutiva su TFR	2.400	0	0	2.400	1.857	543	2.400	0	0					
U112/70	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Ente	1.049.892	0	0	1.049.892	321.207	1.521	322.729	0	-727.163					
U112/80-01	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	633.300	0	0	633.300	294.940	0	294.940	0	-338.360					
U112/80	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	633.300	0	0	633.300	294.940	0	294.940	0	-338.360					
U112/90-01	Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	78.100	0	0	78.100	0	0	0	0	-78.100					
U112/90	Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	78.100	0	0	78.100	0	0	0	0	-78.100					
	TOTALE CATEGORIA UI 1.2	3.731.839	40.000	0	3.771.839	1.408.470	22.214	1.430.685	0	-2.341.155					
UI 1.3	Categoria 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO														
U113/10-01	Manutenzione, leasing auto	3.800	0	0	3.800	2.336	0	2.336	0	-1.464					
U113/10-02	Acquisto carburanti e lubrificanti auto	6.000	0	0	6.000	3.839	0	3.839	0	-2.161					
U113/10	Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto (autovetture, ciclomotori ecc.)	9.800	0	0	9.800	6.175	0	6.175	0	-3.625					
U113/25-01	Spese di manutenzione edifici aree ed opere (autovetture, ciclomotori ecc.)	40.000	0	0	40.000	11.298	23.043	34.341	0	-5.659					
U113/25	Lavori di manutenzione, riparazione, adattamenti dei locali a disposizione dell'Autorità Portuale	40.000	0	0	40.000	11.298	23.043	34.341	0	-5.659					
U113/30-02	Spese di pulizia uffici e pertinenze	70.000	0	0	70.000	0	4.899	4.899	0	-65.101					

Capitolo		Codice	Descrizione	Previsioni		Somme da impegnare				Differenze rispetto alle previsioni		
				Stanziamiento Iniziale	Variazioni(+)	Variazioni(-)	Previsione Assestata	Pagamenti	Da Pagare	Impegnato	Differenze Previsioni (+)	Differenze Previsioni (-)
		U113/30-03	Manutenzione mobili, macchine ed arredi per ufficio	60.000	0	0	60.000	5.081	2.532	7.603	0	-52.397
		U113/30-04	Spese riscaldamento	40.000	0	0	40.000	3.587	3.349	6.937	0	-33.063
		U113/30	Lavori di manutenzione e riparazione dei beni a disposizione dell'Autorità Portuale - spese per pulizia e vigilanza ufficio, spese di riscaldamento	170.000	0	0	170.000	8.669	10.770	19.438	0	-150.562
		U113/40-01	Locazioni passive	15.000	0	0	15.000	200	0	200	0	-14.800
		U113/40	Locazioni passive	15.000	0	0	15.000	200	0	200	0	-14.800
		U113/50-11	Consulenze diverse	649	0	0	649	0	0	0	0	-649
		U113/50	Spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali	649	0	0	649	0	0	0	0	-649
		U113/60-02	UtENZE telefoniche	50.000	0	0	50.000	5.835	4.413	10.247	0	-39.753
		U113/60-03	Energia elettrica agli uffici	25.000	0	0	25.000	0	0	0	0	-25.000
		U113/60-04	Acqua per uffici	25.000	0	0	25.000	14.711	0	14.711	0	-10.289
		U113/60-07	UtENZE telefoniche mobili	25.000	0	0	25.000	1.692	514	2.206	0	-22.794
		U113/60	UtENZE varie	125.000	0	0	125.000	22.238	4.926	27.164	0	-97.836
		U113/70-01	Materiale economato e facile consumo	55.000	0	0	55.000	982	2.039	3.020	0	-51.980
		U113/70	Materiale economato e facile consumo	55.000	0	0	55.000	982	2.039	3.020	0	-51.980
		U113/80-01	Periodici, riviste e pubblicazioni	11.000	0	0	11.000	4.322	5.439	9.762	0	-1.238
		U113/80	Periodici, riviste e pubblicazioni	11.000	0	0	11.000	4.322	5.439	9.762	0	-1.238
		U113/90-01	Spese postali	15.000	0	0	15.000	1.017	0	1.017	0	-13.983
		U113/90	Spese postali	15.000	0	0	15.000	1.017	0	1.017	0	-13.983
		U113/100-01	Spese diverse	100.000	0	0	100.000	1.340	0	1.340	0	-98.660
		U113/100-02	Spese per servizi informatici e telematici	100.000	0	0	100.000	17.721	0	17.721	0	-82.279
		U113/100-03	Elaborazione cedolini paga	25.000	0	0	25.000	3.324	1.373	4.697	0	-20.303
		U113/100-04	Servizio rilevazione ed elab. dati statistici	15.000	0	0	15.000	0	0	0	0	-15.000
		U113/100-05	Servizi vari	90.000	0	0	90.000	2.976	2.346	5.322	0	-84.678
		U113/100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	330.000	0	0	330.000	25.362	3.718	29.080	0	-300.920
		U113/130-01	Vestiaro	40.000	0	0	40.000	0	0	0	0	-40.000
		U113/130	Spese per effetti di corredo per il personale dipendente	40.000	0	0	40.000	0	0	0	0	-40.000
		U113/140-01	Premi di assicurazione	80.000	0	0	80.000	27.696	0	27.696	0	-52.304
		U113/140	Premi di assicurazione	80.000	0	0	80.000	27.696	0	27.696	0	-52.304
		U113/160-01	Spese di rappresentanza	719	0	0	719	704	0	704	0	-15
		U113/160	Spese di rappresentanza	719	0	0	719	704	0	704	0	-15
		U113/170-01	Spese legali, giudiziarie e varie	194.900	0	40.000	154.900	32.640	32.838	65.478	0	-89.422
		U113/170	Spese legali, giudiziarie e varie	194.900	0	40.000	154.900	32.640	32.838	65.478	0	-89.422
		U1.2.1	TOTALE CATEGORIA U1.1.3	1.087.068	0	40.000	1.087.068	141.302	82.773	224.075	0	-822.995
		U1.2.1	CATEGORIA 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI									
		U121/10-02	Servizio idrico e servizio di pulizia	480.000	0	0	480.000	2.262	237.044	259.306	0	-220.694
		U121/10-03	Istradamento traffico portuale	100.000	0	0	100.000	0	0	0	0	-100.000
		U121/10-04	Servizio di illuminazione	230.000	0	0	230.000	128.321	10.291	138.612	0	-91.388
		U121/10	Prestitazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali - spese per utenze portuali	810.000	0	0	810.000	150.583	247.335	397.918	0	-412.082
		U121/20-01	Prestitazioni di terzi per manutenzioni, riparazioni, adattamenti diversi dalle parti comuni	150.000	0	0	150.000	2.013	0	2.013	0	-147.987
		U121/20	Prestitazioni di terzi per manutenzioni, riparazioni, adattamenti diversi dalle parti comuni	150.000	0	0	150.000	2.013	0	2.013	0	-147.987
		U121/40-01	Spese pubblicità, promozione e di propaganda	250.000	0	0	250.000	30.933	12.593	43.526	0	-206.474
		U121/40	Spese promozionali e di propaganda	250.000	0	0	250.000	30.933	12.593	43.526	0	-206.474
		U121/50-01	Spese per la vigilanza portuale	1.600.000	0	0	1.600.000	128.343	28.549	156.892	0	-1.443.108
		U121/50	Spese per la security portuale	1.600.000	0	0	1.600.000	128.343	28.549	156.892	0	-1.443.108
		U1.2.2	TOTALE CATEGORIA U1.2.1	2.810.000	0	0	2.810.000	311.872	288.476	600.349	0	-2.209.651
		U1.2.2	CATEGORIA 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI									
		U122/10-01	Quote associative	90.000	0	0	90.000	64.096	0	64.096	0	-25.904

Capitolo		Gestione di Competenza									
		Previsioni					Somme da Impegnare				
Codice	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Variazioni(+)	Variazioni(-)	Previsione Assestata	Pagamenti	Da Pagare	Impegnato	Differenze Previsioni (+)	Differenze Previsioni (-)	
U122/10	Contributi aventi a titinenza allo sviluppo dell'attività portuale	90.000	0	0	90.000	64.096	0	64.096	0	-25.904	
U122/20	Contrib. per lo sviluppo dell'attività portuale	1.000.000	0	0	1.000.000	0	0	0	0	-1.000.000	
U122/30	Contributi allo sviluppo dell'attività portuale	1.000.000	0	0	1.000.000	0	0	0	0	-1.000.000	
U122/30-05	Versamento al Bilancio dello Stato per norme di legge	72.000	44.745	0	116.745	85.227	0	85.227	0	-31.518	
U122/30	Trasferimenti allo Stato in ottemperanza a norme relative al contenimento della spesa pubblica	72.000	44.745	0	116.745	85.227	0	85.227	0	-31.518	
	TOTALE CATEGORIA U1.2.2	1.162.000	44.745	0	1.206.745	149.323	0	149.323	0	-1.057.422	
U1.2.3	Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI										
U123/10-01	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	1.500	0	0	1.500	0	0	0	0	-1.500	
U123/10	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	1.500	0	0	1.500	0	0	0	0	-1.500	
	TOTALE CATEGORIA U1.2.3	1.500	0	0	1.500	0	0	0	0	-1.500	
U1.2.4	Categoria 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI										
U124/10-01	Imposte, tasse e tributi vari	15.000	0	0	15.000	3.902	59	3.960	0	-11.040	
U124/10	Imposte, tasse e tributi vari	15.000	0	0	15.000	3.902	59	3.960	0	-11.040	
	TOTALE CATEGORIA U1.2.4	15.000	0	0	15.000	3.902	59	3.960	0	-11.040	
U1.2.5	Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI										
U125/10-01	Restituzioni e rimborsi diversi	10.000	0	0	10.000	0	0	0	0	-10.000	
U125/10	Restituzioni e rimborsi diversi	10.000	0	0	10.000	0	0	0	0	-10.000	
	TOTALE CATEGORIA U1.2.5	10.000	0	0	10.000	0	0	0	0	-10.000	
U1.2.6	Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOC										
U126/10-01	Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	400.000	0	0	400.000	1.799	0	1.799	0	-398.201	
U126/10	Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	400.000	0	0	400.000	1.799	0	1.799	0	-398.201	
U126/20-01	Fondo di riserva	50.000	0	0	50.000	0	0	0	0	-50.000	
U126/20	Fondo di riserva	50.000	0	0	50.000	0	0	0	0	-50.000	
U126/30-01	Oneri vari straordinari	20.000	0	0	20.000	0	0	0	0	-20.000	
U126/30	Oneri vari straordinari	20.000	0	0	20.000	0	0	0	0	-20.000	
U126/40-01	Spese per realizzo delle entrate	200.000	0	0	200.000	1.537	0	1.537	0	-198.463	
U126/40	Spese per realizzo delle entrate	200.000	0	0	200.000	1.537	0	1.537	0	-198.463	
	TOTALE CATEGORIA U1.2.6	670.000	0	0	670.000	3.336	0	3.336	0	-666.664	
U1.4.2	Categoria 1.4.2 - ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO										
U142/10-01	Accantonamento al trattamento di fine rapporto	160.000	0	0	160.000	0	0	0	0	-160.000	
U142/10	Accantonamento al trattamento di fine rapporto	160.000	0	0	160.000	0	0	0	0	-160.000	
	TOTALE CATEGORIA U1.4.2	160.000	0	0	160.000	0	0	0	0	-160.000	
	TOTALE TITOLO U1	10.103.407	84.745	84.745	10.103.407	2.271.428	454.005	2.725.433	0	-7.377.974	
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										
U211/10-01	Opere di grande infrastrutturazione	36.900.000	0	0	36.900.000	0	0	6.300.000	0	-30.600.000	
U211/10-02	Opere e fabbricati acquisizione e/o manutenzione straordin.	21.000.000	0	0	21.000.000	0	12.630	12.630	0	-20.987.370	
U211/10	Acquisto, costruzione, trasformazione di opere parziali ed immobiliari - approfondimento fondi	57.900.000	0	0	57.900.000	0	6.312.630	6.312.630	0	-51.587.370	
U211/20-01	Lavori di straordinaria manutenzione	12.780.000	0	0	12.780.000	51.943	12.608.016	12.659.959	0	-120.041	
U211/20	Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale, compresa la manutenzione dei fondali	12.780.000	0	0	12.780.000	51.943	12.608.016	12.659.959	0	-120.041	
U211/25-01	Lavori di manutenzione straordinaria immobili	56.000	0	0	56.000	0	9.394	9.394	0	-46.606	
U211/25	Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie degli immobili dell'Autorità Portuale	56.000	0	0	56.000	0	9.394	9.394	0	-46.606	
	TOTALE CATEGORIA U2.1.1	70.736.000	0	0	70.736.000	51.943	18.930.040	18.981.983	0	-51.754.017	
U2.1.2	Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE										
U212/10-01	Acquisto di attrezzature e macchinari	600.000	0	0	600.000	0	0	0	0	-600.000	
U212/10	Acquisto di attrezzature e macchinari	600.000	0	0	600.000	0	0	0	0	-600.000	
U212/20-01	Acquisto di autoveicoli	50.000	0	0	50.000	3.900	35.200	39.100	0	-10.900	

Codice		Descrizione	Previsioni					Somme da Impegnare			Differenze rispetto alle previsioni	
			Stanziamiento Iniziale	Variazioni(+)	Variazioni(-)	Previsione Assestata	Pagamenti	Da Pagare	Impegnato	Differenze Previsioni (+)	Differenze Previsioni (-)	
Capitolo												
Gestione di Competenza												
U212/70		Acquisto autoveicoli e motoveicoli e parti di ricambio degli stessi	50.000	0	0	50.000	3.900	35.200	39.100	0	-10.900	
U212/40-01		Acquisto di beni immateriali	200.000	0	0	200.000	17.346	47.336	64.682	0	-135.318	
U212/40		Acquisto di beni immateriali (progetti, brevetti)	200.000	0	0	200.000	17.346	47.336	64.682	0	-135.318	
U212/45-01		Impianti Portuali	2.500.000	0	0	2.500.000	35.394	35.394	35.394	0	-2.464.606	
U212/45		Impianti Portuali	2.500.000	0	0	2.500.000	35.394	35.394	35.394	0	-2.464.606	
U212/50-01		Acquisto mobili e arredi di ufficio	300.000	0	0	300.000	863	1.694	2.577	0	-297.443	
U212/50-02		Macchine e attrezzature di ufficio	300.000	0	0	300.000	3.172	3.172	3.172	0	-296.828	
U212/50		Acquisto mobili e macchine d'ufficio	600.000	0	0	600.000	4.035	1.694	5.729	0	-594.271	
U212/50		TOTALE CATEGORIA U2.1.2	3.950.000	0	0	3.950.000	25.281	119.624	144.905	0	-3.805.095	
U2.1.5		Categoria 2.1.5 - INDENNITÀ DI ANZIANITÀ E SIMILARI DOVUTE AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO.										
U215/30-01		TFR	200.000	0	0	200.000	0	0	0	0	-200.000	
U215/30		Indennità di anzianità	200.000	0	0	200.000	0	0	0	0	-200.000	
		TOTALE CATEGORIA U2.1.5	400.000	0	0	400.000	0	0	0	0	-400.000	
		TOTALE TITOLO U2	74.886.000	0	0	74.886.000	77.224	19.049.684	19.126.888	0	-55.759.112	
U3		UPB 3 - TITOLO III - PARTITE DI GIRO										
U3.1.1		Categoria 3.1.1 - USCITE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO										
U311/10-01		Ritenute erariali	800.000	0	0	800.000	403.934	0	403.934	0	-396.066	
U311/10		Ritenute erariali	800.000	0	0	800.000	403.934	0	403.934	0	-396.066	
U311/20-01		Ritenute previdenziali ed assistenziali	700.000	0	0	700.000	116.416	46	116.462	0	-583.538	
U311/20		Ritenute previdenziali ed assistenziali	700.000	0	0	700.000	116.416	46	116.462	0	-583.538	
U311/30-01		Ritenute diverse	20.000	5.000	0	35.000	21.388	0	21.388	0	-3.612	
U311/30		Ritenute diverse	20.000	5.000	0	25.000	21.388	0	21.388	0	-3.612	
U311/60-01		Somme pagate per conto terzi	25.000	0	0	25.000	0	0	0	0	-25.000	
U311/60		Somme pagate per conto terzi	25.000	0	0	25.000	0	0	0	0	-25.000	
U311/70-01		Partite in sospeso	100.000	0	0	100.000	307	200	507	0	-99.493	
U311/70		Partite in sospeso	100.000	0	0	100.000	307	200	507	0	-99.493	
U311/80-01		Anticipazione fondo economato	10.000	0	0	10.000	3.000	0	3.000	0	-7.000	
U311/80		Anticipazione fondo economato	10.000	0	0	10.000	3.000	0	3.000	0	-7.000	
U311/90-02		IVA SPLIT PAYMENT	0	200.000	0	200.000	54.129	13.782	67.911	0	-132.089	
U311/90		IVA	0	200.000	0	200.000	54.129	13.782	67.911	0	-132.089	
		TOTALE CATEGORIA U3.1.1	1.655.000	205.000	0	1.860.000	599.174	14.028	613.202	0	-1.246.798	
		TOTALE TITOLO U3	1.655.000	205.000	0	1.860.000	599.174	14.028	613.202	0	-1.246.798	
		TOTALE GENERALE	86.644.407	289.745	84.745	86.849.407	2.947.826	19.517.697	22.465.523	0	-64.383.884	
RIEPILOGO USCITE												
U1		UPB 1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI	10.103.407	84.745	84.745	10.103.407	2.271.428	454.005	2.725.433	0	-7.377.974	
U2		UPB 2 - TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	74.886.000	0	0	74.886.000	77.224	19.049.684	19.126.888	0	-55.759.112	
U3		UPB 3 - TITOLO III - PARTITE DI GIRO	1.655.000	205.000	0	1.860.000	599.174	14.028	613.202	0	-1.246.798	
		TOTALE GENERALE	86.644.407	289.745	84.745	86.849.407	2.947.826	19.517.697	22.465.523	0	-64.383.884	

Codice	Descrizione	Gestione dei residui passivi				Gestione di Cassa				Totale Residui		
		Intiro Esercizio	Pagamenti	Da Pagare	Totale	Variazioni Residui(+)	Variazioni Residui(-)	Previsione Assestata	Pagamenti		Differenza previsioni(+)	Differenza previsioni(-)
UI	UPB 1 - TITOLO J - USCITE CORRENTI											
UI.1.1	Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE											
UI11/10-01	Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente dell'Autorità Portuale	0	0	0	0	0	0	281.714	206.504	0	75.210	45.000
UI11/10	Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente dell'Autorità Portuale	0	0	0	0	0	0	281.714	206.504	0	75.210	45.000
UI11/20-01	Indennità di carica e rimborsi ai membri del Comitato Portuale e Comm. Consultiva	0	0	0	0	0	0	60.500	6.375	0	54.125	0
UI11/20	Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale e Commissione consultiva	0	0	0	0	0	0	60.500	6.375	0	54.125	0
UI11/30-01	Indennità di carica e rimborso spese agli organi di controllo	0	0	0	0	0	0	69.041	40.345	0	28.696	15.482
UI11/30	Indennità di carica e rimborso spese agli organi di controllo	0	0	0	0	0	0	69.041	40.345	0	28.696	15.482
UI.1.2	TOTALE CATEGORIA UI.1.1	0	0	0	0	0	0	411.255	253.223	0	158.032	60.482
UI12/10-01	Enolumenti - Segretario Generale	0	0	0	0	0	0	160.000	45.680	0	114.320	14.000
UI12/10-02	Rimborso missioni Segretario Generale	0	0	0	0	0	0	30.000	948	0	29.052	0
UI12/10	Enolumenti e rimborso missioni Segretario Generale	0	0	0	0	0	0	190.000	46.629	0	143.371	14.000
UI12/20-01	Enolumenti fissi al personale dipendente	0	0	0	0	0	0	1.715.000	720.231	0	994.769	0
UI12/20	Enolumenti fissi al personale dipendente	0	0	0	0	0	0	1.715.000	720.231	0	994.769	0
UI12/30-01	Compensi per lavoro straordinario	0	0	0	0	0	0	18.650	4.114	0	14.536	0
UI12/30	Enolumenti variabili al personale dipendente	0	0	0	0	0	0	18.650	4.114	0	14.536	0
UI12/40-01	Indennità e rimborso per missioni	0	0	0	0	0	0	46.597	19.198	0	27.399	0
UI12/40	Indennità e rimborso per missioni	0	0	0	0	0	0	46.597	19.198	0	27.399	0
UI12/50-01	Altri oneri per il personale	613	113	0	113	0	0	30.000	2.264	0	27.736	6.693
UI12/50	Altri oneri per il personale	613	113	0	113	0	0	30.000	2.264	0	27.736	6.693
UI12/60-01	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipaz. a spese per corsi indetti da altri Enti	150	0	0	0	0	0	600	0	0	600	0
UI12/60	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipaz. a spese per corsi indetti da altri Enti	150	0	0	0	0	0	600	0	0	600	0
UI12/70-01	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente	491	491	0	491	0	0	905.731	268.871	0	636.860	978
UI12/70-03	Irap	0	0	0	0	0	0	122.252	50.970	0	71.282	0
UI12/70-04	Imposta sostitutiva su TFR	655	655	0	655	0	0	3.000	2.511	0	489	543
UI12/70	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Ente	1.145	1.145	0	1.145	0	0	1.030.983	322.352	0	708.630	1.521
UI12/80-01	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	0	0	0	0	0	0	633.300	294.940	0	338.360	0
UI12/80	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	0	0	0	0	0	0	633.300	294.940	0	338.360	0
UI12/90-01	Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	0	0	0	0	0	0	78.100	0	0	78.100	0
UI12/90	Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	0	0	0	0	0	0	78.100	0	0	78.100	0
UI.1.3	TOTALE CATEGORIA UI.1.2	1.908	1.258	0	1.258	0	0	3.763.230	1.409.728	0	2.353.502	22.214
UI13/10-01	Manutenzione, leasing auto	313	313	0	313	0	0	4.113	2.649	0	1.464	0
UI13/10-02	Acquisto carburanti e lubrificanti auto	0	0	0	0	0	0	6.000	3.839	0	2.161	0
UI13/10	Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto (autoveicoli, ciclomotori ecc.)	313	313	0	313	0	0	10.113	6.488	0	3.625	0
UI13/25-01	Spese di manutenzione edifici aree ed opere	15.098	14.928	0	14.928	0	170	65.000	26.226	0	38.774	23.043
UI13/25	Lavori di manutenzione, riparazione, adattamenti dei locali a disposizione dell'Autorità Portuale	15.098	14.928	0	14.928	0	170	65.000	26.226	0	38.774	23.043

USCITE PARTE II
Autorità Portuale di Augusta
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 Dal 01/01/2017 Al 31/12/2017
 Anno di gestione: 2017

Capitolo		Gestione dei residui passivi						Gestione di Cassa					
		Inizio Esercizio	Pagamenti	Da Pagare	Totale	Variazioni Residui(+)	Variazioni Residui(-)	Previsione Assestata	Pagamenti	Differenza previsioni(+)	Differenza previsioni(-)	Totale Residui	
U113/50-02	Spese di pulizia uffici e pertinenze	41.072	20.828	0	20.828	0	20.244	120.000	20.828	0	99.172	4.899	
U113/50-03	Manutenzione mobili, macchine ed arredi per ufficio	1.075	142	933	1.075	0	0	64.000	5.223	0	58.777	3.455	
U113/50-04	Spese riscaldamento	0	0	0	0	0	0	50.000	3.587	0	46.413	3.349	
U113/30	Lavori di manutenzione e riparazione dei beni a disposizione dell'Autorità Portuale - spese per pulizia e vigilanza ufficio, spese di riscaldamento	42.147	20.970	933	21.903	0	20.244	234.000	29.639	0	204.361	11.703	
U113/40-01	Locazioni passive	5.410	1.273	4.137	5.410	0	0	20.410	1.473	0	18.937	4.137	
U113/40	Locazioni passive	5.410	1.273	4.137	5.410	0	0	20.410	1.473	0	18.937	4.137	
U113/50-11	Consulenze diverse	0	0	0	0	0	0	649	0	0	649	0	
U113/50	Spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali	0	0	0	0	0	0	649	0	0	649	0	
U113/60-02	Utenze telefoniche	0	0	0	0	0	0	50.000	5.835	0	44.165	4.413	
U113/60-03	Energia elettrica agli uffici	0	0	0	0	0	0	25.000	0	0	25.000	0	
U113/60-04	Acqua per uffici	0	0	0	0	0	0	25.000	14.711	0	10.289	0	
U113/60-07	Utenze telefoniche mobili	0	0	0	0	0	0	25.000	1.692	0	23.308	514	
U113/60	Utenze varie	0	0	0	0	0	0	125.000	22.238	0	102.762	4.926	
U113/70-01	Materiale economato e facile consumo	0	0	0	0	0	0	55.000	982	0	54.018	2.039	
U113/70	Materiale economato e facile consumo	0	0	0	0	0	0	55.000	982	0	54.018	2.039	
U113/80-01	Periodici, riviste e pubblicazioni	1.662	1.662	0	1.662	0	0	12.662	5.984	0	6.678	5.439	
U113/80	Periodici, riviste e pubblicazioni	1.662	1.662	0	1.662	0	0	12.662	5.984	0	6.678	5.439	
U113/90-01	Spese postali	0	0	0	0	0	0	15.000	1.017	0	13.983	0	
U113/90	Spese postali	0	0	0	0	0	0	15.000	1.017	0	13.983	0	
U113/100-01	Spese diverse	0	0	0	0	0	0	110.000	0	0	108.660	0	
U113/100-02	Spese per servizi informatici e telematici	14.725	7.198	7.528	14.725	0	0	120.000	24.919	0	95.081	7.528	
U113/100-03	Elaborazione cedolini paga	0	0	0	0	0	0	30.000	3.324	0	26.676	1.372	
U113/100-04	Servizio rilevazione ed elab. dati statistici	0	0	0	0	0	0	15.000	0	0	15.000	0	
U113/100-05	Servizi vari	59.970	30.988	26.840	57.828	0	2.142	150.000	33.964	0	116.036	29.186	
U113/100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	74.695	38.186	34.368	72.553	0	2.142	425.000	63.547	0	361.453	38.086	
U113/130-01	Vestitario	0	0	0	0	0	0	45.000	0	0	45.000	0	
U113/130	Spese per effetti di corredo per il personale dipendente	0	0	0	0	0	0	45.000	0	0	45.000	0	
U113/140-01	Premi di assicurazione	0	0	0	0	0	0	80.000	27.696	0	52.304	0	
U113/140	Premi di assicurazione	0	0	0	0	0	0	80.000	27.696	0	52.304	0	
U113/160-01	Spese di rappresentanza	0	0	0	0	0	0	719	704	0	15	0	
U113/160	Spese di rappresentanza	0	0	0	0	0	0	719	704	0	15	0	
U113/170-01	Spese legali, giudiziarie e varie	8.099	0	4.953	4.953	0	3.146	174.900	32.640	0	142.260	37.791	
U113/170	Spese legali, giudiziarie e varie	8.099	0	4.953	4.953	0	3.146	174.900	32.640	0	142.260	37.791	
U1.2.1	TOTALE CATEGORIA U1.1.3	147.424	77.331	44.391	121.722	0	25.702	1.263.452	218.633	0	1.044.820	127.165	
U1.2.1	Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI												
U121/0-02	Servizio idrico e servizio di pulizia	126.949	104.620	7.199	111.819	0	15.130	640.000	126.882	0	513.118	244.243	
U121/0-03	Istradamento traffico portuale	0	0	0	0	0	0	100.000	0	0	100.000	0	
U121/0-04	Servizio di illuminazione	10.454	10.454	0	10.454	0	0	240.454	138.774	0	101.679	10.291	
U121/10	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali - spese per utenze portuali	137.403	115.074	7.199	122.273	0	15.130	980.454	285.657	0	714.797	254.534	
U121/20-01	Prestazioni di terzi per manutenzioni, riparazioni, adattamenti diversi dalle parti comuni	308.174	60.134	246.467	306.601	0	1.573	460.000	62.147	0	397.853	246.467	
U121/20	Prestazioni di terzi per manutenzioni, riparazioni, adattamenti diversi dalle parti comuni	308.174	60.134	246.467	306.601	0	1.573	460.000	62.147	0	397.853	246.467	
U121/40-01	Spese pubblicità, promozione e di propaganda	5.650	5.033	0	5.033	0	617	300.000	35.966	0	264.034	12.593	
U121/40	Spese promozionali e di propaganda	5.650	5.033	0	5.033	0	617	300.000	35.966	0	264.034	12.593	
U121/50-01	Spese per la vigilanza portuale	4.497.969	39.866	4.458.103	4.497.969	0	0	6.200.000	168.209	0	6.031.791	4.486.652	
U121/50	Spese per la security portuale	4.497.969	39.866	4.458.103	4.497.969	0	0	6.200.000	168.209	0	6.031.791	4.486.652	
U1.2.2	TOTALE CATEGORIA U1.2.1	4.949.196	220.106	4.711.770	4.931.876	0	17.320	7.940.454	531.979	0	7.408.475	5.000.246	
U1.2.2	Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI												

Autorità Portuale di Augusta
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
Dal 01/01/2017 Al 31/12/2017
Anno di gestione: 2017

USCITE PARTE II

Capitolo		Gestione dei residui passivi					Gestione di Cassa					
Codice	Descrizione	Inizio Esercizio	Pagamenti	Da Pagare	Totale	Variazioni Residui(+)	Variazioni Residui(-)	Previsione Assestata	Pagamenti	Differenza previsioni(+)	Differenza previsioni(-)	Totale Residui
U122/10-01	Quote associative	0	0	0	0	0	0	90.000	64.096	0	25.904	0
U122/10	Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale	0	0	0	0	0	0	90.000	64.096	0	25.904	0
U122/20-01	Contrib. per lo sviluppo dell'attività portuale	5.000	5.000	0	5.000	0	0	1.005.000	5.000	0	1.000.000	0
U122/20	Contributi allo sviluppo dell'attività portuale	5.000	5.000	0	5.000	0	0	1.005.000	5.000	0	1.000.000	0
U122/30-05	Versamento al Bilancio dello Stato per norme di legge	0	0	0	0	0	0	116.745	85.227	0	31.518	0
U122/30	Trasferimenti allo Stato in ottemperanza a norme relative al contenimento della spesa pubblica	0	0	0	0	0	0	116.745	85.227	0	31.518	0
U1.2.3	TOTALE CATEGORIA U1.2.2	5.000	5.000	0	5.000	0	0	1.211.745	154.323	0	1.057.422	0
U1.2.3	Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI											
U123/10-01	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0	1.500	0
U123/10	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0	1.500	0
U1.2.4	TOTALE CATEGORIA U1.2.3	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0	1.500	0
U1.2.4	Categoria 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI											
U124/10-01	Imposte, tasse e tributi vari	0	0	0	0	0	0	15.000	3.902	0	11.098	59
U124/10	Imposte, tasse e tributi vari	0	0	0	0	0	0	15.000	3.902	0	11.098	59
U1.2.5	TOTALE CATEGORIA U1.2.4	0	0	0	0	0	0	15.000	3.902	0	11.098	59
U1.2.5	Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI											
U125/10-01	Restituzioni e rimborsi diversi	0	0	0	0	0	0	10.000	0	0	10.000	0
U125/10	Restituzioni e rimborsi diversi	0	0	0	0	0	0	10.000	0	0	10.000	0
U1.2.6	TOTALE CATEGORIA U1.2.5	0	0	0	0	0	0	10.000	0	0	10.000	0
U1.2.6	Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI											
U126/10-01	Spese per lit. arbitraggi, risarcimenti ed accessori	0	0	0	0	0	0	400.000	1.799	0	398.201	0
U126/10	Spese per lit. arbitraggi, risarcimenti ed accessori	0	0	0	0	0	0	400.000	1.799	0	398.201	0
U126/20-01	Fondo di riserva	0	0	0	0	0	0	50.000	0	0	50.000	0
U126/20	Fondo di riserva	0	0	0	0	0	0	50.000	0	0	50.000	0
U126/30-01	Oneri vari straordinari	0	0	0	0	0	0	20.000	0	0	20.000	0
U126/30	Oneri vari straordinari	0	0	0	0	0	0	20.000	0	0	20.000	0
U126/40-01	Spese per realizzo delle entrate	0	0	0	0	0	0	200.000	1.537	0	198.463	0
U126/40	Spese per realizzo delle entrate	0	0	0	0	0	0	200.000	1.537	0	198.463	0
U1.2.6	TOTALE CATEGORIA U1.2.6	0	0	0	0	0	0	670.000	3.336	0	666.664	0
U1.4.2	Categoria 1.4.2 - ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO											
U142/10-01	Accantonamento al trattamento di fine rapporto	0	0	0	0	0	0	160.000	0	0	160.000	0
U142/10	Accantonamento al trattamento di fine rapporto	0	0	0	0	0	0	160.000	0	0	160.000	0
TOTALE CATEGORIA U1.4.2		0	0	0	0	0	0	160.000	0	0	160.000	0
TOTALE TITOLO U1		5.103.528	303.695	4.756.161	5.059.856	0	43.672	15.446.636	2.575.123	0	12.871.513	5.210.166
U2	UPB 2 - TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE											
U2.1.1	Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI D'USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI											
U211/10-01	Opere di grande infrastrutturazione	91.815.918	120.423	91.695.495	91.815.918	0	0	56.300.000	120.423	0	56.179.578	97.995.495
U211/10-02	Opere e fabbricati acquisizione e/o manutenzione straord.	26.545.270	53.111	26.449.663	26.502.774	0	42.496	28.000.000	53.111	0	27.946.889	26.462.293
U211/10	Acquisto, costruzione, trasformazione di opere portuali ed immobiliari - approfondimento fondi	118.361.187	173.534	118.145.158	118.318.692	0	42.496	84.300.000	173.534	0	84.126.466	124.457.788
U211/20-01	Lavori di straordinaria manutenzione	166.390	42.032	107.421	149.454	0	16.936	5.251.107	93.975	0	5.157.132	12.715.437
U211/20	Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale, compresa la manutenzione dei fondali	166.390	42.032	107.421	149.454	0	16.936	5.251.107	93.975	0	5.157.132	12.715.437
U211/25-01	Lavori di manutenzione straordinaria immobili	0	0	0	0	0	0	56.000	0	0	56.000	9.394
U211/25	Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie degli immobili dell'Autorità Portuale	0	0	0	0	0	0	56.000	0	0	56.000	9.394
U2.1.2	TOTALE CATEGORIA U2.1.1	118.527.577	215.566	118.252.580	118.468.146	0	59.431	89.607.107	267.509	0	89.339.599	137.182.610
U2.1.2	Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE											
U212/10-01	Acquisto di attrezzature e macchinari	0	0	0	0	0	0	600.000	0	0	600.000	0

Autorità Portuale di Augusta
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
Dal 01/01/2017 Al 31/12/2017
Anno di gestione: 2017

USCITE PARTE II

Capitolo		Gestione dei residui passivi					Gestione di Cassa					
Codice	Descrizione	Inizio Esercizio	Pagamenti	Da Pagare	Totale	Variazioni Residui(+)	Variazioni Residui(-)	Previsione Assestata	Pagamenti	Differenza previsioni(+)	Differenza previsioni(-)	Totale Residui
U212/10	Acquisto di attrezzature e macchinari	0	0	0	0	0	0	600.000	3.900	0	46.100	0
U212/20-01	Acquisto di autoveicoli	0	0	0	0	0	0	50.000	3.900	0	46.100	35.200
U212/20	Acquisto autoveicoli e motoveicoli e parti di ricambio degli stessi	0	0	0	0	0	0	50.000	3.900	0	46.100	35.200
U212/40-01	Acquisto di beni immateriali	0	0	0	0	0	0	200.000	17.346	0	182.654	47.536
U212/40	Acquisto di beni immateriali (progetti, brevetti)	0	0	0	0	0	0	200.000	17.346	0	182.654	47.536
U212/45-01	Impianti Portuali	1.043.253	381.922	661.331	1.043.253	0	0	4.500.000	381.922	0	4.118.078	696.725
U212/45	Impianti Portuali	1.043.253	381.922	661.331	1.043.253	0	0	4.500.000	381.922	0	4.118.078	696.725
U212/50-01	Acquisto mobili e arredi di ufficio	3.050	2.999	0	0	0	0	300.000	863	0	299.137	1.694
U212/50-02	Macchine e attrezzature di ufficio	0	2.999	0	2.999	0	0	340.000	6.171	0	333.829	0
U212/50	Acquisto mobili e macchine d'ufficio	3.050	2.999	0	2.999	0	0	640.000	7.034	0	632.966	1.694
U2.1.5	TOTALE CATEGORIA U2.1.2	1.046.303	384.922	661.331	1.046.253	0	0	5.990.000	410.203	0	5.579.797	780.955
U215/30-01	TFR	0	0	0	0	0	0	200.000	0	0	200.000	0
U215/30	Indennità di anzianità	0	0	0	0	0	0	200.000	0	0	200.000	0
U3	TOTALE CATEGORIA U2.1.5	1.19.573.880	600.488	118.913.911	119.514.398	0	59.482	95.797.107	677.712	0	95.119.396	137.963.574
U3	TOTALE TITOLO U2	1.19.573.880	600.488	118.913.911	119.514.398	0	59.482	95.797.107	677.712	0	95.119.396	137.963.574
U3	TOTALE TITOLO III - PARTE DI GIRO											
U3.1.1	Categoria 3.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO											
U311/10-01	Ritenute erariali	0	0	0	0	0	0	800.000	403.934	0	396.066	0
U311/10	Ritenute erariali	0	0	0	0	0	0	800.000	403.934	0	396.066	0
U311/20-01	Ritenute previdenziali ed assistenziali	55	55	0	55	0	0	700.055	116.471	0	583.584	46
U311/20	Ritenute previdenziali ed assistenziali	55	55	0	55	0	0	700.055	116.471	0	583.584	46
U311/30-01	Ritenute diverse	0	0	0	0	0	0	25.000	21.388	0	3.612	0
U311/30	Ritenute diverse	0	0	0	0	0	0	25.000	21.388	0	3.612	0
U311/60-01	Somme pagate per conto terzi	0	0	0	0	0	0	25.000	0	0	25.000	0
U311/60	Somme pagate per conto terzi	0	0	0	0	0	0	25.000	0	0	25.000	0
U311/70-01	Partite in sospeso	1.012	0	1.012	1.012	0	0	110.000	307	0	109.693	1.212
U311/70	Partite in sospeso	1.012	0	1.012	1.012	0	0	110.000	307	0	109.693	1.212
U311/80-01	Anticipazione fondo economato	0	0	0	0	0	0	10.000	3.000	0	7.000	0
U311/80	Anticipazione fondo economato	0	0	0	0	0	0	10.000	3.000	0	7.000	0
U311/90-02	IVA SPLIT PAYMENT	0	0	0	0	0	0	200.000	54.129	0	145.871	13.782
U311/90	IVA	0	0	0	0	0	0	200.000	54.129	0	145.871	13.782
TOTALE CATEGORIA U3.1.1		1.067	55	1.012	1.067	0	0	1.870.055	599.229	0	1.270.826	15.041
TOTALE TITOLO U3		1.067	55	1.012	1.067	0	0	1.870.055	599.229	0	1.270.826	15.041
TOTALE GENERALE		124.678.475	904.237	123.671.084	124.575.321	0	103.154	113.113.798	3.852.063	0	109.261.735	143.188.781
RIPILOGO USCITE												
U1	UPB 1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI	5.103.528	303.695	4.756.161	5.059.856	0	43.672	15.446.636	2.575.123	0	12.871.513	5.210.166
U2	UPB 2 - TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	119.573.880	600.488	118.913.911	119.514.398	0	59.482	95.797.107	677.712	0	95.119.396	137.963.574
U3	UPB 3 - TITOLO III - PARTITE DI GIRO	1.067	55	1.012	1.067	0	0	1.870.055	599.229	0	1.270.826	15.041
TOTALE GENERALE		124.678.475	904.237	123.671.084	124.575.321	0	103.154	113.113.798	3.852.063	0	109.261.735	143.188.781



Autorità Portuale di Augusta

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO CONSUNTIVO

ENTRATE	Anno 2017		Anno 2016	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI				
UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI				
UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE	25.304.809	25.557.090	24.299.342	24.507.068
A) TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	25.304.809	25.557.090	24.299.342	24.507.068
UPB 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI				
UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN	49.063.243	13.272.109		4.503.326
UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI (F)				
B) TOTALE TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	49.063.243	13.272.109		4.503.326
UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO	613.202	597.529	553.063	553.063
C) TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRO	613.202	597.529	553.063	553.063
(A+B+C) TOTALE GENERALE ENTRATE	74.981.254	39.426.727	24.852.405	29.563.457
D) Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale				
Totali a pareggio	74.981.254	39.426.727	24.852.405	29.563.457

USCITE	Anno 2017		Anno 2016	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
1.1 - FUNZIONAMENTO	1.968.465	1.881.584	1.960.685	1.867.087
1.2 - INTERVENTI DIVERSI	756.968	693.539	5.236.420	1.254.768
1.3 - ONERI COMUNI				
1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E				
1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI				
A1) TOTALE UPB 1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI	2.725.433	2.575.123	7.197.105	3.121.855
2.1 - INVESTIMENTI	19.126.888	677.712	12.151.868	6.220.823
2.2 - ONERI COMUNI				
B1) TOTALE UPB 2 - TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	19.126.888	677.712	12.151.868	6.220.823
3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO	613.202	599.229	553.063	556.796
C1) TOTALE UPB 3 - TITOLO III - PARTITE DI GIRO	613.202	599.229	553.063	556.796
(A1+B1+C1) TOTALE GENERALE USCITE	22.465.523	3.852.063	19.902.035	9.899.474
D1) Copertura del disavanzo di amministrazione iniziale				
Totali a pareggio	22.465.523	3.852.063	19.902.035	9.899.474

RISULTATI DIFFERENZIALI	Anno 2017		Anno 2016	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
(A-A1) Situazione Finanziaria	22.579.376	22.981.967	17.102.237	21.385.212
(B-B1) Saldo movimenti in c/capitale	29.936.355	12.594.397	-12.151.868	-1.717.496
(A+B-F) - (A1+B1) Indebitamento/Accreditamento netto	52.515.731	35.576.364	4.950.370	19.667.716
(A+B) - (A1+B1) Saldo netto da finanziare/impiegare	52.515.731	35.576.364	4.950.370	19.667.716
(A+B+C) - (A1+B1+C1) Saldo complessivo	52.515.731	35.574.664	4.950.370	19.663.983



Autorità Portuale di Augusta STATO PATRIMONIALE

Dal 01/01/2017 al 31/12/2017

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2017	2016		2017	2016
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione		
I. Immobilizzazioni Immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivati da leggi		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			III. Riserve di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi a fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzi		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	1.033.549	983.851	VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	182.335.744	161.595.117
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	720.241	769.747	IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	39.509.841	20.740.627
8) altre	52.858	69.031	Totale A) PATRIMONIO NETTO	221.845.585	182.335.744
Totale	1.806.648	1.822.629	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata	64.599.047	51.388.129
1) Terreni e fabbricati	767.483	869.255	2) per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e macchinari	697.636	264.265	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature Industriali e Commerciali	16.692	20.401	Totale B) Contributi in conto capitale	64.599.047	51.388.129
4) Automezzi e motomezzi	35.190	2.090	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	45.568.239	45.885.533	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
6) diritti reali di godimento			2) per imposte		
7) altri beni	83.264	62.536	3) per altri rischi ed oneri futuri		17.778.558
Totale	47.168.503	47.104.079	4) per ripristino investimenti		
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		17.778.558
1) Partecipazioni in:			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	751.617	675.905
a) imprese controllate			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) imprese collegate			1) obbligazioni		
c) imprese controllanti			2) verso banche		
d) altre imprese			3) verso altri finanziatori		
e) altri enti			4) acconti		
2) Crediti			5) debiti verso fornitori	1.344.374	1.146.238
a) verso imprese controllate			6) rappresentati da titoli di credito		
b) verso imprese collegate			7) verso imprese controllate, collegate e controllanti		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			8) debiti tributari	14.336	655
d) verso altri			9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.014	546
3) Altri titoli			10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute		
4) Crediti finanziari diversi			11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici		
Totale			12) debiti diversi	4.166	
Totale B) IMMOBILIZZAZIONI	48.975.151	48.926.708	Totale E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	1.363.889	1.147.438
C) ATTIVO CIRCOLANTE			F) RATEI E RISCONTI		
I. Rimanenze			1) Ratei passivi		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		5.741	2) Risconti passivi		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			3) Aggio su prestiti		
3) lavori in corso			4) Riserve tecniche		
4) prodotti finiti e merci			Totale F) RATEI E RISCONTI		
5) acconti					
Totale		5.741			
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.	2.703.225	2.948.470			
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi					
3) Crediti verso imprese controllate e collegate					
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	1.873.952	1.873.952			
4-bis) Crediti tributari					
5) Crediti verso altri	23.618.631	23.623.775			
Totale	28.195.808	28.446.197			

Autorità Portuale di Augusta STATO PATRIMONIALE

Dal 01/01/2017 al 31/12/2017

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2017	2016		2017	2016
III. Attività finanziarie che non costituiscono 1) partecipazioni in imprese controllate 2) partecipazioni in imprese collegate 3) altre partecipazioni 4) altri titoli					
Totale					
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali	211.389.179	175.814.516			
2) assegni					
3) denaro e valori in cassa					
Totale	211.389.179	175.814.516			
Totale C) ATTIVO CIRCOLANTE	239.584.987	204.266.454			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi		132.613			
Totale D) RATEI E RISCONTI		132.613			
Totale Attivo	288.560.138	253.325.774	Totale Passivo netto	288.560.138	253.325.774
CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO	2017	2016	CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO	2017	2016
1) SISTEMA DEI RISCHI			1) SISTEMA DEI RISCHI		
2) SISTEMA DEGLI IMPEGNI	141.911.109	123.531.037	2) SISTEMA DEGLI IMPEGNI	141.911.109	123.531.037
3) BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE			3) BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE		
4) BENI DELL'ENTE PRESSO TERZI			4) BENI DELL'ENTE PRESSO TERZI		
5) IMPEGNI DI TERZI PER FINANZIAM:	38.750.766	59.288.164	5) IMPEGNI DI TERZI PER FINANZIAM:	38.750.766	59.288.164
TOTALE CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO	180.661.875	182.819.201	TOTALE CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO	180.661.875	182.819.201



Autorità Portuale di Augusta CONTO ECONOMICO

Dal 01/01/2017 al 31/12/2017

RISULTATI DIFFERENZIALI	2017		2016	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*	25.213.811		24.275.346	
2) Variazioni delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza				
a) Altri Ricavi e proventi	89.782		22.782	
b) Contributi di competenza dell'esercizio				
Totale valore della produzione (A)		25.303.593		24.298.128
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci **	6.859		8.015	
7) per servizi **	1.551.673		1.433.583	
8) per godimento beni di terzi **	200		200	
9) per il personale **				
a) salari e stipendi	1.078.965		1.082.655	
b) oneri sociali	270.353		299.135	
c) trattamento di fine rapporto	75.711		79.307	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	31.391		19.659	
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	191.647		204.145	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	267.648		213.980	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) salutare dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.741		321	
12) Accantonamenti per rischi				
13) Altri accantonamenti				
14) Oneri diversi di gestione	15.374		11.534	
Totale costi (B)		3.495.562		3.352.534
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		21.808.031		20.945.594
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti	1.216		1.213	
17) Interessi e altri oneri finanziari				
17-bis) Utili e perdite su scambi				
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17)		1.216		1.213
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
19) Svalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
Totale rettifiche di valore				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscritti al n.5)	17.839.750		1	
21) oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non sono iscritti al n.14)	88.322		170.364	
22) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	8.299		25.924	

Autorità Portuale di Augusta
CONTO ECONOMICO

Dal 01/01/2017 al 31/12/2017

RISULTATI DIFFERENZIALI	2017		2016	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
23) sopravvenienze passive ed insussistenze dell' attivo derivanti dalla gestione dei residui				
Totale delle partite straordinarie		17.759.726		-144.439
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)		39.568.972		20.802.368
Imposte d'esercizio	59.131	59.131	61.741	61.741
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico		39.509.841		20.740.627

* 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 Augusta

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

Dal 01/01/2017 al 31/12/2017	2017	2016	DIFF
A. RICAVI	25.303.593	24.298.128	1.005.465
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, lavorazioni in corso			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	25.303.593	24.298.128	1.005.465
Consumi di materie prime e servizi esterni	(1.576.327,68)	(1.453.444,79)	-122.883
C. VALORE AGGIUNTO	23.727.265	22.844.683	882.582
Costo del lavoro	(1.456.419,97)	(1.480.756,21)	24.336
D. MARGINE OPERATIVO	22.270.845	21.363.927	906.918
Ammortamenti	(459.295,02)	(418.124,62)	-41.170
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri			
Saldo proventi ed oneri diversi	(88.746,12)	(169.806,15)	81.060
E. RISULTATO OPERATIVO	21.722.804	20.775.996	946.808
Proventi ed oneri finanziari	1.216	1.213	3
Rettifiche di valore di attività			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	21.724.020	20.777.209	946.810
Proventi ed oneri straordinari	17.844.953	25.159	17.819.794
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	39.568.972	20.802.368	18.766.604
Imposte di esercizio	(59.131,02)	(61.741,02)	2.610
H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	39.509.841	20.740.627	18.769.214

AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA



Sede: Palazzina ED1 PORTO COMMERCIALE AUGUSTA C.da PUNTA CUGNO - 96011 AUGUSTA (SR)

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2017

Premessa

Attività svolte

L'Autorità Portuale di Augusta svolge la propria attività per quanto disciplinato dalla Legge 84/94

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio 2017, in adempimento alle disposizioni di legge previste dalla riforma portuale di cui al D. Lgs. 169/2016, si sono attivate le procedure per l'unificazione di questa Autorità con quella di Catania al fine di far nascere la nuova Autorità di Sistema del mare di Sicilia Orientale con decorrenza dal primo gennaio 2018. Maggiori informazioni sull'argomento sono riportate nella Relazione sulla Gestione.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Lo stesso è riferito al bilancio di previsione E.F. 2017 approvato dal MIT con nota

AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA

prot. U0011251 del 14.04.2017, come variato con provvedimenti di variazione in unità previsionale di base n. 01 del 25.05.2017, n. 02 del 10.07.2017 r n. 3 del 28.11.2017.

Criteria di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni**Immateriali**

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

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente

AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA

svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

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

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

Sono esposti al loro valore nominale.

Debiti

Sono esposti al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Non sono stati determinati ratei e risconti al fine di non riportare costi e/o ricavi dell'Autorità Portuale di Augusta alla nuova AdSP del Mare di Sicilia Orientale, nella considerazione che, ai sensi dell'interpretazione delle norme, le operazioni di accorpamento delle ex A.P. nelle nuove Autorità di Sistema Portuale prevedono solo il passaggio al nuovo Ente di Crediti, Debiti e dei conti del Patrimonio che non riflettono costi e ricavi.

Rimanenze magazzino

Essenzialmente composte da materiali di consumo, sono iscritte al costo di

AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA

acquisto, applicando il metodo FIFO, il loro valore al termine dell'esercizio 2017 è pari a zero

Contributi in conto capitale e Fondi per rischi e oneri

Alla data del 31.12.2017 sono stati stornati gli stanziamenti relativi a due fondi oneri futuri, e più precisamente un fondo relativo ad accantonamenti per la realizzazione di opere di cui alla “Scheda Grande Progetto”, strettamente connessa al PON Reti e Mobilità 2007/2013, che conteneva la parte residuale della quota totale accantonata, in parte già stornata per utilizzo ed impegnata a titolo fondi di competenza dell'amministrazione beneficiaria del finanziamento, e un fondo per il programma di manutenzione ordinaria e straordinaria di alcune strutture ed attrezzature esistenti nel Porto Commerciale di Augusta, chiuso per cessata esigenza, atteso che nel corso del 2017 l'Ente ha assunto impegno di spesa di parte finanziaria, iscrivendo le somme nei conti d'ordine al *Sistema degli Impegni*. Restano iscritte in bilancio le somme del fondo contributi a destinazione vincolata, relativo a finanziamenti dello stato e della regione finalizzati alla realizzazione di opere. Si vedano i punti B) e C) della presente nota integrativa.

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.

Riconoscimento ricavi

I ricavi, essenzialmente per tasse di ancoraggio, imbarco e sbarco merci ed erariali sono riconosciuti al momento del trasferimento da parte della Dogana di Siracusa, che normalmente si identifica con avviso di bonifico bancario. Si precisa che con l'art. 2 del D.P.R. n. 107/09 del 28.05.2009, la tassa di imbarco e sbarco delle merci e la tassa erariale sono state accorpate con la dizione “gettito delle tasse portuali”.

I ricavi di natura finanziaria, i canoni demaniali e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

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

Sistema degli impegni

Il sistema degli impegni è costituito da impegni assunti con delibere aventi ad oggetto lavori e progetti e servizi per i quali è stata indetta, o è necessario indire

AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA

gara pubblica per cui allo stato risultano privi di creditore certo, o ancorché il creditore sia certo, si tratta di impegni pluriennali per i quali resta l'impegno contrattuale e il successivo passaggio a "lavori in corso", come da stati di avanzamento. Detti impegni sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare delle spese previste e deliberate. Tra essi risulta anche un impegno di finanziamento della regione Sicilia per €. 1.786.890 e un impegno di finanziamento di cui al nuovo PON "Infrastrutture e Reti" 2014 – 2020 per €. 36.963.875,56.

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

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, non ha subito, rispetto al precedente esercizio alcuna variazione. I dati relativi al personale occupato sono riportati nella sottostante tabella:

Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Dirigenti	2	1	1
Impiegati	16	16	0
Operai	0	0	0
Altri	0	0	0

Nel corso dell'anno 2017 è stato assunto il Segretario generale dell'Ente con contratto da Dirigente a tempo determinato per anni quattro.

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	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 84/94

B) Immobilizzazioni**I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.806.648	1.822.629	-15.981

AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

Immobilizzazioni Immateriali	Valore 31/12/2016	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2017
Dettaglio Movimenti	1.822.629	175.666	0	191.647	1.806.648

Spostamenti da una ad altra voce

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

Nel bilancio al 31/12/2017 non sono presenti trasferimenti da immobilizzazioni in corso ad altre immobilizzazioni per termine lavori.

Rivalutazioni e svalutazioni effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Nel corso dell'esercizio 2017 non sono state eseguite né rivalutazioni né svalutazioni delle immobilizzazioni immateriali.

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di ricerca, di sviluppo e costi di pubblicità

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Voce non presente in bilancio.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
47.168.503	47.104.079	64.424

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Materiali (Beni Strumentali, Autovetture, Arredi, Macchine d'ufficio, ecc.)

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

Immobilizzazioni Materiali	Valore 31/12/2016	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2017
-----------------------------------	--------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------	--------------------------

AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA

Dettaglio Movimenti	1.218.546	649.367	0	267.648	1.600.265
----------------------------	------------------	----------------	----------	----------------	------------------

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni in corso e acconti (Lavori di realizzazione e ristrutturazione immobili Portuali)

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

Immobilizzazioni in Corso	Valore 31/12/2016	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2017
Dettaglio Movimenti	45.885.533	294.622	611.916	0	45.568.239

Nel bilancio al 31/12/2017 sono presenti trasferimenti da immobilizzazioni in corso ad altre immobilizzazioni materiali per termine lavori. In particolare, il trasferimento ammonta ad €. 611.916,00 quale importo finale dei lavori di ristrutturazione del Pontile S. Andrea.

Rivalutazioni e svalutazioni effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Nel corso dell'esercizio 2017 non sono state eseguite né rivalutazioni né svalutazioni delle immobilizzazioni materiali.

III. Immobilizzazioni finanziarie

L'ente non possiede immobilizzazioni finanziarie

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
0	5.741	5.741

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
28.195.808	28.446.197	- 250.389

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c.).

AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	2.703.225	0	0	2.703.225
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso controllanti				
Per crediti tributari				
Per imposte anticipate				
Verso altri	4.523	25.488.060		25.492.583
Arrotondamento				
	2.707.748	25.488.060		28.195.808

I crediti così come esposti, iscritti al loro valore nominale sono specificatamente indicati nell'allegato elenco dei Residui Attivi, al netto di quelli di cui al sistema degli impegni già trattato nella presente nota integrativa, alla sezione Criteri di Valutazione (Sistema degli impegni).

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V / Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia	2.703.225				25.492.583	28.195.808
Totale	2.703.225				25.492.583	28.195.808

III. Attività finanziarie

L'ente non possiede attività finanziarie, ovvero, titoli e le partecipazioni iscritte nell'attivo circolante, destinati a essere detenuti per un breve periodo di tempo.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
211.389.179	175.814.516	35.574.663

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016
Depositi bancari (c/c Tesoreria)	211.389.179	175.814.516
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa		
Arrotondamento		
	211.389.179	175.814.516

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
0	132.613	-132.613

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.

Al termine dell'esercizio 2017, non sono stati iscritti in bilancio né ratei né risconti al fine di non riportare costi e/o ricavi dell'Autorità Portuale di Augusta alla nuova AdSP del Mare di Sicilia Orientale, nella considerazione che le operazioni di accorpamento prevedono solo il passaggio al nuovo Ente di Crediti e Debiti e dei conti del Patrimonio che non riflettono costi e ricavi.

Passività**A) Patrimonio netto**

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
221.845.585	182.335.744	39.507.950

Descrizione	31/12/2016	Incrementi	Decrementi	31/12/2017
Capitale				
Riserva da sovrapprezzo az.				
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale				
Riserve statutarie				
Riserve per azioni proprie in portafoglio				
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa				
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari				
Riserva ammortamento anticipato				
Riserva per acquisto azioni proprie				
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ				
Riserva azioni (quote) della società controllante				
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni				
Versamenti in conto aumento di capitale				
Versamenti in conto futuro aumento di capitale				
Versamenti in conto capitale				
Versamenti a copertura perdite				
Riserva da riduzione capitale sociale				
Riserva avanzo di fusione				
Riserva per utili su cambi				
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro				
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823;				
Riserve di cui all'art. 15 d.l. n. 429/1982, convertito nella legge n. 516/1982				
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413.				
Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002,				

AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA

n. 289.				
Varie altre riserve				
Fondi riserve in sospensione di imposta				
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)				
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992				
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993				
Riserva non distribuibile ex art. 2426				
Riserva per conversione EURO				
Conto personalizzabile				
Conto personalizzabile				
Conto personalizzabile				
Altre .				
Arrotondamento .				
Utili (perdite) portati a nuovo	161.595.117	20.740.627	0	182.335.744
Utile (perdita) dell'esercizio	0	39.509.841		39.509.841
	161.595.117	60.250.468	0	221.845.585

B) Fondi contribuiti in conto capitale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni	
	64.599.047	51.388.129	13.210.918	
Descrizione	31/12/2016	Incrementi	Decrementi	31/12/2017
Contributi a desti. vincolata	51.388.129	13.272.110	61.192	64.599.047
Contributi per la gestione				
Contributi in natura				
Altri Contributi				
	51.388.129	13.272.110	61.192	64.599.047

Alla voce "Contributi a destinazione vincolata" sono accantonati finanziamenti dello Stato/Europa e della Regione Sicilia vincolati all'esecuzione di opere portuali.

Tale accantonamento sarà sottoposto ad operazioni contabili di neutralizzazione degli ammortamenti su beni acquisiti e/o realizzati con detti fondi.

L'incremento è dovuto all'incasso di quota parte finanziamento PON Reti e Mobilità 2007/2013 per stato avanzamento lavori.

Nello specifico detta voce, al 31/12/2017, risulta così composta:

€.	1.291.142,25	Accantonamento relativo a realizzazione sede / acquisto aree
€.	1.023.534,02	Accantonamento relativo a manutenzioni straordinarie parti comuni
€.	3.940.570,13	Accantonamento relativo a realizzazione banchina containers
€.	6.084.539,38	Accantonamento relativo a opere pubbliche a carico dello Stato – legge 166/2002
€.	7.746.853,50	Accantonamento relativo a realizzazione banchina containers
€.	250.000,00	Accantonamento relativo ad escavazioni fondali
€.	300.000,00	Accantonamento relativo all'aggiornamento del P.R.P.
€.	11.929.991,70	Accantonamento relativo a opere pubbliche a carico dello Stato – legge 296/2006
€.	9.229.580,32	Accantonamento relativo a finanziamento di cui all'art. 18 Bis Legge 84/94
€.	10.703.467,88	Accantonamento relativo a finanziamento PON "Reti e Mobilità" 2007 – 2013
€.	12.099.367,36	Accantonamento relativo a finanziamento di cui all'art. 18 Bis Legge 84/94
€.	64.599.046,54	Totale Fondo contributi c/capitale

AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA

C) Fondi per rischi e oneri futuri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
0	17.778.558	-17.778.558

Descrizione	31/12/2016	Incrementi	Decrementi	31/12/2017
Per trattamento di quiescenza				
Per imposte				
Per rischi e oneri futuri	17.778.558	0	17.778.558	0
Per ripristino investimenti				
	17.778.558	0	17.778.558	0

Alla data del 31.12.2017 sono stati stornati:

- €. 4.698.508 quale fondo relativo ad accantonamenti per la realizzazione di opere di cui alla “Scheda Grande Progetto”, strettamente connessa al PON Reti e Mobilità 2007/2013, che conteneva la parte residuale della quota totale accantonata, in parte già stornata per utilizzo ed impegnata a titolo fondi di competenza dell’amministrazione beneficiaria del finanziamento;
- €. 13.080.050 quale fondo per il programma di manutenzione ordinaria e straordinaria di alcune strutture ed attrezzature esistenti nel Porto Commerciale di Augusta, chiuso per cessata esigenza, atteso che nel corso del 2017 l’Ente ha assunto impegno di spesa di parte finanziaria, iscrivendo le somme nei conti d’ordine al **Sistema degli Impegni**.

D) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
675.905	612.334	63.571

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2016	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
TFR, movimenti del periodo	675.905	75.712	0	751.617

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'Ente al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli eventuali anticipi corrisposti. L'incremento è costituito dall'accantonamento al fondo per l'anno 2017.

E) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.363.889	1.147.438	216.451

AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche				
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti				
Debiti verso fornitori	1.344.374			1.344.374
Debiti costituiti da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti				
Debiti tributari	14.336			14.336
Debiti verso istituti di previdenza	1.014			1.014
Altri debiti	4.166			4.166
Arrotondamento				
	1.363.889			1.363.889

I debiti così come esposti, iscritti al loro valore nominale, sono specificatamente indicati nell'allegato elenco dei Residui Passivi, al netto dei debiti di cui al sistema degli impegni già trattato nella presente nota integrativa, alla sezione Criteri di Valutazione (Sistema degli impegni).

La ripartizione dei debiti secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V / Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Altri	Totale
Italia	1.344.374				19.515	1.363.889
Totale	1.344.374				19.515	1.363.889

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
0	0	0

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Nel corso del 2017 non si sono verificati eventi tali da dover eseguire rilevazione contabili.

AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA

Conti d'ordine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 9, C.c.)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Sistema improprio dei beni altrui presso di noi			
Sistema improprio degli impegni	141.911.109	123.531.037	18.380.072
Sistema improprio dei rischi			
Raccordo tra norme civili e fiscali			
Impegni per contributi di finanziamento di terzi	38.750.766	59.288.164	- 20.537.398
Totali	180.661.875	182.819.201	- 2.157.326

Gli impegni dell'Ente (sistema improprio degli impegni) rappresentano impegni assunti con atti aventi ad oggetto lavori, progetti e acquisizione di beni e servizi per i quali è necessario indire o è stata indetta gara pubblica, e pertanto, allo stato, privi di creditore certo in quanto assunti come impegni generali, ovvero, ancorché il creditore sia certo, si tratta di lavori pluriennali per realizzazione di opere per le quali resta l'impegno contrattuale e il successivo passaggio a "lavori in corso" come da stati di avanzamento. Gli impegni di terzi (impegni per contributi di finanziamento di terzi) rappresentano una quota di contributo di finanziamento concesso dalla regione Sicilia e quello del PON "Infrastrutture e Reti" 2014 - 2020 ribaltato dal PON "Reti e Mobilità" 2007 - 2013 con esclusione della quota relativa al finanziamento Nuovi Piazzali del Porto di Augusta.

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

Il loro importo dettagliato è indicato nell'elenco dei residui attivi e passivi. Le sottostanti tabelle indicano i dovuti raccordi:

Descrizione	31/12/2017
Crediti in bilancio	28.195.808
Impegni per contributi di finanziamento di terzi	38.750.766
IVA da Split Payment	13.782
Totale Residui attivi	66.960.356

Descrizione	31/12/2017
Debiti in bilancio	1.363.889
Sistema improprio degli impegni	141.811.109
IVA da Split Payment	13.782
Totale Residui passivi	143.188.780

Conto economico**A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA

25.303.593	24.298.128	1.005.465
------------	------------	-----------

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	25.213.811	24.275.346	938.465
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	89.782	22.782	67.000
Arrotondamenti da riclassificazione			
	25.303.593	24.298.128	1.005.465

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

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.497.453	3.352.534	351.498

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	6.859	8.015	- 1.156
Servizi	1.551.673	1.433.583	118.089
Godimento di beni di terzi	200	200	0
Salari e stipendi	1.078.965	1.082.655	-3.691
Oneri sociali	270.353	299.135	- 28.782
Trattamento di fine rapporto	75.711	79.307	- 3.596
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	31.391	19.659	11.732
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	191.647	204.145	- 12.497
Ammortamento immobilizzazioni materiali	267.648	213.980	53.668
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	5.741	321	5.420
Accantonamento per rischi			
Accantonamento per oneri			
Oneri diversi di gestione	15.374	11.534	3.840
Arrotondamenti da riclassificazione	0	0	0
	3.495.562	3.352.534	143.028

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

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

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale sulla base del vigente CCNL di categoria, gli accantonamenti di legge al fondo TFR, gli oneri contributivi sociali ed assistenziali mentre l'IRAP a carico dell'Ente sul costo del lavoro è indicata alla voce imposte dell'esercizio.

AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA

Ammortamento delle immobilizzazioni

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.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.216	1.213	3

Descrizione	31/12/2017	31/12/2015	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti (interessi attivi su c/c di tesoreria unica) (Interessi e altri oneri finanziari)	1.216	1.213	3
Utili (perdite) su cambi			
	1.216	1.213	3

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Nel corso dell'esercizio 2017 non sono state eseguite rettifiche di valore di attività finanziarie.

E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(17.595.726)	(144.493)	(2.547.064)

Descrizione	31/12/2017	Anno precedente	31/12/2016
Plusvalenze da alienazioni		Plusvalenze da alienazioni	
Proventi Vari e straordinari	61.192	Proventi Vari e straordinari	1
Sop. Att. e Ins. Pass. Gest. Res	8.298	Sop. Att. e Ins. Pass. Gest. Res	25.924
Sopravvenienze Attive	17.778.558		
Totale proventi	17.848.048	Totale proventi	25.925
Minusvalenze da alienazioni		Minusvalenze da alienazioni	
Sop. pas e Ins. Pass. Gest. Res		Sop. pas e Ins. Pass. Gest. Res	
Minusvalenze Varie	88.322	Minusvalenze Varie	170.364
Totale oneri	88.322	Totale oneri	170.364
Totali	17.759.726	Totali	- 144.439

Le voci specifiche che compongono il totale dei proventi straordinari relativi all'esercizio 2017 sono riepilogate nella sottostante tabella:

Descrizione	31/12/2017
Proventi da storno fondo rischi e oneri futuri (Opere impegnate)	17.778.558
Proventi da neutralizzazione ammortamenti	61.192
Proventi vari e straordinari	1
Minori Residui Passivi stornati dai costi	8.298
Totale proventi	17.848.048

AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA

Le voci specifiche che compongono il totale degli oneri straordinari relativi all'esercizio 2017 sono riepilogate nella sottostante tabella:

Descrizione	31/12/2017
Versamenti al Bilancio dello Stato per leggi di finanza pubblica	85.227
Minori Residui Attivi stornati dai ricavi	0
Restituzioni e rimborsi diversi	1.500
Spese per il realizzo di entrate	1.537
Oneri Straord. Vari	58
Totale oneri	88.322

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
59.131	61.741	- 2.610

L'Ente non è assoggettato ad imposte dirette sul reddito dell'esercizio ai sensi della legge 84/94, alla voce imposte sul reddito dell'esercizio, in osservanza del principio contabile OIC n. 25, confluisce l'IRAP versata sul costo del lavoro e sui compensi degli Organi dell'Ente

Altre informazioni

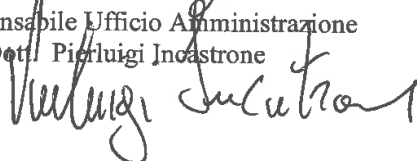
Ai sensi di legge si evidenziano i compensi lordi complessivi erogati agli amministratori ed ai membri del Collegio dei Revisori (articolo 2427, primo comma, n. 16, c.c.), al netto delle imposte e dei contributi a carico dell'Ente.


Qualifica	Compenso 2017
Commissario	40.656
Presidente	127.500
Commissario Aggiunto	0
Collegio dei Revisori	38.419
Comitato Portuale/Gestione	6.357
TOTALE	212.950

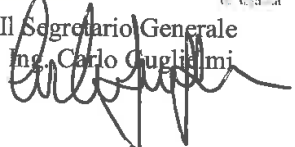
Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Augusta, 05.06.2018



 Il Responsabile Ufficio Amministrazione
 Dott. Pierluigi Incastrone




 Il Segretario Generale
 Ing. Carlo Guglielmi




Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sicilia Orientale



Autorità Portuale
di Augusta

AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA

SITUAZIONE RESIDUI ATTIVI ANNO 2017

CAPITOLO	DEBITORE	COMPETENZA	IMPORTO
121/15	Dogana di Siracusa	2017 €.	2.005.376,16
121/30	Dogana di Siracusa	2017 €.	101.274,22
121/50	Vigil Trinacria di Mannino Mario	2017 €.	200,00
123/10	Agenzia del Demanio	2001 €.	582.625,34
123/10	Consorzio Ital Off Shore	2017 €.	63.909,45
123/10	Esso Italiana srl	2017 €.	318.943,16
123/10	Comap Consorzio Opere Marittime	2017 €.	52.266,19
123/10	Comap Consorzio Opere Marittime	2016 €.	2.353,95
123/10	Comap Consorzio Opere Marittime	2016 €.	42.494,37
123/10	Comap Consorzio Opere Marittime	2016 €.	40.374,47
123/10	I.F.A. Srl	2017 €.	16.088,40
123/10	I.F.A. Srl	2016 €.	27.149,96
123/10	I.F.A. Srl	2016 €.	24.452,77
123/30	Banca D'Italia - Tesoreria dello Stato	2017 €.	1.216,11
124/10	Tesoreria Provinciale dello Stato	2013 €.	810,00
124/10	Comune di Noto	2014 €.	879,74
124/10	Comune di Noto	2015 €.	2.443,97
124/10	Comune di Noto	2016 €.	1.012,75
125/20	Comune di Augusta	2014 €.	3,50
125/20	Sepamar srl	2017 €.	900,00
125/20	Comap Consorzio Opere Marittime	2017 €.	200,00
125/20	I.F.A. Srl	2017 €.	200,00
221/10	Cassa Depositi e Prestiti	2003 €.	3.726.790,00
221/10	Cassa Depositi e Prestiti	2005 €.	213.780,13
221/10	Banca intesa San Paolo già B.I.I.S. SPA	2005 €.	7.746.853,50
221/10	Cassa Depositi e Prestiti	2010 €.	11.929.991,70
221/10	Ministero Infra. e Trasporti (sistema impegni)	2017 €.	36.963.875,56
221/20	Ministero delle infrastrutture e dei Trasporti	2002 €.	1.291.142,25
222/10	Regione Sicilia (Sistema impegni)	2009 €.	1.786.890,34
331/20	Dipendenti Autorità Portuale	2017 €.	1.891,63
311/70	Tesoreria Provinciale Stato Siracusa	2008 €.	183,96
311/90	IVA Split Payment (Partire Giro)	2017 €.	13.781,95
	TOTALE RESIDUI ATTIVI	€.	66.960.355,53
	RESIDUI ANNI PRECEDENTI	€.	27.420.232,70
	RESIDUI ANNO 2017	€.	39.540.122,83



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sicilia Orientale



Autorità Portuale
di Augusta

AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA

SITUAZIONE RESIDUI PASSIVI ANNO 2017

Capitolo	CREDITORE	COMPETENZA	IMPORTO
111/10	Annunziata Andrea	2017 €	45.000,00
111/30	Ginex Rosario	2017 €	7.729,98
111/30	Brancato Mario	2017 €	7.752,36
112/10	Guglielmi Carlo	2017 €	14.000,00
112/50	Media Consult	2017 €	2.243,00
112/50	ITA S.r.L.	2017 €	4.450,00
112/70	I.N.A.I.L. Siracusa	2017 €	813,16
112/70	Agenzia delle Entrate	2017 €	554,36
112/70	Ente bilaterale nazionale	2017 €	153,94
113/25	Lavori Manutenzione ed I stanz gara (Sist imp)	2017 €	22.290,62
113/25	E.S.A Elecompi Servizi Ascensori spa	2017 €	752,24
113/30	Vadas Terra Mare Srl	2015 €	933,30
113/30	Modo pulito di Dino sopprimere	2017 €	4.898,62
113/30	Comis srl	2017 €	2.521,74
113/30	Q8 Quaser srl	2017 €	3.349,22
113/40	Kyocera Document Solution Italia spa	2015 €	4.137,06
113/60	Telecom Italia S.p.A.	2017 €	1.690,85
113/60	Olivetti Spa	2017 €	3.235,54
113/70	Comis srl	2017 €	2.038,85
113/80	Edicola stazione servizio Esso di Casalaina	2017 €	169,00
113/80	109 PRESS SRL	2017 €	3.513,60
113/80	109 PRESS SRL	2017 €	1.756,80
113/100	Pellegrino Fernanda	2016 €	26.840,00
113/100	Balestrazzi Giuseppe	2017 €	2.345,52
113/100	Telecom Italia S.p.A.	2016 €	4.377,13
113/100	Telecom Italia S.p.A.	2016 €	3.150,61
113/100	Valenti Rag Francesco	2017 €	1.372,84
113/170	avv. Specchiale Francesco	2017 €	5.996,00
113/170	avv. Rossitto Gianluca	2014 €	2.141,10
113/170	avv. Rossitto Gianluca	2016 €	2.812,24
113/170	avv. Rossitto Gianluca	2017 €	10.341,87
113/170	avv. Maimone Domenico	2017 €	16.500,00
121/10	Enel Energia spa	2017 €	10.290,83
121/10	Spese di gara servizio idrico navi (Sist. Imp.)	2016 €	6.457,68
121/10	PkSud S.r.L.	2016 €	741,76
121/10	Patania Srl	2017 €	20.612,50
121/10	Patania Srl	2017 €	216.431,25
121/20	sistema degli impegni (manut. Impianti tec. Aree com)	2015 €	71.586,52
121/20	Refi. Crond SRL	2015 €	174.880,47
121/40	Progetto FAI il luoghi del cuore (sistema Impegni)	2017 €	2.000,00
121/40	Associazione sulidarte di Augusta	2017 €	4.270,00
121/40	Melos International Sas	2017 €	3.660,00
121/40	Bottita Francesca	2017 €	1.199,02
121/40	Mac Service di Maurizio Cinchino	2017 €	1.464,00
121/50	Servizio vigilanza ai varchi del porto anni 3 (Sist. Imp.)	2016 €	4.457.483,40
121/50	PK Sud SRL	2016 €	619,76
121/50	KGB Security SRL	2017 €	28.548,73
124/10	Comune di augusta	2017 €	58,50
211/10	Creditori Diversi - Sist. Imp.(approf. fondali)	2006 €	250.000,00
211/10	Creditori Diversi - Sist. Imp.(Ristr. Vecchia Darsena)	2007 €	287.993,57
211/10	Impresa Costruzione Ing. Filippo Colombrita & C. srl	2012 €	5.342,95
211/10	Tallo Leonardo	2013 €	170,65

211/10	Impresa Costr. Ing. Filippo Colombrita (Sist.Imp)	2007	€	217,50
211/10	Creditori Diversi - Sist. Imp.(1 stralcio funz. terminal)	2009	€	4.391.156,18
211/10	avv. Rossitto Gianluca	2009	€	4.282,20
211/10	Società Italiana per Condotte d'Acqua Spa (Sist. Imp.)	2009	€	9.911.190,00
211/10	Piacentini Costruzioni Spa (Sist. Imp.)	2009	€	2.287.197,69
211/10	Cosedil Spa (Sist. Imp.)	2009	€	3.049.596,92
211/10	Creditori Diversi - Sist. Imp.(1 stralcio 3 fase banchina	2008	€	1.289.127,40
211/10	Creditori Diversi - Sist. Imp.(progetto acquisiz. aree)	2013	€	7.542.308,03
211/10	Creditori Diversi - Sist. Imp.(1 stralcio 3 fase banchina	2014	€	21.708.268,40
211/10	Avv. Ignazio Scuderi - Sist. Imp.(1 stralcio 3 fase banchi	2014	€	5.471,70
211/10	Creditori Diversi - Sist. Imp.(ampilamento piazzali)	2014	€	13.198.453,41
211/10	MWH SPA (Sist. Imp.)	2014	€	1.233.621,95
211/10	Acquatecno srl	2009	€	22.179,84
211/10	Acquatecno srl (Sist. Imp.)	2014	€	973.520,47
211/10	Società Italiana per Condotte d'Acqua Spa (Sist. Imp.)	2014	€	16.268.151,04
211/10	Cosedil Spa (Sist. Imp.)	2014	€	5.005.584,93
211/10	Piacentini Costruzioni Spa (Sist. Imp.)	2014	€	3.754.188,70
211/10	Valori S.c.a.r.l. Consorzio Stabile (Sist. Imp.)	2010	€	4.574.412,84
211/10	Creditori Diversi - Sist. Imp.(Servizi ingegneria VAS.)	2013	€	72.308,72
211/10	acquatecno srl (Sist. Imp.)	2013	€	304.107,93
211/10	sigea srl (Sist. Imp.)	2013	€	255.520,55
211/10	Creditori Diversi - Sist. Imp.(RUP PRP)	2007	€	38.238,29
211/10	Acquatecno srl	2014	€	246.745,00
211/10	MWH SPA	2014	€	246.745,00
211/10	Creditori Diversi - Sist. Imp.(Adeguamento banchina.)	2013	€	5.796.490,28
211/10	Valori S.c.a.r.l. Consorzio Stabile (Sist. Imp.)	2013	€	2.670.532,27
211/10	VIA Ingegneria srl (Sist. Imp.)	2013	€	63.369,96
211/10	R.P.A. srl (Sist. Imp.)	2013	€	121.140,01
211/10	TECHNITAL SPA (Sist. Imp.)	2013	€	152.890,18
211/10	Avv. Rossitto Gianluca (Sist. Imp.)	2013	€	14.591,20
211/10	Sicula Sea Service srl	2012	€	8.200,00
211/10	Creditori Diversi - Sist. Imp.(prog. E ripristino diga for.)	2014	€	28.634,74
211/10	Creditori Diversi - Sist. Imp.(lav.adeq.funz.piano terra)	2014	€	345.184,20
211/10	Tudisco Giuseppe	2014	€	1.218,80
211/10	Creditori Diversi - Sist. Imp.(manutenzione N.Darsena.)	2014	€	74.911,71
211/10	Lugari Gloria	2014	€	36.161,49
211/10	Creditori Diversi - Sist. Imp.(Lav. Potenz. Banchine)	2017	€	6.300.000,00
211/10	Centro Copie di Villari Giuseppina	2014	€	1.319,06
211/10	Rifiorim. diga foranea del porto di Augusta (Sist. Imp)	2016	€	11.900.791,31
211/10	Il Sole 24 Ore spa	2016	€	732,00
211/10	A. Manzoni & C. S.p.A.	2016	€	591,70
211/10	Ediservice srl	2016	€	497,76
211/10	GDS Media & Communication S.r.L.	2016	€	999,79
211/10	Anac	2016	€	800,00
211/10	Lavori sost.climatizzazione sede Augusta (Sist. Imp)	2017	€	4.200,00
211/10	Lav. Impianti pressurizzazione Ed. 2 Ed3 (Sist. Imp)	2017	€	3.342,95
211/10	GC Technical Service srl	2017	€	5.087,05
211/20	Creditori Diversi - Sist. Imp.(lav.manuten.cabina elet.)	2014	€	29.861,37
211/20	Bertuccio Antonino (sistema Impegni)	2015	€	4.160,00
211/20	Anastasio Salvatore (sistema Impegni)	2015	€	15.600,00
211/20	Manut. Recinzione area immigrati (Sist. Imp.)	2016	€	57.800,00
211/20	Pavimentazione stradale (Sist. Imp.)	2017	€	9.488,51
211/20	COGIPA SRL (sistema Impegni)	2017	€	2.771,38
211/20	Lavori manutenzione straord. Port. comm. (Sist. Imp.)	2017	€	12.595.755,91
211/25	Delta Costruzioni Srl	2017	€.	9.394,00
212/20	Essepiauto srl	2017	€.	35.200,00
212/40	Studio Latino Giovanni	2017		6.344,00
212/40	Studio Latino Giovanni (Sistema degli Impegni)	2017		7.076,00
212/40	Studio C+3C Sistemi e strategie srl (Sistema degli Impe	2017		33.916,00

212/45	Creditori Diversi - Sist. Imp.(port security - impianti)	2013	€	585.730,90
212/45	Telecom italia spa (sistema impegni)	2017	€	35.393,84
212/45	TECSA SPA	2009	€	75.600,00
212/50	Cannata Francesco(sistema Impegni)	2017	€	1.694,00
311/20	I.N.A.I.L. Siracusa	2017	€.	46,42
311/70	S.N.A.D. SpA	2016	€.	1.000,00
311/70	Istituto di Vigilanza La Sicurezza Srl	2016	€.	12,33
311/70	Revisud SRL	2017	€.	200,00
311/90	IVA Split Payment (Partire Giro)	2017	€.	13.781,95
	TOTALE RESIDUI PASSIVI		€.	143.188.780,90
	RESIDUI ANNI PRECEDENTI		€.	123.671.083,95
	RESIDUI ANNO 2017		€.	19.517.696,95



**COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DELL'AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL
MARE DI SICILIA ORIENTALE**

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DI CUI ALL'ART.43 DEL
REGOLAMENTO DI AMMINISTRAZIONE E CONTABILITA'
ESAME RESIDUI ATTIVI E PASSIVI DELL'AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA
ANNO 2017
(ALLEGATA AL VERBALE N. 08 del 19 e 20 giugno 2018)**

L'articolo 43 del Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Autorità Portuale di Augusta prevede che annualmente alla chiusura dell'esercizio dovrà essere compilata la situazione dei residui attivi e passivi proveniente dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo.

Al comma 4 del medesimo articolo si evidenzia che le variazioni dei residui attivi e passivi e l'inesigibilità dei crediti devono formare oggetto di apposita e motivata deliberazione del comitato portuale, sentito il collegio dei revisori che in proposito manifesta il proprio parere.

Al comma 5, infine, si specifica che una nota illustrativa del Collegio dei Revisori dovrà essere allegata al rendiconto generale con la quale si analizzano le ragioni della persistenza dei residui di maggiore anzianità e consistenza, nonché sulla fondatezza degli stessi.

Alla data del 1° gennaio 2017 alla voce RESIDUI ATTIVI risultano appostati in bilancio Euro 87.734.360,84.

Parimenti alla data del 1° gennaio 2017 alla voce RESIDUI PASSIVI risultano appostati in bilancio Euro 124.678.475,25.

Nella seduta odierna il Collegio analizza lo schema di gestione dei residui attivi e passivi per l'anno 2017, nel quale è possibile monitorare i residui provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza distintamente per esercizio di provenienza, capitolo di bilancio, nonché la situazione riassuntiva che fa parte integrante del presente verbale (allegato A). Tale analisi viene svolta con l'esame del rendiconto finanziario 2017 - parte II, che evidenzia l'evoluzione dei residui attivi e passivi nell'anno.

ESAME RESIDUI ATTIVI

Nel rendiconto di gestione 2017 sono evidenziate le somme pagate nel corso dell'anno e i nuovi accertamenti sulla base dei quali si perviene ad un saldo al 31/12/2017 pari ad euro 66.960.355,53.

La composizione dei residui attivi vede la formazione nell'anno 2017 per €. 39.540.122,83, di questi:

- €. 2.005.376,16 sono formati da tasse portuali, €. 101.274,22 da tasse di ancoraggio, ed €. 1.216,11 da interessi attivi su Conto di Tesoreria Unica, tutti già incassati nei primi mesi del 2018;



COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DELL'AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL
MARE DI SICILIA ORIENTALE

- € 1.177.310,02 sono formati in maggior parte da canoni demaniali, licenze e vari, di cui parte in corso di incasso, tra questi € 582.625,34 sono relativi a canoni demaniali incassati nell'anno 2001 dall'Agenzia del Demanio, e di spettanza della scrivente fin dalla data del 05.09.2001. In merito a questa posta si invita l'Ente a dar seguito alla nota di sollecito inviata all'Agenzia del Demanio, prot. 1240/Amm del 15.02.2017, attivando le procedure legali di recupero.
- Tra gli accertamenti in conto capitale sono stati eliminati i residui di cui al PON 2007/2013 per € 56.328.532,12 e iscritti quelli relativi al PON 2014/2020 per € 36.963.875,56, di cui alla nota MIT Divisione 2 – Programmi operativi nazionali in materia di infrastrutture e trasporti, prot U0007455 del 21.07.2017. Nel suo complesso l'importo risulta composto in grande parte da accertamenti per mutui e finanziamenti Comunitari, dello Stato e della Regione Siciliana, concessi per l'infrastrutturazione del Porto di Augusta.
- Tra i residui attivi sono indicati € 13.781,95 nelle partite di giro, quale IVA da Split Payment da incassare dai fornitori e versare all'Erario relativamente al mese di dicembre 2017.

Durante l'esercizio 2017, oltre quanto descritto, come dichiarato dal responsabile dell'Ufficio Amministrazione, Dott. Pierluigi Incastrone, non si sono verificate altre condizioni tali da poter affermare che risultano in atto residui attivi "non esigibili".

Esaminati gli atti, il Collegio conferma la correttezza delle operazioni di formazione dei Residui Attivi e, sulla conseguente persistenza e consistenza dei residui di maggiore anzianità, nonché sulla fondatezza di tutti quelli indicati in bilancio alla data del 31.12.2017, esprimendo parere favorevole all'approvazione del relativo Elenco Residui Attivi, che ammonta a complessivi € 66.960.355,53 di cui € 27.420.232,70 afferenti a esercizi precedenti ed € 39.540.122,83 afferenti all'esercizio 2017.

ESAME RESIDUI PASSIVI

Nel rendiconto di gestione 2017 sono evidenziate le somme pagate nel corso dell'anno e i nuovi impegni sulla base dei quali si perviene ad un saldo al 31/12/2017 pari ad euro 143.188.780,90.

La loro composizione vede la formazione di residui passivi nell'anno 2017 per € 19.517.696,95, in buona parte formati da impegni assunti per la realizzazione di lavori e manutenzioni, debiti verso fornitori, debiti per ritenute alla fonte e debiti previdenziali, questi due ultimi già saldati nei primi mesi del 2018. Tra i residui formati nel corso del 2017 assumono particolare rilevanza:

1. € 6.300.000,00, stanziati per la copertura della gara pubblica relativa ai lavori di potenziamento della Banchina Giannalena.
2. € 12.595.755,91, stanziati per la copertura della gara pubblica relativa ai lavori di manutenzione straordinaria delle strutture del Porto di Augusta e delle darsene servizi.



COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DELL'AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL
MARE DI SICILIA ORIENTALE

Quelli afferenti agli esercizi precedenti ammontano, invece, ad €. 123.671.083,95;

Durante l'esercizio 2017 si sono verificate, come dichiarato dal responsabile dell'Ufficio Amministrazione, Dott. Pierluigi Incastrone, condizioni che hanno indotto l'Ente a stralciare residui passivi "non dovuti", così come di seguito indicato:

1. **Cap. U112/50** €. 500,00 – trattasi di storno parziale dell'impegno assunto a seguito di economie di spesa su servizi specifici di formazione al personale che opera quale PFSO. Lo storno genera una sopravvenienza attiva rilevata nel Conto Economico, alla voce "Minori residui passivi" a seguito di diminuzione di debito dallo Stato Patrimoniale;
2. **Cap. U112/60** €.150,00 – – trattasi di storno parziale dell'impegno assunto a seguito di economie di spesa su servizi di formazione di un nuovo PFSO. Lo storno genera una sopravvenienza attiva rilevata nel Conto Economico, alla voce "Minori residui passivi" a seguito di diminuzione di debito dallo Stato Patrimoniale;
3. **Cap. U113/25** €. 170,37 (98,89 + 71,48) – trattasi di storno parziale dell'impegno assunto a seguito di economie di spesa sul servizio di manutenzione degli impianti tecnologici e dell'ascensore della sede. Lo storno genera una sopravvenienza attiva rilevata nel Conto Economico, alla voce "Minori residui passivi" a seguito di diminuzione di debito dallo Stato Patrimoniale;
4. **Cap. U113/30** €.20.234,64 – trattasi di storno parziale dell'impegno assunto a seguito di economie di spesa sul servizio generale di igiene e pulizia della sede. Lo storno non genera una sopravvenienza attiva poiché l'impegno generale afferisce ai "Conti d'ordine" che sono stati diminuiti prima dell'iscrizione del debito nello stato Patrimoniale;
5. **Cap. U113/100** €. 2.141,92 (1.141,92 + 1.000,00) - trattasi di storno parziale dell'impegno assunto a seguito di economie di spesa sul servizio di realizzazione del Piano rifiuti 2015 e sul servizio di raccolta e dismissione di apparecchiature elettroniche obsolete. Lo storno genera una sopravvenienza attiva rilevata nel Conto Economico, alla voce "Minori residui passivi" a seguito di diminuzione di debito dallo Stato Patrimoniale;
6. **Cap. U113/170** €.3.146,00 - trattasi di storno parziale dell'impegno assunto a seguito di economie di spesa sull'incarico a legale. Lo storno genera una sopravvenienza attiva rilevata nel Conto Economico, alla voce "Minori residui passivi" a seguito di diminuzione di debito dallo Stato Patrimoniale;
7. **Cap. U121/10** €.15.129,73 - trattasi di storno per economie di spesa su impegno assunto su spese di servizi generali di pulizie del porto e di disinquinamento dello specchio acqueo della rada. Lo storno non genera una sopravvenienza attiva poiché l'impegno generale afferisce ai "Conti d'ordine" che sono stati diminuiti prima dell'iscrizione del debito nello stato Patrimoniale;
8. **Cap. U121/20** €. 1.572,90 (998,00 + 314,90 + 260,00) - trattasi di storno per economie di spesa su impegni assunti per piccole manutenzioni in area portuale. Lo storno genera



COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DELL'AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL
MARE DI SICILIA ORIENTALE

una sopravvenienza attiva rilevata nel Conto Economico, alla voce "Minori residui passivi" a seguito di diminuzione di debito dallo Stato Patrimoniale;

9. **Cap. U121/40** €. 617,32 - trattasi di storno per economie di spesa su impegni assunti per promozione anno 2013. Lo storno genera una sopravvenienza attiva rilevata nel Conto Economico, alla voce "Minori residui passivi" a seguito di diminuzione di debito dallo Stato Patrimoniale;
10. **Cap. U211/10** €. 42.495,63 (42.238,58 + 257,05) - trattasi di storno per economie di spesa su impegno assunto per la ristrutturazione del Pontile S. Andrea i cui lavori sono definitivamente conclusi e storno di spese di supporto per la redazione della "Scheda Grande Progetto" di cui al PON 2006/2013 chiuso nel 2017. Lo storno non genera una sopravvenienza attiva poiché l'impegno generale afferisce ai "Conti d'ordine" che sono stati diminuiti prima dell'iscrizione del debito nello stato Patrimoniale;
11. **Cap. U211/20** €. 16.935,74 - trattasi di storno per economie di spesa su impegni generali assunti per piccoli lavori di manutenzione straordinaria delle aree portuali. Lo storno non genera una sopravvenienza attiva poiché l'impegno generale afferisce ai "Conti d'ordine" che sono stati diminuiti prima dell'iscrizione del debito nello stato Patrimoniale;
12. **Cap. U212/50** €. 50,63 - trattasi di storno per economie di spesa su impegni assunti per la manutenzione straordinaria del server dell'Ente. Lo storno non genera una sopravvenienza attiva poiché l'impegno afferisce ai "Conti d'ordine" che sono stati diminuiti prima dell'iscrizione del debito nello stato Patrimoniale.

Esaminati gli atti, il Collegio conferma la correttezza delle operazioni di formazione dei Residui Passivi, così come depurati dello stralcio per complessivi €. 103.153,88 e sulla conseguente persistenza e consistenza dei residui di maggiore anzianità, nonché sulla fondatezza di tutti quelli indicati in bilancio alla data del 31.12.2017, esprimendo parere favorevole all'approvazione del relativo Elenco Residui Passivi che, depurato degli stralci, ammonta a complessivi €. 143.188.780,90 di cui €. 123.671.083,95 afferenti a esercizi precedenti ed €. 19.517.696,95 afferenti all'esercizio 2017.

Tra i residui passivi sono indicati €. 13.781,95 nelle partite di giro, quale IVA da Split Payment, da versare all'Erario relativamente al mese di dicembre 2017. Detto importo è equivalente a quanto iscritto al medesimo titolo infra i Residui Attivi.

Il Collegio segnala che, tra gli stessi residui passivi, sono presenti impegni generali connessi a procedure di investimento in itinere per i quali, alla data del 31.12.2017, non risulta ancora individuato lo specifico creditore, ai sensi degli artt. 21 e 22 del Regolamento di Contabilità dell'Ente, ancorché le medesime somme risultino iscritte nel Sistema Generale degli Impegni.

Infine, segnalando che gli importi più elevati dei residui attivi e passivi sono conseguenti ad accertamenti per finanziamenti Statali Regionali ed Europei per opere da realizzare, di cui al "Sistema degli Impegni per Finanziamenti" pari ad €. 38.750.765,90 e a conseguenti impegni per opere da realizzare, comprensivi degli stanziamenti dell'Ente, di cui al "Sistema degli Impegni" pari

  4



**COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DELL'AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL
MARE DI SICILIA ORIENTALE**

ad €. 141.811.109,46. Al riguardo il Collegio invita ad attivare ogni utile iniziativa per pervenire alla sollecita realizzazione degli interventi programmati ed all'incasso dei crediti vantati ponendo particolare attenzione ai termini prescrizionali.

Alla luce degli accertamenti svolti, e con riguardo a tutto quanto sopra riportato, il Collegio rilascia parere favorevole all'approvazione dei residui attivi e passivi relativi all'esercizio 2017.

Augusta 19.06.2018

IL COLLEGIO DEI REVISORI

dott.ssa Santa Strano

dott. Adriano Zanghi Buffi

dott. Mario Brancato



**Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sicilia Orientale**

DELIBERA N. 4/2018 del 26.06.2017

OGGETTO: Accertamento residui attivi e passivi alla chiusura dell'esercizio 2017 e relativa approvazione elenchi ex Autorità Portuale di Augusta

Seduta del: 26.06.2017

IL COMITATO DI GESTIONE

- VISTA** la legge 28.01.1994 n. 84 relativa al riordino della legislazione in materia portuale, e successive modifiche ed integrazioni;
- VISTO** il Decreto MIT n. 126 del 04.04.2016 relativo alla nomina dell' Avv. Andrea Annunziata quale Presidente dell'Autorità di sistema portuale del Mare di Sicilia Orientale, che ricomprende le Autorità Portuali di Augusta e Catania;
- VISTO** l' articolo 9 comma 5 lettera c) della legge 84/94;
- VISTO** il Titolo II, Capo VI, art 43 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, approvato con delibera n. 10/07 in data 03/08/2007;
- PRESO ATTO** della relazione del Collegio dei Revisori dei Conti, relativa all'esame dei residui attivi e passivi al termine dell'esercizio 2017;
- ESAMINATI** in dettaglio i valori dei singoli residui attivi e la relativa documentazione a supporto;

ALL'UNANIMITA'

DELIBERA

a) lo stralcio de seguenti residui attivi:

- 1 Cap. E221/10** €. 56.328.532,12 – trattasi di storno totale del residuo accertamento relativo al PON 2007/13 chiuso nel mese di marzo 2017.

Lo storno non genera perdite di crediti di parte economica poiché l'accertamento era iscritto nei "Conti d'ordine".

b) lo stralcio de seguenti residui passivi:

1. **Cap. U112/50** €. 500,00 – trattasi di storno parziale dell'impegno assunto a seguito di economie di spesa su servizi specifici di formazione al personale che opera quale PFSO. Lo storno genera una sopravvenienza attiva rilevata nel Conto Economico, alla voce "Minori residui passivi" a seguito di diminuzione di debito dallo Stato Patrimoniale;
2. **Cap. U112/60** €.150,00 – – trattasi di storno parziale dell'impegno assunto a seguito di economie di spesa su servizi di formazione di un nuovo PFSO. Lo storno genera una sopravvenienza attiva rilevata nel Conto Economico, alla voce "Minori residui passivi" a seguito di diminuzione di debito dallo Stato Patrimoniale;
3. **Cap. U113/25** €. 170,37 (98,89 + 71,48) – trattasi di storno parziale dell'impegno assunto a seguito di economie di spesa sul servizio di manutenzione degli impianti tecnologici e dell'ascensore della sede. Lo storno genera una sopravvenienza attiva rilevata nel Conto Economico, alla voce "Minori residui passivi" a seguito di diminuzione di debito dallo Stato Patrimoniale;
4. **Cap. U113/30** €.20.234,64 – trattasi di storno parziale dell'impegno assunto a seguito di economie di spesa sul servizio generale di igiene e pulizia della sede. Lo storno non genera una sopravvenienza attiva poiché l'impegno generale afferisce ai "Conti d'ordine" che sono stati diminuiti prima dell'iscrizione del debito nello stato Patrimoniale;
5. **Cap. U113/100** €. 2.141,92 (1.141,92 + 1.000,00) - trattasi di storno parziale dell'impegno assunto a seguito di economie di spesa sul servizio di realizzazione del Piano rifiuti 2015 e sul servizio di raccolta e dismissione di apparecchiature elettroniche obsolete. Lo storno genera una sopravvenienza attiva rilevata nel Conto Economico, alla voce "Minori residui passivi" a seguito di diminuzione di debito dallo Stato Patrimoniale;
6. **Cap. U113/170** €.3.146,00 - trattasi di storno parziale dell'impegno assunto a seguito di economie di spesa sul incarico a legale per economie di spesa. Lo storno genera una sopravvenienza attiva rilevata nel Conto Economico, alla voce "Minori residui passivi" a seguito di diminuzione di debito dallo Stato Patrimoniale;
7. **Cap. U121/10** €.15.129,73 - trattasi di storno per economie di spesa su impegno assunto su spese di servizi generali di pulizie del porto e di disinquinamento dello specchio acqueo della rada. Lo storno non genera una sopravvenienza attiva poiché l'impegno generale afferisce ai "Conti d'ordine" che sono stati diminuiti prima dell'iscrizione del debito nello stato Patrimoniale;
8. **Cap. U121/20** €. 1.572,90 (998,00 + 314,90 + 260) - trattasi di storno per economie di spesa su impegni assunti per piccole manutenzioni in area portuale. Lo storno genera una sopravvenienza attiva rilevata nel Conto Economico, alla voce "Minori residui passivi" a seguito di diminuzione di debito dallo Stato Patrimoniale;
9. **Cap. U121/40** €. 617,32 - trattasi di storno per economie di spesa su impegni assunti per promozione anno 2013. Lo storno genera una sopravvenienza attiva rilevata nel Conto Economico, alla voce "Minori residui passivi" a seguito di diminuzione di debito dallo Stato Patrimoniale;
10. **Cap. U211/10** €. 42.495,63 (42.238,58 + 257,05) - trattasi di storno per economie di spesa su impegno assunto per la ristrutturazione del Pontile S. Andrea il cui lavori sono definitivamente conclusi oltre storno di spese di supporto per la redazione della scheda grande progetto di cui al PON 2006/2013 chiuso nel 2017. Lo storno non genera una sopravvenienza attiva poiché l'impegno generale afferisce ai "Conti d'ordine" che sono stati diminuiti prima dell'iscrizione del debito nello stato Patrimoniale;
11. **Cap. U211/20** €. 16.935,74 - trattasi di storno per economie di spesa su impegni generali assunti per piccoli lavori di manutenzione straordinaria delle aree portuali. Lo storno non genera una sopravvenienza attiva poiché l'impegno generale afferisce ai "Conti d'ordine" che sono stati diminuiti prima dell'iscrizione del debito nello stato Patrimoniale;

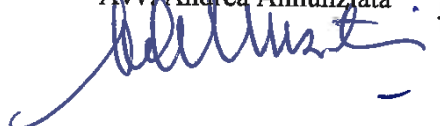
12. **Cap. U212/50** €50,63 - trattasi di storno per economie di spesa su impegni assunti per la manutenzione straordinaria del server dell'Ente. Lo storno non genera una sopravvenienza attiva poiché l'impegno afferisce ai "Conti d'ordine" che sono stati diminuiti prima dell'iscrizione del debito nello stato Patrimoniale.
- c) il riaccertamento dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi finanziari anteriori al 2017;
- d) l'accertamento dei residui attivi e passivi formati nel corso dell'esercizio finanziario 2017;
- e) l'approvazione dell'elenco residui attivi al termine dell'esercizio 2017 che, depurato degli stralci pari ad €. 56.328.532,12, ammonta a complessivi €. €. 66.960.355,53;
- f) l'elenco residui passivi al termine dell'esercizio 2017 che, depurato degli stralci pari ad €. 103.153,88, ammonta a complessivi €. 143.188.780,90.

I predetti elenchi Residui attivi e passivi al termine dell'esercizio finanziario 2017 sono allegati alla presente delibera e ne costituiscono parte integrante.

La presente delibera verrà allegata al rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2017, unitamente alla relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

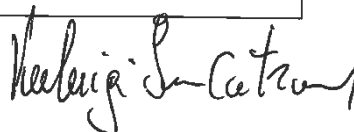
Il Presidente

Avv. Andrea Annunziata



Esito della votazione

Presenti	n. 5
Votanti	n. 5
Voti favorevoli	n. 5
Voti contrari	n. 0
Astenuti	n. 0





Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sicilia Orientale



Autorità Portuale
di Augusta

MODELLO SITUAM
(previsto dall'art. 42, comma 1)

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio 2017			175.814.516
Riscossioni	in c/competenza	35.441.131	
	in c/residui	3.985.596	39.426.727
Pagamenti	in c/competenza	2.947.826	
	in c/residui	904.237	3.852.063
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			211.389.180
Residui attivi	degli esercizi precedenti	27.420.233	
	dell'esercizio	39.540.123	66.960.356
Residui passivi	degli esercizi precedenti	123.671.084	
	dell'esercizio	19.517.697	143.188.781
Avanzo dell'amministrazione alla fine dell'esercizio 2017			135.160.755

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2018 risulta così prevista:			
Parte vincolata			
al Trattamento di fine rapporto		751.617	751.617
ai Fondi per rischi ed oneri su residui canonici demaniali			-
.....			
.....			
al Fondo ripristino investimenti		
per i seguenti altri vincoli		
Somme destinate alla realizzazione opere grande infrastrutturazione		64.599.047	
Somme destinate alla realizzazione opere "Sheda grande progetto"		-	
Somme destinate al Fondo manutenzioni		-	64.599.047
Totale parte vincolata			65.350.664
Parte disponibile			
.....		
.....		
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2018			-
Totale parte disponibile			69.810.091
Totale Risultato di amministrazione presunto			135.160.755

AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA



Sede: Palazzina ED1 PORTO COMMERCIALE AUGUSTA C.da PUNTA CUGNO - 96011
AUGUSTA (SR)

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2017

Premessa

L'Autorità Portuale di Augusta è stata istituita con D.P.R. 12.04.2001,

Il sottoscritto Presidente dell'Autorità di sistema Portuale del Mare di Sicilia Orientale, che ricomprende le Autorità Portuali di Augusta e Catania, è stato nominato con D.M. 126 del 04/04/2017 e, nella medesima data ha preso funzione del proprio ufficio, intraprendendo tutte le attività di gestione in continuità con quelle già svolte dall'Ente nel corso dei primi mesi dell'esercizio 2017, sotto il commissariamento del C.V.(CP) Antonio Donato, predisponendo quanto necessario per far confluire le Autorità Portuali di Augusta e Catania nella nuova Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Orientale.

Nel corso dell'anno 2017 l'Ente ha curato lo sviluppo della propria attività istituzionale con l'obiettivo prioritario di avviare e consolidare lo sviluppo delle attività portuali, in considerazione del crescente interesse e dell'ammodernamento infrastrutturale per offrire una struttura competitiva ai mercati di tutto il mondo, in una regione strategica nel mediterraneo vicino a Suez ed ai mercati emergenti.

AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA

Infrastrutture e attività istituzionale

Nel corso dell'anno 2017 l'Ente ha Curato lo sviluppo della propria attività istituzionale con l'obiettivo prioritario di avviare e consolidare l'ampliamento delle attività portuali, in considerazione del crescente interesse da parte di operatori internazionali e del futuro potenziamento infrastrutturale programmato a seguito dell'inserimento del Porto di Augusta nella rete europea TEN-T a livello Core.

Primo tra tutti il nuovo Piano Regolatore del Porto di Augusta e del Porto di Catania da rielaborare in funzione delle nuove disposizioni concernenti le Nuove Autorità di Sistema Portuale.

In conformità al PRP vigente del Porto di Augusta si può affermare che procedono i lavori di infrastrutturazione del Porto Commerciale, i cui cantieri, relativi ad alcune opere, sono già aperti dai primi mesi dell'esercizio 2014. Detti lavori sono relativi alla realizzazione dello stralcio unificato (ex 1° e 2° stralcio funzionale) del **Terminal Container** nonché ai lavori di adeguamento di un tratto di banchina per l'attracco di navi containers.

E' stato approntato il Programma Triennale delle Opere 2018-2020, di cui all'art. 128 del D. Lgs. 163 del 12.04.2006 Codice dei Contratti, al fine di individuare i lavori da eseguire e le disponibilità finanziarie necessarie per l'esecuzione degli stessi.

Per quanto concerne le altre opere indicate nel Programma Triennale si segnala in particolare che dopo l'approvazione della progettazione definitiva dei lavori di "Acquisizione delle aree e ampliamento dei piazzali del Porto Commerciale" sono state avviate ulteriori attività di progettazione volte ad ampliare l'opera con la stesura del progetto del secondo stralcio da unificare al primo e la conseguenti attività di pubblicazione del bando di gara e l'espletamento della stessa, nonché le procedure di esproprio dei terreni.

Sono anche state concluse le procedure passaggio dal PON 2007-2013 al nuovo PON 2014-2020 per la somme non ancora utilizzate relativamente a due dei tre progetti inseriti nella "Scheda Grande Progetto" e più precisamente per i lavori del 2° stralcio del Terminal Container, rientranti nello stralcio unificato (ex 1° e 2° stralcio), e per i lavori di adeguamento di un tratto di banchina per l'attracco di mega-navi containers. Per quanto riguarda il terzo progetto, ovvero per i lavori di acquisizione aree e ampliamento dei piazzali del Porto Commerciale di Augusta, l'Ente, come già detto, sta assumendo tutti i provvedimenti di realizzazione dell'opera nell'ottica delle nuove sinergie che si svilupperanno a seguito dell'istituzione della nuova Autorità di Sistema Portuale.

Tutti gli investimenti descritti sono di fondamentale importanza in quanto permettono la realizzazione delle opere previste dal vigente Piano Regolatore Portuale di Augusta.

La realizzazione delle nuove opere e lo sviluppo intrapreso per le nuove attività portuali permetterà al porto di Augusta, in seno all'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Orientale, di proporsi come piattaforma logistica idonea per poter portare, con rapidità, le merci dall'estremo oriente ai grandi mercati europei e viceversa, secondo le moderne esigenze del mercato con l'impiego di navi sempre più grandi in

AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA

un contesto di efficienza operativa, professionalità nei servizi e spazi adeguati per lo stoccaggio delle merci. Ciò anche in considerazione delle istituende zone economiche speciali, sicuri attrattori importanti investimenti.

Sul fronte delle manutenzioni delle aree e degli impianti portuali, sono state eseguite la manutenzione ciclica e la verifica degli impianti portuali e sono stanziati le somme per la gara pubblica relativa alla manutenzione ordinaria e straordinaria triennale di tutte le strutture del porto e delle due darsene. Progetto elaborato dal Provveditorato OO.PP. Sicilia e Calabria.

Attività Promozionale

Le raccomandazioni consequenziali all'entrata in vigore delle leggi finanziarie, riguardanti il capitolo di bilancio dedicato all'attività di promozione delle attività portuali, hanno limitato, anche per l'anno 2017, le somme complessive disponibili per poter effettuare attività istituzionali promozionali e pubblicitarie. Particolare attenzione è stata dedicata ai rapporti con gli organi dell'Unione Europea che più direttamente influenzano le attività del porto di Augusta, in quanto centri decisionali nella definizione delle dinamiche evolutive della politica trasportistica europea delle Reti TEN-T a livello Core.

L'attività promozionale istituzionale dell'Autorità Portuale è stata orientata nell'ottica dell'aumento dei traffici commerciali e della maggiore diffusione e conoscenza delle potenzialità dei Porti di Augusta e Catania anche nell'ottica di una "*politica di integrazione sociale*", che è parte fondamentale nell'amministrazione dei porti e, riguarda le azioni che hanno come obiettivo quello di ottimizzare le relazioni tra i porti e l'ambiente sociale circostante.

Nell'ambito della funzione che la legge 84/94 attribuisce alle Autorità Portuali, oggi Autorità di Sistema Portuale, in ambito di promozione delle operazioni portuali e delle altre attività commerciali ed industriali, nell'anno 2017 sono state programmate attività promozionali con l'obiettivo di diffondere la conoscenza dei porti attraverso diverse modalità quali fiere, convegni, utilizzo diffuso dei principali media e dialogo con le istituzioni in ambito comunale, provinciale, regionale, nazionale, comunitario ed internazionale.

Le linee promozionali strategiche, sono state elaborate con riferimento a *cosa comunicare e promuovere* in un Porto che ancora si trova in fase di infrastrutturazione portuale e che deve soddisfare i bisogni dei grandi player dello shipping.

Con l'entrata in vigore della riforma della portualità che ha previsto la fusione delle ex Autorità portuali di Catania ed Augusta in unico Ente denominato "Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Orientale" l'attività promozionale a differenza degli altri anni è stata incentrata allo sviluppo di nuove strategie al fine di soddisfare gli obiettivi e le ambizioni commerciali dei due Porti.

La comunicazione promozionale è anche supportata da un nuovo sito internet accessibile e trasparente che diffonde una sempre più autorevole immagine della nuova AdSP del Mare di Sicilia Orientale, rappresentata dal suo nuovo logo, realizzato sempre nel corso dell'anno.

AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA

1) Fiere***A- Seatrade Cruise Global – Fort Lauderdale - Miami – USA 2017***

Da più di 30 anni il Seatrade Cruise Global è il maggiore evento mondiale nel settore del crocierismo dove, per circa una settimana, si ritrovano compratori, fornitori, rappresentanti delle compagnie di crociera, terminalisti e autorità di sistema portuale. Durante il Seatrade si effettuano incontri B2B per promuovere le proprie destinazioni ed il proprio Porto alle varie compagnie di crociera. Si svolgono inoltre sessioni formative e conferenze che forniscono informazioni sulle tendenze del mercato e sullo sviluppo del settore crocieristico. La partecipazione a tale fiera è fondamentale per la promozione, da parte dell'Autorità di Sistema Portuale, del comparto crocieristico del porto di Catania

B - Seatrade Cruise and River – Amburgo 2017

Durante il Seatrade Cruise and River, l'Autorità di Sistema Portuale del Mare Sicilia Orientale ha avuto modo di confrontarsi, sia durante la fiera che durante gli incontri B2B organizzati da Clia, la più grande associazione internazionale che riunisce al suo interno tutte le cruise lines e gli operatori del settore, con i maggiori esponenti del settore crocieristico. Durante la fiera gli operatori dell'ADSP hanno partecipato a workshop sia in merito ai problemi riscontrati sul mercato crocieristico, sia sullo sviluppo futuro di tale mercato. Gli incontri durante la fiera con i rappresentanti delle maggiori Compagnie (Costa, Royal Carabeen, ecc.) sono stati fondamentali sia per mantenere i rapporti già in essere con le varie compagnie, sia per gettare le basi per future collaborazioni con altre compagnie. Ciò ci ha consentito, in appena 12 mesi, di triplicare la presenza di crocieristi.

Inoltre, di particolare rilievo è stato l'incontro con la compagnia di Crociere Carnival per la pianificazione di una nostra visita nei loro uffici in U.K. con Mr. Steven Young, Director of Port Service & Government Affairs di Carnival UK. La visita da parte dell'ADSP presso gli uffici della compagnia con base a Southampton ha avuto lo scopo di approfondire alcuni argomenti relativi al porto di Catania. Carnival UK ha dimostrato di essere interessata a Catania come scalo per alcune navi, dal momento in cui il traffico commerciale è stato dirottato verso la nuova darsena e non interferisce più con le attività crocieristiche. Un altro argomento trattato è stato quello sui voli low cost che collegano molti aeroporti europei alla città di Catania, cosa che potrebbe rendere possibile, in futuro, anche l'idea di fare del Porto di Catania non solo un porto di transito per le navi della Carnival UK, ma anche un home port.

C - Italian Cruise Day – Palermo 2017

L'edizione 2017, realizzata in partnership con l'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Occidentale e con il supporto di CLIA Europe, si è aperta con la presentazione dei principali risultati di Italian Cruise Watch, il rapporto di ricerca curato da Risposte Turismo contenente dati aggiornati e rilevanti, approfondimenti su determinati aspetti e previsioni. Da lì si è sviluppata la giornata attraverso sessioni di discussione,

AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA

presentazioni, keynote speech ed altri momenti su temi generali e specifici di forte attualità.

D - Transport Logistich di Monaco di Baviera

La fiera Transport Logistich di Monaco è la fiera di riferimento più importante del settore Logistica in Europa. La manifestazione si svolge ogni 2 anni e vede la partecipazione delle più importanti società dello shipping internazionale, del mercato della logistica, della mobilità e gestione della filiera produttiva.

Tutti i numeri registrati dal Salone di quest'anno hanno il segno positivo: più visitatori (oltre 60.000, nel 2015 furono 55.000), più espositori (3000 a fronte dei 2.059 del 2015), più alto il livello di internazionalità. A parte i visitatori tedeschi, significativa è stata la presenza di visitatori da Austria, Olanda, Italia, Polonia, Repubblica Ceca, Svizzera, Francia, Belgio, Gran Bretagna e Romania. In crescita il numero di visitatori anche da Finlandia, Croazia, Turchia, Ungheria, Spagna e Cina.

Come nel 2015 l'Autorità di Sistema Portuale del mare di Sicilia Orientale di concerto con le altre Autorità portuali ha partecipato con un unico stand "Italy Only One".

In particolare le Autorità Portuali Siciliane, Palermo, Augusta e Messina, erano tutte nello stesso corner in rappresentanza del "Sistema dei Porti Siciliani".

La prima annotazione da fare è che la fiera è una "vetrina" e non un workshop con incontri mirati su particolari esigenze del potenziale cliente. L'attività promozionale dell'Ente questa anno in fiera è stata incentrata nel comunicare l'unione dei due porti e la presenza di un'unica Governance come interlocutore. Per il Porto di Augusta vista la disponibilità di aree da adibire a magazzini, si sono sviluppati contatti per il mercato dei prodotti agricoli, che rappresenta ad oggi l'unico prodotto, per quantità di volumi, che potrebbe trovare sbocco in mercati in via di sviluppo come la Penisola Arabica. Invece, per il porto di Catania si è presentata la nuova darsena servizi di nuova realizzazione evidenziando come la nuova opera possa soddisfare le esigenze per il mercato dei rotabili e dei container. Anche questa attività ha dato i suoi effetti con l'aumento nei diversi settori che impegnano l'economia marittima.

2) Convegni

A) Piano strategico nazionale GNL, Catania giugno 2017:

B) Transport Sector: opportunies for 2017 al Parlamento Europeo

3) Attività di integrazione sociale

Con specifico riferimento alle attività riconducibili ad una politica di integrazione sociale del porto, nel mese di giugno 2017 l'Autorità ha partecipato e patrocinato la seguente manifestazione:

- **"Trofeo San Domenico X Regata velica di altura della STELLA MARIS".**

4) Inserzioni Pubblicitarie

L'attività connessa alle inserzioni pubblicitarie è stata perseguita attraverso una campagna pubblicitaria e promozionale istituzionale rivolta a tutta

AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA

l'opinione pubblica nazionale e comunitaria finalizzata alla trasparente diffusione dei progetti di espansione del porto e delle conseguenti nuove offerte.

Andamento della gestione

L'esercizio 2017 deve intendersi sostanzialmente positivo, l'attività dell'Ente è stata indirizzata ad aumentare i volumi di traffico, con conseguente leggero aumento dei ricavi tipici. Sul fronte dei costi si sono rilevati scostamenti, a volte significativi, rispetto le previsioni essenzialmente dovuti a non completamento della pianta organica, mancata necessità di rafforzamento dei servizi di security ai varchi del Porto, ritardi nell'attivazione delle procedure finalizzate alla fase di infrastrutturazione prevista dal POT 2017/2019, derivanti da problemi di natura tecnico giuridica.

L'esercizio chiuso al 31/12/2017 riporta un risultato economico positivo pari ad Euro 39.509.841, ed un avanzo finanziario di competenza pari ad Euro 52.515.731, così come meglio analizzato nella presente relazione.

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo.

	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
valore della produzione	25.303.593	24.298.128	23.600.354
margine operativo lordo	22.270.845	21.363.927	21.005.881
Risultato prima delle imposte	39.568.972	20.802.368	20.561.338

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato dell'Ente confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2017	31/12/2016
Ricavi netti	25.303.593	24.298.128
Costi materie prime e servizi esterni	1.576.328	1.453.445
Valore Aggiunto	23.727.265	22.844.683
Costo del lavoro	1.456.420	1.480.756
Margine Operativo Lordo	22.270.845	21.363.927
Ammortamenti	459.295	418.125
Stanziamenti a fondi rischi e oneri	0	0
Proventi ed oneri diversi	(88.746)	(169.806)
Risultato Operativo	21.722.804	20.775.996
Proventi e oneri finanziari	1.216	1.213
Risultato prima componenti straordinarie	21.724.020	20.777.209
Componenti straordinarie nette	17.844.953	25.159
Risultato prima delle imposte	39.568.972	20.802.368
Imposte sul reddito	(59.131)	(61.741)
Risultato netto	39.509.841	20.740.627

Principali dati patrimoniali

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

AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA

	31/12/2017	31/12/2016
Immobilizzazioni immateriali nette	1.806.648	1.822.629
Immobilizzazioni materiali nette	47.168.503	47.104.079
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie		
Capitale immobilizzato	48.975.151	48.926.708
	31/12/2017	31/12/2016
Rimanenze di magazzino	0	5.741
Crediti verso Clienti	2.703.225	2.948.470
Altri crediti	4.523	5.146
Ratei e risconti attivi		132.613
Attività d'esercizio a breve termine (a)	2.707.748	3.091.559
	31/12/2017	31/12/2016
Debiti verso fornitori	1.344.374	1.146.238
Acconti		
Debiti tributari e previdenziali	15.350	1.201
Altri debiti	4.166	0
Ratei e risconti passivi	0	0
Passività d'esercizio a breve termine (b)	1.363.898	1.147.438
Capitale d'esercizio netto (a - b)	1.343.850	1.944.121
	31/12/2017	31/12/2016
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	751.617	675.905
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)		
Altre passività a medio e lungo termine	141.911.109	123.531.037
Passività a medio lungo termine	142.662.726	124.206.942
Patrimonio netto	(221.845.585)	(182.335.744)

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale dell'Ente, ossia la di capacità mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine.

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2017, è la seguente (in Euro):

	31/12/2017	31/12/2016
Depositi bancari	211.389.179	175.814.516
Denaro e altri valori in cassa		
Azioni proprie		
Disponibilità liquide ed azioni proprie	211.389.179	175.814.516
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)		
Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi)		
Debiti verso banche (entro 12 mesi)		
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)		
Anticipazioni per pagamenti esteri		

AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA

Quota a breve di finanziamenti

Debiti finanziari a breve termine

Posizione finanziaria netta a breve termine	211.389.179	175.814.516
--	--------------------	--------------------

Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)

Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi)

Debiti verso banche (oltre 12 mesi)

Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)

Anticipazioni per pagamenti esteri

Quota a lungo di finanziamenti

Crediti finanziari

Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine

Posizione finanziaria netta	211.389.179	175.814.516
------------------------------------	--------------------	--------------------

L'analisi della situazione patrimoniale con particolare riferimento alla posizione finanziaria netta fa emergere la solidità patrimoniale dell'Ente, ossia la sua capacità di mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine.

AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA

Principali dati di traffico

EUROPEAN SEA PORTS ORGANISATION

Form to be sent to:
 Statistiques.Ptf4.Dst.Dgltm@developpement-durable.gouv.fr
 Brigitte.Dezalay@developpement-durable.gouv.fr
 Pierre.Forges@developpement-durable.gouv.fr
 martina.fontanet@espo.be

Name of the port: AUGUSTA								
YEAR	2016			2017			Difference	
	TIME PERIOD GOING FROM	JANUARY TO DECEMBER	JANUARY TO DECEMBER	JANUARY TO DECEMBER	JANUARY TO DECEMBER	JANUARY TO DECEMBER	TOTAL	%
	IN	OUT	TOTAL	IN	OUT	TOTAL		
A1	TOTAL THROUGHPUT							
	14.746.928	10.944.889	25.691.817	15.209.330	12.184.847	27.394.177	1.702.360	6,6%
	Indicate units used:							
	Tonnes or thousand of tonnes							
A2	LIQUID BULK							
	14.224.338	10.651.267	24.875.605	14.735.310	11.496.828	26.232.138	1.356.533	5,5%
	Of which:							
A21	14.062.072		14.062.072	11.901.391		11.901.391	2.160.681	-15,4%
A22		9.124.974	9.124.974	1.798.324	9.918.419	11.716.743	2.591.769	28,4%
A23		815.329	815.329		749.733	749.733	66.596	-8,0%
A24	162.266	589.859	752.125	164.308	641.538	805.846	53.721	7,1%
A25		121.105	121.105	871.287	187.138	1.058.425	937.320	774,0%
A3	DRY BULK							
	522.590	293.622	816.212	474.020	688.019	1.162.039	345.827	42,4%
	Of which:							
A31		3.250	3.250	4.000		4.000	750	23,1%
A32			0			0	0	n.c.
A33	60.440		60.440	41.616		41.616	18.824	-31,1%
A34			0	71.228	326.341	397.569	397.569	n.c.
A35	7.601		7.601	6.400	67.800	74.200	66.599	876,2%
A36			0			0	0	n.c.
A37	451.299	293.622	744.921	350.776	293.878	644.654	100.267	-13,5%
A4	GENERAL CARGO							
	0	0	0	0	0	0	0	n.c.
	of which:							
A41							0	n.c.
A42							0	n.c.
A43							0	n.c.
	ADDITIONAL INFORMATION							
B1	NUMBER OF CALLS							
B12	GROSS TONNAGE							
						2.461	2.461	n.c.
B2	NUMBER OF LOCAL AND FERRY PASSENGERS							
	0	0	0	0	0	0	0	n.c.
	of which:							
B21	Local (< 20 miles journey)							
B22	Ferry passengers							
B3	CRUISE PASSENGERS							
							0	n.c.
B31	"Home Port"							
B32	"Transits" (to be counted once)							
B4	NUMBER OF CONTAINERS (in TEU) (B41 + B42)							
	0	0	0	0	0	0	0	n.c.
B41	"Hinterland"							
	0	0	0	0	0	0	0	n.c.
	of which:							
B411	Empty							
B412	Full							
B42	"Transhipped"							
	0	0	0	0	0	0	0	n.c.
	of which:							
B421	Empty							
B422	Full							
B5	NUMBER OF VEHICLES							
B51	Number of Ro-Ro units							
B52	Number of private vehicles							
B53	Number of commercial vehicles							
							0	n.c.
							0	n.c.
							0	n.c.

European Sea Ports Organisation - ESPO vzw/asbl
 The European Port House
 Treurenberg 6
 B-1000 Brussels
 Tel: +32 2 736.34.63

AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA

I dati contenuti nel prospetto di cui sopra confermano, in generale, un andamento di traffici di tonnellate movimentate in linea con l'esercizio precedente, manifestando solo lievi variazioni per tipologie di merce.

Il settore petrolifero ha aumentato i tonnellaggi totali in riferimento alle quantità imbarcate e sbarcate così come quelli del settore chimico, mentre sono leggermente calati i traffici del gas, in totale l'intero comparto registra comunque un aumento del 5,5%. Si evidenzia, invece, un notevole incremento delle quantità di merci rinfuse secche pari al 42,4%.

Informazioni attinenti il Personale

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

Nel corso dell'esercizio 2017 non si sono verificati infortuni sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi al personale iscritto al libro unico del lavoro.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui l'Ente è stato dichiarato definitivamente responsabile.

Si segnala, infine, che nel corso del 2017 tutto il personale è stato sottoposto ad accertamenti e analisi indicati dal Medico competente come da disposizioni di legge in materia.

Rendiconto Finanziario e Situazione Amministrativa

L'esercizio 2017 chiude con un Avanzo Finanziario di competenza pari ad €. 52.515.731. Rispetto all'Esercizio Finanziario 2016 si è verificato un leggero aumento delle entrate correnti accertate, si sono anche verificati accertamenti delle entrate in conto capitale essenzialmente dovute al riparto alle AdSP dei fondi di cui all'art. 18 bis legge 84/94 ed ai finanziamenti di cui al PON Infrastrutture e Reti 2014/2020. Sul fronte delle spese si evidenzia una diminuzione di quelle correnti e un incremento di quelle in conto capitale, ancorché in conto residui, necessarie alla copertura di alcuni impegni relativi all'avanzamento delle procedure per l'infrastrutturazione di completamento del porto commerciale, in buona parte coperte da finanziamenti in conto capitale sia Statali che Comunitari già accertati.

Le Entrate accertate nell'esercizio finanziario 2017, pari ad €. **74.981.254**, sono così ripartite:

- euro 16.878.236, quale gettito delle tasse portuali (cod. 927, ex cod. 901 e 921);
- euro 4.612.677, quale gettito delle tasse di ancoraggio;
- euro 3.583.320, quali canoni demaniali;
- euro 46.440, quali canoni concessioni lavoro in porto art. 16;
- euro 1.216, quali interessi attivi maturati nel C/C di Tesoreria Speciale Mista;
- euro 34.200, quali proventi di autorizzazione per operazioni portuali;
- euro 51.388, quali canoni per servizi di interesse generale;
- euro 8.168, quali recuperi e rimborsi diversi;

AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA

- euro 89.164, quali diritti di mora e altre entrate;
- euro 49.063.243, quali entrate in c/capitale;
- euro 613.202, quali entrate per partite di giro.

Le Spese impegnate nell'esercizio finanziario 2016, pari ad €. **22.465.523**, sono così ripartite:

- euro 313.706, quali uscite per gli Organi dell'Ente;
- euro 1.430.685, quali oneri per il personale in servizio;
- euro 224.075, quali spese per beni di consumo e servizio;
- euro 600.349, quali spese per prestazioni istituzionali;
- euro 149.323, quali spese per trasferimenti passivi;
- euro 3.960, quali oneri tributari;
- euro 0, quali rimborsi diversi e/o altre uscite;
- euro 3.336 quali uscite non classificabili in altre voci;
- euro 18.981.983, quali spese di investimento per opere;
- euro 144.905, quali spese per acquisizione di immobilizzazioni tecniche;
- euro 0, quale spese per anticipazione TFR;
- euro 613.202, quali uscite per partite di giro.

Dalla Situazione Amministrativa emergono, inoltre, Residui Attivi, di cui all'allegato elenco, in buona parte ancora da riscuotere, per un totale di €. 66.960.356, e Residui Passivi, di cui all'allegato elenco, per un totale di €. 143.188.781.

La situazione Residui attivi e passivi è illustrata nella relazione del Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente, redatta ai sensi dell'art. 43 del R.A.C. dell'Ente ed allegata al presente bilancio.

RENDICONTO FINANZIARIO 2017**ACCERTAMENTI**

ENTRATE CORRENTI	€.	25.304.809
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€.	49.063.243
ENTRATE PER PARTITE GIRO	€.	613.202
TOTALE	€.	74.981.254

IMPEGNI

USCITE CORRENTI	€.	2.725.433
USCITE IN CONTO CAPITALE	€.	19.126.888
USCITE PER PARTITE DI GIRO	€.	613.202
TOTALE	€.	22.465.523
AVANZO FINANZ. DI COMPETENZA	€.	52.515.731
TOTALE A PAREGGIO	€.	74.981.254

AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA

La situazione amministrativa al termine dell'esercizio 2017, Mod. SITUAM, evidenzia un avanzo di amministrazione pari ad €. 135.160.755, di cui €. 65.350.664 vincolati ed €. 69.810.091 disponibili da utilizzare nell'esercizio 2018.

Esame variazioni residui attivi e passivi

Dall'esame del rendiconto finanziario emergono alcune variazioni dei residui passivi per le quali è necessario fornire le sottostanti informazioni:

Residui Attivi

1. **Cap. E221/10** €. 56.328.532,12 – trattasi di storno totale del residuo accertamento relativo al PON 2007/13 chiuso nel mese di marzo 2017.
Lo storno non genera perdite di crediti di parte economica poiché l'accertamento era iscritto nei "Conti d'ordine".

Residui Passivi

1. **Cap. U112/50** €. 500,00 – trattasi di storno parziale dell'impegno assunto a seguito di economie di spesa su servizi specifici di formazione al personale che opera quale PFSO. Lo storno genera una sopravvenienza attiva rilevata nel Conto Economico, alla voce "Minori residui passivi" a seguito di diminuzione di debito dallo Stato Patrimoniale;
2. **Cap. U112/60** €.150,00 – trattasi di storno parziale dell'impegno assunto a seguito di economie di spesa su servizi di formazione di un nuovo PFSO. Lo storno genera una sopravvenienza attiva rilevata nel Conto Economico, alla voce "Minori residui passivi" a seguito di diminuzione di debito dallo Stato Patrimoniale;
3. **Cap. U113/25** €. 170,37 (98,89 + 71,48) – trattasi di storno parziale dell'impegno assunto a seguito di economie di spesa sul servizio di manutenzione degli impianti tecnologici e dell'ascensore della sede. Lo storno genera una sopravvenienza attiva rilevata nel Conto Economico, alla voce "Minori residui passivi" a seguito di diminuzione di debito dallo Stato Patrimoniale;
4. **Cap. U113/30** €.20.234,64 – trattasi di storno parziale dell'impegno assunto a seguito di economie di spesa sul servizio generale di igiene e pulizia della sede. Lo storno non genera una sopravvenienza attiva poiché l'impegno generale afferisce ai "Conti d'ordine" che sono stati diminuiti prima dell'iscrizione del debito nello stato Patrimoniale;
5. **Cap. U113/100** €. 2.141,92 (1.141,92 + 1.000,00) - trattasi di storno parziale dell'impegno assunto a seguito di economie di spesa sul servizio di realizzazione del Piano rifiuti 2015 e sul servizio di raccolta e dismissione di apparecchiature elettroniche obsolete. Lo storno genera una sopravvenienza attiva rilevata nel Conto Economico, alla voce "Minori residui passivi" a seguito di diminuzione di debito dallo Stato Patrimoniale;
6. **Cap. U113/170** €.3.146,00 - trattasi di storno parziale dell'impegno assunto a seguito di economie di spesa sul incarico a legale per economie di spesa. Lo storno genera una sopravvenienza attiva rilevata nel Conto Economico, alla voce "Minori residui passivi" a seguito di diminuzione di debito dallo Stato Patrimoniale;
7. **Cap. U121/10** €.15.129,73 - trattasi di storno per economie di spesa su impegno assunto su spese di servizi generali di pulizie del porto e di disinquinamento dello specchio acqueo della rada. Lo storno non genera una sopravvenienza attiva poiché l'impegno

AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA

- generale afferisce ai “Conti d’ordine” che sono stati diminuiti prima dell’iscrizione del debito nello stato Patrimoniale;
8. **Cap. U121/20** €. 1.572,90 (998,00 + 314,90 + 260) - trattasi di storno per economie di spesa su impegni assunti per piccole manutenzioni in area portuale. Lo storno genera una sopravvenienza attiva rilevata nel Conto Economico, alla voce “Minori residui passivi” a seguito di diminuzione di debito dallo Stato Patrimoniale;
 9. **Cap. U121/40** €. 617,32 - trattasi di storno per economie di spesa su impegni assunti per promozione anno 2013. Lo storno genera una sopravvenienza attiva rilevata nel Conto Economico, alla voce “Minori residui passivi” a seguito di diminuzione di debito dallo Stato Patrimoniale;
 10. **Cap. U211/10** €. 42.495,63 (42.238,58 + 257,05) - trattasi di storno per economie di spesa su impegno assunto per la ristrutturazione del Pontile S. Andrea il cui lavori sono definitivamente conclusi oltre storno di spese di supporto per la redazione della scheda grande progetto di cui al PON 2006/2013 chiuso nel 2017. Lo storno non genera una sopravvenienza attiva poiché l’impegno generale afferisce ai “Conti d’ordine” che sono stati diminuiti prima dell’iscrizione del debito nello stato Patrimoniale;
 11. **Cap. U211/20** €. 16.935,74 - trattasi di storno per economie di spesa su impegni generali assunti per piccoli lavori di manutenzione straordinaria delle aree portuali. Lo storno non genera una sopravvenienza attiva poiché l’impegno generale afferisce ai “Conti d’ordine” che sono stati diminuiti prima dell’iscrizione del debito nello stato Patrimoniale;
 12. **Cap. U212/50** €.50,63 - trattasi di storno per economie di spesa su impegni assunti per la manutenzione straordinaria del server dell’Ente. Lo storno non genera una sopravvenienza attiva poiché l’impegno afferisce ai “Conti d’ordine” che sono stati diminuiti prima dell’iscrizione del debito nello stato Patrimoniale.

Attività di ricerca e sviluppo

Nel corso dell’esercizio 2017 non sono state effettuate attività di ricerca e sviluppo.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell’esercizio

Non si segnalano fatti rilevanti avvenuti dopo la chiusura dell’esercizio 2017.

Documento programmatico sulla sicurezza

Ai sensi dell’allegato B, punto 26, del D.Lgs. n. 196/2003, e successive modifiche ed integrazioni, recante Codice in materia di protezione dei dati personali, gli organi amministrativi danno atto che l’Ente si è adeguato alle misure in materia di protezione dei dati personali di cui al Regolamento UE 679/2016.

AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA

Verifica dei limiti di spesa

Spese per consulenze (art. 6, comma 7 L. 122/2010)	
Spesa 2009	3.245,00
Limite di spesa 2017 (max 20%)	649,00
Spesa effettuata nel 2017	0
Somma versata al Bilancio dello Stato	2.596,00

Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità rappresentanza (art. 6, comma 8 L. 122/2010)	
Spesa 2009	3.596,00
Limite di spesa 2017 (max 20%)	719,00
Spesa effettuata nel 2017 ⁽¹⁾	704,00
Somma versata al Bilancio dello Stato	2.877,00

(1) al netto di spese per mostre e convegni che concretizzano l'espletamento delle attività istituzionali

Spese per sponsorizzazioni (art. 6, comma 9 L. 122/2010)	
Spesa 2009	Zero
Limite di spesa 2017	Zero
Somma versata al Bilancio dello Stato	Zero

Spese per missioni (art. 6, comma 12 L. 122/2010)	
Spesa 2009	13.194,00
Limite di spesa 2017 (max 50%)	6.597,00
Spesa effettuata nel 2017 ⁽²⁾	19.198,00
Somma versata al Bilancio dello Stato	6.597,00

(2) Al netto delle spese sostenute per missioni strettamente connesse ad accordi internazionali o indispensabili per la partecipazione a riunioni presso Enti ed Organismi internazionali.

Spese per attività di formazione (art. 6, comma 13 L. 122/2010)	
Spesa 2009	600,00
Limite di spesa 2017 (max 50%)	300,00
Spesa effettuata nel 2017	0
Somma versata al Bilancio dello Stato	300,00

Spese per autovetture (art. 6, comma 14 L. 122/2010)	
Spesa 2009	3.860,00
Somma versata al Bilancio dello stato entro il 31.10.2016 (20% Spesa 2009)	772,00
Spesa 2011 al netto di acquisti autovetture	8.910,00
Limite di spesa 2017 (max 30%)	2.673,00
Spesa effettuata nel 2017	6.175,00

N.B. A fronte di una spesa indicata ed approvata in

AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA

previsione per €. 9.800,0, necessaria per carburante e per manutenzioni per la conservazione dell'efficienza delle due autovetture dell'Ente, di cui una adibita solo ed esclusivamente servizi di security ed esentata dal limite come previsto dall'art 6 comma 14 L. 122/2010, a consuntivo si è effettuata una spesa di €. 6.175,00.

Indennità, compensi, gettoni di presenza Organi Autorità Portuale 10% (art. 6, comma 3 L. 122/2010) e 5% (art. 5, comma 14 L. 135/2012)	
Riduzione 15% compenso Presidente	8.322,00
Riduzione 15% compenso revisori dei Conti	3.479,00
Riduzione 15% gettoni Comitato Portuale	2.250,00
Somma versata al Bilancio dello Stato	14.051,00

I versamenti di cui sopra sono connessi al periodo temporale di carica dei vecchi Organi dell'A.P. di Augusta (mesi tre per il Commissario e mesi 6 per Collegio e Comitato Portuale)

Spese per consumi intermedi (art. 8, comma 3 D.L. convertito con L. 135/12)	
a) Spesa prevista nel 2012	1.497.065,00
b) Spesa sostenuta nel 2010	302.270,00
c) Somma versata al Bil. Stato entro il 30.06.16	45.339,00
d) Limite di spesa 2017 (a – c)	1.451.726,00
e) Spesa effettuata nel 2017	308.864,00

Spese per manutenzione immobili utilizzati (art. 2 co. 618-623 L. 244/2007, come modificato dall'art 8 L. 122/2010)			
Numero immobili	4	Valore Immobili	4.800.000,00
Limite di spesa 2%			96.000,00
Spesa effettuata 2017	per manutenzione ordinaria		34.341,00
	per manutenzione straordinaria		9.394,00
	in totale		43.735,00
Spesa effettuata nel 2017	per manutenzione ordinaria		0
	per manutenzione straordinaria		0
	in totale		0
Eventuale differenza versata al bilancio dello Stato entro il 30.06.2017			zero

AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA

Totale somme versate al bilancio dello Stato di cui alla Legge 244/2007	0
--	----------

Totale somme da versare al bilancio dello Stato art. 61 L. 133/2008 entro il 31.03.2016	12.695,00
--	------------------

Totale somme versate al bilancio dello Stato di cui alla Legge 135/12 entro il 30.06.2016, 15% dei consumi intermedi 2010	45.339,00
--	------------------

Totale somme versate al bilancio dello Stato di cui alla Legge 122/10 entro il 31.10.2016	13.142,00
--	------------------

Totale somme versate al bilancio dello Stato di cui all'art. 6, comma 3 L. 122/2010 e all'art. 5, comma 14 L. 135/2012 entro il 31.10.2016	14.051,00
---	------------------

Totale somme versate al bilancio dello Stato anno 2016	85.227,00
---	------------------

Le riduzioni di spesa come sopra indicate sono state versate al Bilancio dello Stato, come da allegati mandati e relative quietanze, entro le scadenze previste.

Indice di tempestività dei pagamenti

Anno\N° Reg.	N° Doc.	Data Pag	Data Scad	GG	Tipo Op
2016\19	FATTPA 5_15	12/12/2017	30/01/2016	682	MI
2016\2021	FC-2016-0017379-0	31/10/2017	13/08/2016	444	MI
2016\2108	10/PA	03/02/2017	25/08/2016	162	MI
2016\2235	392/16PA	06/02/2017	07/10/2016	122	MI
2016\2236	FC-2016-0025820-0	14/09/2017	07/10/2016	342	MI
2016\2966	24/2022	03/05/2017	28/12/2016	126	MI
2016\3078	01/2016 PA	24/02/2017	15/01/2017	40	MI
2016\3188	2 / 5000	03/02/2017	21/01/2017	13	MI
2016\3192	FATTPA 1_16	03/01/2017	21/01/2017	-18	MI
2016\3194	1E	03/01/2017	21/01/2017	-18	MI

AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA

2016\3237	FATTPA 19_16	16/01/2017	27/01/2017	-11	MI
2016\3267	27/2022	03/01/2017	28/01/2017	-25	MI
2017\66	VP0011372016	25/01/2017	09/02/2017	-15	MI
2017\67	PA13	16/01/2017	09/02/2017	-24	MI
2017\79	0030021862	16/01/2017	10/02/2017	-25	MI
2017\136	579/04	01/02/2017	15/02/2017	-14	MI
2017\137	17-00005/PA	01/02/2017	15/02/2017	-14	MI
2017\138	004800007123	25/01/2017	15/02/2017	-21	MI
2017\139	004800002717	25/01/2017	15/02/2017	-21	MI
2017\140	004800034838	25/01/2017	15/02/2017	-21	MI
2017\242	00001/8	01/02/2017	25/02/2017	-24	MI
2017\243	00002/8	01/02/2017	25/02/2017	-24	MI
		01/02/2017		-24	
2017\248	448	01/02/2017	25/02/2017	-24	MI
2017\250	246/01	06/02/2017	25/02/2017	-19	MI
2017\251	1010398252	13/02/2017	02/03/2017	-17	MI
2017\252	2017/0207	03/02/2017	02/03/2017	-27	MI
2017\255	8V00681383	06/02/2017	28/01/2017	9	MI
2017\256	FATTPA 1_17	28/02/2017	09/02/2017	19	MI
2017\258	00003/8	13/02/2017	04/03/2017	-19	MI
		13/02/2017		-19	
2017\259	167	02/03/2017	04/03/2017	-2	MI
2017\262	PA1	02/03/2017	08/03/2017	-6	MI
2017\263	30372017120000306099	20/02/2017	08/03/2017	-16	MI
2017\264	92	15/02/2017	09/03/2017	-22	MI
2017\265	FATTPA 3_17	24/02/2017	09/03/2017	-13	MI
2017\266	10	15/02/2017	09/03/2017	-22	MI
2017\451	001	02/03/2017	25/02/2017	5	MI
2017\452	004800277403	14/03/2017	19/03/2017	-5	MI
2017\453	004800277402	14/03/2017	19/03/2017	-5	MI
2017\454	0001/EL	27/04/2017	19/03/2017	39	MI
2017\455	0002/EL	27/04/2017	19/03/2017	39	MI
2017\456	FC-2017-0003072-0	21/03/2017	17/03/2017	4	MI
2017\457	00016/8	06/04/2017	15/03/2017	22	MI
2017\459	2E	21/03/2017	15/03/2017	6	CT
2017\460	004800207142	27/02/2017	15/03/2017	-16	MI
2017\461	8V00098608	14/03/2017	25/03/2017	-11	MI
2017\462	8V00094706	14/03/2017	25/03/2017	-11	MI
2017\463	8V00095038	14/03/2017	25/03/2017	-11	MI
2017\464	8V00092820	14/03/2017	25/03/2017	-11	MI
2017\465	8A00145855	14/03/2017	25/03/2017	-11	MI
2017\466	8V00093741	14/03/2017	25/03/2017	-11	MI
2017\467	8V00099194	14/03/2017	25/03/2017	-11	MI
2017\468	7X00974363	14/03/2017	02/04/2017	-19	MI
2017\471	02/2017/PA	16/03/2017	15/03/2017	1	MI
2017\472	013-2017	31/03/2017	15/03/2017	16	MI

AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA

2017\473	014-2017	24/03/2017	15/03/2017	9	MI
2017\474	1216009475	03/02/2017	25/03/2017	-50	MI
2017\475	01/PA	21/03/2017	25/03/2017	-4	MI
2017\476	18/01	21/03/2017	31/03/2017	-10	MI
2017\477	000001-2017-E	16/03/2017	02/04/2017	-17	MI
2017\478	0030025017	21/03/2017	02/04/2017	-12	MI
2017\479	PA2	21/03/2017	05/04/2017	-15	MI
2017\494	2P	21/03/2017	05/04/2017	-15	MI
2017\602	00004/8	31/03/2017	12/04/2017	-12	MI
2017\603	30372017120000316610	29/03/2017	12/04/2017	-14	MI
2017\604	004800313480	22/03/2017	12/04/2017	-21	MI
2017\605	004800313481	22/03/2017	12/04/2017	-21	MI
2017\606	004800353662	22/03/2017	12/04/2017	-21	MI
2017\607	PA1	22/03/2017	12/04/2017	-21	MI
2017\608	FATTPA 2_17	22/03/2017	08/03/2017	14	MI
2017\609	FATTPA 3_17	22/03/2017	05/04/2017	-14	MI
2017\625	PA/2	31/03/2017	15/04/2017	-15	MI
2017\626	PA/4	29/03/2017	15/04/2017	-17	MI
2017\627	PA/3	29/03/2017	15/04/2017	-17	MI
2017\628	PA/5	29/03/2017	15/04/2017	-17	MI
2017\717	01/2017	18/01/2017	26/04/2017	-98	MI
		13/02/2017		-72	
		06/03/2017		-51	
		29/03/2017		-28	
2017\758	A17PA0000301	02/02/2017	20/04/2017	-77	MI
		02/02/2017		-77	
2017\759	00005/8	06/04/2017	26/04/2017	-20	MI
		06/04/2017		-20	
2017\978	000002-2017-10	06/04/2017	15/04/2017	-9	MI
2017\1000	NC-2017-0011242-0	14/09/2017	28/04/2017	139	MI
2017\1001	FATTPA 38_17	20/04/2017	03/05/2017	-13	MI
2017\1006	VP/0007386	27/04/2017	03/05/2017	-6	MI
2017\1009	FATTPA 5_17	27/04/2017	05/05/2017	-8	MI
2017\1010	30	20/04/2017	05/05/2017	-15	MI
2017\1011	PA3	20/04/2017	05/05/2017	-15	MI
2017\1012	00006/8	20/04/2017	05/05/2017	-15	MI
		20/04/2017		-15	
2017\1054	004800494443	27/04/2017	13/05/2017	-16	MI
2017\1055	01/PA	27/04/2017	13/05/2017	-16	MI
2017\1056	457 A	27/04/2017	13/05/2017	-16	MI
2017\1097	004800463847	03/05/2017	21/05/2017	-18	MI
2017\1098	004800472760	03/05/2017	21/05/2017	-18	MI
2017\1099	8V00211304	03/05/2017	21/05/2017	-18	MI
2017\1100	8V00207852	03/05/2017	21/05/2017	-18	MI
2017\1101	8V00211928	03/05/2017	21/05/2017	-18	MI
2017\1102	8V00209596	03/05/2017	21/05/2017	-18	MI

AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA

2017\1103	8V00209434	03/05/2017	21/05/2017	-18	MI
2017\1104	8A00326208	03/05/2017	21/05/2017	-18	MI
2017\1110	00007/8	16/06/2017	21/05/2017	26	MI
2017\1111	00009/8	16/06/2017	21/05/2017	26	MI
2017\1112	00008/8	16/06/2017	21/05/2017	26	MI
2017\1113	1010412510	03/05/2017	21/05/2017	-18	MI
2017\1114	VP/0007551	16/05/2017	21/05/2017	-5	MI
2017\1115	PA/8	16/05/2017	21/05/2017	-5	MI
2017\1120	8V00213724	14/09/2017	21/05/2017	116	MI
2017\1290	7X01935013	16/05/2017	27/05/2017	-11	MI
2017\1291	7X01782795	16/05/2017	27/05/2017	-11	MI
2017\1292	FC-2017-0016223-0	16/06/2017	02/06/2017	14	MI
2017\1293	FC-2017-0012943-0	16/06/2017	27/05/2017	20	MI
2017\1294	NC-2017-0012942-0	16/06/2017	27/05/2017	20	MI
2017\1295	68/01	16/05/2017	02/06/2017	-17	MI
2017\1296	FATTPA 51_17	16/05/2017	02/06/2017	-17	MI
2017\1308	FATTPA 8_17	31/05/2017	08/06/2017	-8	MI
2017\1309	0005/EL	30/05/2017	08/06/2017	-9	MI
2017\1310	PA2	18/05/2017	08/06/2017	-21	MI
2017\1311	00011/8	16/06/2017	08/06/2017	8	MI
2017\1312	00010/8	18/05/2017	08/06/2017	-21	MI
2017\1353	004800623568	25/05/2017	14/06/2017	-20	MI
2017\1354	004800613099	25/05/2017	14/06/2017	-20	MI
2017\1355	004800633194	25/05/2017	14/06/2017	-20	MI
2017\1356	PA4	25/05/2017	14/06/2017	-20	MI
2017\1358	040-2017	06/06/2017	14/06/2017	-8	MI
2017\1359	039-2017	06/06/2017	14/06/2017	-8	MI
2017\1367	14 E 2017	31/05/2017	13/05/2017	18	MI
2017\1368	A17PA0000878	31/03/2017	22/06/2017	-83	MI
2017\1369	11/PA	30/05/2017	22/06/2017	-23	MI
2017\1370	004-2017	06/06/2017	22/06/2017	-16	MI
2017\1371	005-2017	06/06/2017	22/06/2017	-16	MI
2017\1372	PA/9	16/06/2017	22/06/2017	-6	MI
2017\1373	19	06/06/2017	22/06/2017	-16	MI
2017\1374	FATTPA 56_17	06/06/2017	22/06/2017	-16	MI
2017\1375	FATTPA 57_17	06/06/2017	22/06/2017	-16	MI
2017\1376	0006/EL	06/06/2017	16/06/2017	-10	MI
2017\1378	045-2017	06/06/2017	24/06/2017	-18	MI
2017\1379	046-2017	06/06/2017	24/06/2017	-18	MI
2017\1380	00039/8	30/05/2017	22/06/2017	-23	MI
2017\1383	0007/EL	31/05/2017	28/06/2017	-28	MI
2017\1384	0008/EL	31/05/2017	28/06/2017	-28	MI
2017\1387	FC-2017-0019216-0	16/06/2017	28/06/2017	-12	MI
2017\1390	1 E	31/05/2017	22/06/2017	-22	MI
2017\1391	PA/225	31/05/2017	22/06/2017	-22	MI
2017\1544	FATTPA 11_17	12/07/2017	08/07/2017	4	MI

AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA

2017\1545	00015/8	16/06/2017	08/07/2017	-22	MI
		16/06/2017		-22	
2017\1546	85	16/06/2017	08/07/2017	-22	MI
2017\1547	0084 FE/17	16/06/2017	08/07/2017	-22	MI
2017\1617	004800796306	27/06/2017	20/07/2017	-23	MI
2017\1618	004800771233	27/06/2017	20/07/2017	-23	MI
2017\1619	004800774663	27/06/2017	20/07/2017	-23	MI
2017\1620	00016/8	27/06/2017	20/07/2017	-23	MI
2017\1621	A17PA0001141	03/05/2017	20/07/2017	-78	MI
2017\1622	A17PA0001140	03/05/2017	20/07/2017	-78	MI
2017\1623	0000917900003232	14/07/2017	20/07/2017	-6	MI
2017\1671	PA1	07/07/2017	20/07/2017	-13	MI
2017\1672	PA2	07/07/2017	20/07/2017	-13	MI
2017\1686	8V00330970	03/07/2017	22/07/2017	-19	MI
2017\1687	8V00326560	03/07/2017	22/07/2017	-19	MI
2017\1688	8V00328111	03/07/2017	22/07/2017	-19	MI
2017\1689	8V00328579	03/07/2017	22/07/2017	-19	MI
2017\1690	8V00332313	03/07/2017	22/07/2017	-19	MI
2017\1691	8A00519511	03/07/2017	22/07/2017	-19	MI
2017\1692	7X02869382	03/07/2017	26/07/2017	-23	MI
2017\1693	8V00330605	14/09/2017	22/07/2017	54	MI
2017\1694	PA/11	07/07/2017	26/07/2017	-19	MI
2017\1695	127/01	21/09/2017	22/07/2017	61	MI
2017\1752	00014/8	07/07/2017	08/07/2017	-1	MI
2017\1755	00053/8	07/07/2017	29/07/2017	-22	MI
2017\1756	00054/8	07/07/2017	29/07/2017	-22	MI
2017\1757	10/PA	01/08/2017	29/07/2017	3	MI
2017\1763	8A	07/07/2017	20/07/2017	-13	MI
2017\1770	1E	12/07/2017	29/07/2017	-17	MI
2017\1771	FATTPA 15_17	12/07/2017	05/08/2017	-24	MI
2017\1774	65	11/07/2017	05/08/2017	-25	MI
2017\1814	2341	14/07/2017	09/08/2017	-26	MI
2017\1817	2340	14/07/2017	09/08/2017	-26	MI
2017\1822	10A	14/07/2017	09/08/2017	-26	MI
2017\1826	02/2017	20/04/2017	12/08/2017	-114	MI
		16/05/2017		-88	
		06/06/2017		-67	
		11/07/2017		-32	
2017\1827	1410001986	14/07/2017	05/08/2017	-22	MI
2017\1828	004800933224	14/07/2017	11/08/2017	-28	MI
2017\1831	004800933223	14/07/2017	11/08/2017	-28	MI
2017\1839	004800948775	25/07/2017	13/08/2017	-19	MI
2017\1863	00020/8	01/08/2017	19/08/2017	-18	MI
		01/08/2017		-18	
2017\1866	PA3	01/08/2017	19/08/2017	-18	MI
2017\1867	6P	04/08/2017	19/08/2017	-15	MI

AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA

2017\1871	02/PA	01/08/2017	19/08/2017	-18	MI
2017\1881	00057/8	04/08/2017	23/08/2017	-19	MI
2017\1884	00058/8	04/08/2017	23/08/2017	-19	MI
2017\1887	00059/8	04/08/2017	31/08/2017	-27	MI
2017\1890	00060/8	04/08/2017	31/08/2017	-27	MI
2017\1927	1	06/03/2017	03/09/2017	-181	MI
		06/06/2017		-89	
		11/07/2017		-54	
		22/08/2017		-12	
2017\1928	004801087063	24/08/2017	09/09/2017	-16	MI
2017\1931	004801087062	30/08/2017	09/09/2017	-10	MI
2017\1934	A17PA0001464	16/06/2017	23/08/2017	-68	MI
2017\1935	1010429891	01/09/2017	31/08/2017	1	MI
2017\1938	PA1	07/09/2017	23/08/2017	15	MI
2017\1943	74/PA	27/06/2017	02/09/2017	-67	MI
2017\1954	FATTPA 18_17	14/09/2017	02/09/2017	12	MI
2017\1957	FATTPA 99_17	01/09/2017	07/09/2017	-6	MI
2017\1993	PA1	21/09/2017	31/08/2017	21	MI
2017\1996	004801118969	01/09/2017	28/09/2017	-27	MI
2017\1999	8V00442451	01/09/2017	28/09/2017	-27	MI
2017\2002	8A00702113	01/09/2017	28/09/2017	-27	MI
2017\2005	8V00438607	01/09/2017	28/09/2017	-27	MI
2017\2008	8V00441816	01/09/2017	28/09/2017	-27	MI
2017\2011	8V00438995	01/09/2017	28/09/2017	-27	MI
2017\2014	8V00441407	01/09/2017	28/09/2017	-27	MI
2017\2018	00019/8	05/09/2017	19/08/2017	17	MI
2017\2022	8V00440328	14/09/2017	28/09/2017	-14	MI
2017\2025	7/2017/PA	25/09/2017	31/08/2017	25	MI
2017\2028	7X03800062	05/09/2017	29/09/2017	-24	MI
2017\2031	FE/49	21/09/2017	28/09/2017	-7	MI
2017\2034	FATTPA 116_17	07/09/2017	01/10/2017	-24	MI
2017\2037	PA4	14/09/2017	28/09/2017	-14	MI
2017\2038	NC-2017-0031613-0	14/09/2017	28/09/2017	-14	MI
2017\2039	FC-2017-0031395-0	14/09/2017	28/09/2017	-14	MI
2017\2046	087-2017	14/09/2017	29/09/2017	-15	MI
2017\2047	014-2017	14/09/2017	29/09/2017	-15	MI
2017\2048	081-2017	14/09/2017	28/09/2017	-14	MI
2017\2049	013-2017	14/09/2017	29/09/2017	-15	MI
2017\2050	088-2017	14/09/2017	29/09/2017	-15	MI
2017\2053	080-2017	14/09/2017	28/09/2017	-14	MI
2017\2056	180/01	30/10/2017	28/09/2017	32	MI
2017\2110	00023/8	14/09/2017	04/10/2017	-20	MI
2017\2113	0009/EL	19/09/2017	04/10/2017	-15	MI
2017\2116	0010/EL	19/09/2017	04/10/2017	-15	MI
2017\2260	FC-2017-0021457-0	14/09/2017	29/07/2017	47	MI
2017\2273	PA/12	25/09/2017	08/10/2017	-13	MI

AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA

2017\2274	10/PA	05/10/2017	08/10/2017	-3	MI
2017\2283	FATTPA 25_17	19/10/2017	13/10/2017	6	MI
2017\2309	1	21/09/2017	13/10/2017	-22	MI
2017\2312	004801238645	19/09/2017	13/10/2017	-24	MI
2017\2315	004801246434	19/09/2017	13/10/2017	-24	MI
2017\2318	PA5	21/09/2017	13/10/2017	-22	MI
2017\2319	806486	19/09/2017	02/09/2017	17	MI
2017\2322	000008-2017-10	21/09/2017	13/10/2017	-22	MI
2017\2325	000009-2017-10	17/10/2017	13/10/2017	4	MI
2017\2367	73/PA	21/09/2017	23/08/2017	29	MI
2017\2370	88/PA	21/09/2017	08/10/2017	-17	MI
2017\2464	004801264458	05/10/2017	22/10/2017	-17	MI
2017\2467	FATTPA 120_17	10/10/2017	22/10/2017	-12	MI
2017\2470	PA/13	10/10/2017	22/10/2017	-12	MI
2017\2501	438/04	05/10/2017	27/10/2017	-22	MI
2017\2507	93/PA	13/11/2017	27/10/2017	17	MI
2017\2510	0012/EL	05/10/2017	27/10/2017	-22	MI
2017\2593	1216015090	10/10/2017	28/10/2017	-18	MI
2017\2599	3/2017	22/08/2017	02/11/2017	-72	MI
		19/09/2017		-44	
		30/10/2017		-3	
2017\2604	71/2027	17/10/2017	01/11/2017	-15	MI
2017\2610	F 3046 2017	10/10/2017	13/10/2017	-3	MI
2017\2613	00024/8	10/10/2017	04/11/2017	-25	MI
2017\2616	94	10/10/2017	04/11/2017	-25	MI
2017\2619	FATTPA 134_17	30/10/2017	04/11/2017	-5	MI
2017\2622	30372017P00000656484	17/10/2017	04/11/2017	-18	MI
2017\2663	PA/3	17/10/2017	04/11/2017	-18	MI
2017\2667	FATTPA 29_17	19/10/2017	08/11/2017	-20	MI
2017\2670	VP0007962017	17/10/2017	10/11/2017	-24	MI
2017\2678	21/17	17/10/2017	04/10/2017	13	MI
2017\2682	03/2017	24/10/2017	12/11/2017	-19	MI
2017\2685	004801385405	19/10/2017	12/11/2017	-24	MI
2017\2688	004801385404	19/10/2017	12/11/2017	-24	MI
2017\2704	004801407835	19/10/2017	15/11/2017	-27	MI
2017\2714	PA6	24/10/2017	12/11/2017	-19	MI
2017\2716	0011/EL	30/10/2017	01/11/2017	-2	MI
2017\2723	00063/8	30/10/2017	08/11/2017	-9	MI
2017\2747	000007-2017-17VEP	17/11/2017	23/11/2017	-6	MI
2017\2751	1010444238	31/10/2017	23/11/2017	-23	MI
2017\2754	FC-2017-0038435-0	31/10/2017	23/11/2017	-23	MI
2017\2874	7X04695871	08/11/2017	26/11/2017	-18	MI
2017\2877	8V00557573	08/11/2017	03/12/2017	-25	MI
2017\2944	8V00555761	08/11/2017	03/12/2017	-25	MI
2017\2947	8V00555982	08/11/2017	03/12/2017	-25	MI
2017\2950	8V00561170	08/11/2017	03/12/2017	-25	MI

AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA

2017\2953	8A00910947	08/11/2017	03/12/2017	-25	MI
2017\2956	8V00560165	08/11/2017	03/12/2017	-25	MI
2017\2962	FATTPA 148_17	13/11/2017	03/12/2017	-20	MI
2017\2965	0000001/PA	13/11/2017	03/12/2017	-20	MI
2017\2968	PA2	13/11/2017	26/11/2017	-13	MI
2017\2971	00066/8	27/11/2017	03/12/2017	-6	MI
2017\2981	2	22/08/2017	08/12/2017	-108	MI
		30/10/2017		-39	
		13/11/2017		-25	
2017\2983	445	13/11/2017	18/11/2017	-5	MI
2017\2986	407	13/11/2017	18/11/2017	-5	MI
2017\2987	372	13/11/2017	18/11/2017	-5	MI
2017\2990	04/2017	30/10/2017	09/12/2017	-40	MI
		13/11/2017		-26	
2017\3002	00025/8	15/11/2017	09/12/2017	-24	MI
2017\3007	PA7	23/11/2017	09/12/2017	-16	MI
2017\3025	14/PA	17/11/2017	09/12/2017	-22	MI
2017\3100	FATTPA 153_17	23/11/2017	14/12/2017	-21	MI
2017\3124	004801538634	23/11/2017	20/12/2017	-27	MI
2017\3127	004801538635	23/11/2017	20/12/2017	-27	MI
2017\3130	004801564627	23/11/2017	20/12/2017	-27	MI
2017\3133	23/2022	28/11/2017	14/12/2017	-16	MI
2017\3138	22/2022	28/11/2017	20/12/2017	-22	MI
2017\3167	FATTPA 5_17	27/11/2017	20/12/2017	-23	MI
2017\3168	FATTPA 6_17	27/11/2017	20/12/2017	-23	MI
2017\3256	00072/8	12/12/2017	03/01/2018	-22	MI
2017\3259	00068/8	12/12/2017	03/01/2018	-22	MI
2017\3275	00070/8	12/12/2017	03/01/2018	-22	MI
2017\3292	1E	13/12/2017	06/01/2018	-24	MI
2017\3295	FATTPA 168_17	18/12/2017	06/01/2018	-19	MI
2017\3307	00071/8	12/12/2017	03/01/2018	-22	MI
2017\3310	00069/8	12/12/2017	03/01/2018	-22	MI
2017\3319	004801781431	13/12/2017	10/01/2018	-28	MI
2017\3322	004801788891	13/12/2017	10/01/2018	-28	MI
2017\3325	004801794878	13/12/2017	10/01/2018	-28	MI
2017\3333	1216017128	27/12/2017	10/01/2018	-14	MI
2017\3360	PA/5	27/12/2017	12/01/2018	-16	MI
2017\3361	0030032546	27/12/2017	12/01/2018	-16	MI
2017\3406	00075/8	27/12/2017	18/01/2018	-22	MI
2017\3502	PA/6	27/12/2017	12/01/2018	-16	MI
2017\3640	03/	27/12/2017	28/01/2018	-32	MI
2017\3641	05/2017	27/12/2017	28/01/2018	-32	MI

Indice di tempestività dei pagamenti = - 5,543

AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA

Riepilogo Fatture pagate		
Giorni	N° Fatt.	Val. %
Prima della scad.	280	85,37
< 30 Giorni	33	10,06
30-60	6	1,83
60-90	1	0,30
oltre 90 Giorni	8	2,44

La superiore tabella rappresenta il calcolo per l'indicatore di tempestività dei pagamenti. Il DPCM 22 settembre 2014, artt. 9 e 10, specifica come calcolare l'indicatore di tempestività dei pagamenti definito in termini di ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture, per cui il calcolo dello stesso va eseguito inserendo:

- al numeratore, la somma dell'importo di ciascuna fattura pagata nel periodo di riferimento moltiplicato per i giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura stessa e la data di pagamento ai fornitori;

- al denominatore, la somma degli importi di tutte le fatture pagate nel periodo di riferimento.

Il risultato di tale operazione indicherà il ritardo medio dei pagamenti rispetto alla scadenza delle relative fatture (espresso in giorni).

L'indice sarà un numero negativo in caso di pagamenti avvenuti mediamente in anticipo rispetto alla data di scadenza delle fatture e positivo in caso contrario. Ovviamente, essendo una media ponderata, nella determinazione dell'indicatore di tempestività dei pagamenti hanno maggior peso le fatture di importo più elevato.

Come si evince dal calcolo, eseguito secondo le disposizioni della Circolare MEF n. 3 del 14.01.2015, l'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'Ente, per l'anno 2017, è pari a - 5,543.

Brevi considerazioni conclusive

Il gravoso Impegno dell'Ufficio di Presidenza per la creazione dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Orientale prevede la fusione e la riorganizzare del personale della segreteria tecnica operativa delle Autorità portuali di Augusta e Catania. L'autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Orientale dovrà esaltare le sinergie e le competenze dei porti di Augusta e Catania ponendosi quale obiettivo primario quello di promuovere una nuova politica di "governance" per infrastrutturare il territorio facendo ricorso anche agli strumenti di partenariato pubblico-privato previsti dal legislatore, d'intesa con il Comitato di Gestione previsto dalla legge di riforma, per imprimere una svolta tale da rendere tali Porti più forti e coesi al servizio della logistica, nell'ambito di una rinnovata politica intermodale dei trasporti e, nella considerazione che la Sicilia, come già detto, grazie alla sua posizione geografica, posta come è al centro del Mediterraneo, è in grado di intercettare una parte dei traffici marittimi che dal Far East che, attraverso il canale di Suez, entrano nel "mare nostrum" e possono raggiungere i porti del Nord Europa. Si tratta di un flusso mercantile ricchissimo che per essere in parte dirottato nei porti siciliani, necessita anche dell'impegno della Regione Sicilia, la quale dovrebbe porre in essere una politica di "fiscalità di vantaggio e semplificazione amministrativa per i nuovi investimenti" per attrarre nuovi investimenti da parte delle multinazionali e creare nuovi posti di lavoro.

AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA

L'esercizio 2017 è stato caratterizzato anche dalle operazioni di armonizzazione amministrativo/contabile, programmate dall'Ufficio di Presidenza con l'ausilio del Segretario Generale e dei componenti la Segreteria Tecnica Operativa. Tutti gli obiettivi posti sono stati raggiunti e ultimati al 31.12.2017, in particolare, si è proceduto ai seguenti adempimenti:

- Apertura del codice fiscale della nuova AdSP del Mare di Sicilia Orientale e conseguenziale chiusura di quelli delle due A.P. di Augusta e Catania;
- Apertura della nuova contabilità speciale presso Banca d'Italia, scelta del nuovo Tesoriere e trasferimento delle somme;
- Apertura delle nuove posizioni INPS e INAIL e relativa chiusura delle vecchie;
- Acquisizione del nuovo sistema contabile integrato in rete e creazione del nuovo piano dei conti dell'AdSP del Mare di Sicilia Orientale, fondendo quelli delle A.P. di Augusta e Catania e apertura della nuova contabilità economico patrimoniale 2018;
- Acquisizione del nuovo sistema di protocollo elettronico in rete;
- Apertura della nuova posizione I.P.A. e dei codici per la ricezione delle fatture elettroniche;
- Apertura della nuova posizione Consip e MePa;
- Apertura delle nuove posizioni per la verifica dei DURC e dei debiti fiscali presso l'Agenzia della Riscossione;
- Voltura di tutte le utenze;
- Nomina del Comitato di Gestione;
- Nomina dell'Organismo di Partenariato della risorsa mare;
- Nomina dell'Organismo monocratico indipendente di valutazione;
- Nomina del Responsabile unico anticorruzione e trasparenza;
- Stesura di una nuova Pianta Organica, in corso di approvazione da parte del MIT;
- Adesione della nuova AdSP alla convenzione sanitaria porti di cui al CCNL di categoria;
- Creazione del nuovo sito internet dell'AdSP del Mare di Sicilia Orientale, completo di sezione della trasparenza e di caselle di posta per il protocollo generale e per tutti i dipendenti;

Augusta, 05.06.2018



Il II Responsabile Ufficio Amministrazione
Dott. Pierluigi Incastrone



Il Presidente
Avv. Andrea Annunziata

COSTI PER NATURA - ANNO 2016 CONSUNTIVO

15/06/2018 Pag. 1

**Autorità Portuale di Augusta**

CENTRO DI RESPONSABILITA' - 01 - Segretario Generale		
COSTI PER NATURA - ANNO 2017 CONSUNTIVO		
	TOTALE COSTI	INCIDENZA
	Importi in euro	% sul totale Amministrazione
COSTO DEGLI ORGANI		
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale	313.706	15,32
COSTO DEL PERSONALE		
Oneri per il personale in attività di servizio	1.430.685	69,89
Oneri per il personale in quiescenze		
COSTO DI GESTIONE		
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	224.075	10,80
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI		
Trasferimenti passivi		
Oneri finanziari		
Oneri tributari		
Poste correttive e compensative delle spese correnti		
Spese non classificabili in altre voci		
AMMORTAMENTI	78.584	3,99
TOTALI COSTI DEL CENTRO DI RESPONSABILITA' - 01 - Segretario Generale	2.047.050	100,00



Autorità Portuale
di Augusta

Autorità Portuale di Augusta

CENTRO DI RESPONSABILITÀ ' - 01 - Segretario Generale FINALITÀ' DEI COSTI - ANNO 2017 Consumivo

Costi per natura	MISSIONI ISTITUZIONALI										
	TOTALE	INDIRIZZO POLITICO	PIANIFICAZIONE E PROGENNE	PROMOZIONE	FUNZIONI AMMINISTRATIVE ATTIVA	PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE OPERE	SUPPORTO ALLE ATTIVITÀ ISTITUZIONALI DEGLI ENTI	SECURITY	CONTROLLO AMMINISTRATIVO		
COSTO DEGLI ORGANI											
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale	313.706	212.560	20.370		10.993	10.994	20.370				38.419
COSTO DEL PERSONALE											
Oneri per il personale in attività di servizio	1.430.685	286.137	171.682	71.534	500.740	114.455	143.069	85.841			57.227
Oneri per il personale in quiescenza											
COSTI DI GESTIONE											
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	224.075	9.694	61.966	32.772	40.527	13.432	50.835	11.428			3.421
COSTI STRAORDINARIE SPECIALI											
Trasferimenti passivi											
Oneri finanziari											
Oneri tributari											
Poste correttive e compensative delle spese correnti											
Spese non classificabili in altre voci											
AMMORTAMENTI	78.584	5.440	23.633	2.176	14.177	4.043	18.105	5.570			5.440
TOTALE COSTI	2.047.050	513.831	277.651	106.482	566.437	142.924	232.379	102.840			104.507

AUTORITA' PORTUALE AUGUSTA - RENDICONTO 2017

Codice Missioni e programmi	Descrizione Missione	Codice Programma	Descrizione Programma	Categoria Colgo il L.V.	Ene	Numero Capibilo	Denominazione Capibilo	Spese impegnate anno 2017	Pagamenti anno 2017
013	Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per via di acqua interne	04.5 - Trasporti	A.P. AUGUSTA	U113130	SPESA PER EFFETTI DI CORREDO PER IL PERSONALE DIPENDENTE	0,00	0,00
013	Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per via di acqua interne	04.5 - Trasporti	A.P. AUGUSTA	U113140	PREMI DI ASSICURAZIONE	27.636,00	27.636,00
013	Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per via di acqua interne	04.5 - Trasporti	A.P. AUGUSTA	U12110	PRESATAZIONE DI TERZI PER LA GESTIONE DEI SERVIZI PORTUALI	397.918,00	266.657,00
013	Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per via di acqua interne	04.5 - Trasporti	A.P. AUGUSTA	U12120	MANTUENZIONE AREE, OPERE EDIFICI USUARI	2.013,00	62.147,00
013	Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per via di acqua interne	04.5 - Trasporti	A.P. AUGUSTA	U113125	SEPERE CONNESSE CON UTILIZZO DEI SERVIZI DI TRASPORTO	6.175,00	6.488,00
013	Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per via di acqua interne	04.5 - Trasporti	A.P. AUGUSTA	U11330	LAVORI DI MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI IN USO A.P.	34.241,00	26.226,00
013	Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per via di acqua interne	04.5 - Trasporti	A.P. AUGUSTA	U11330	LAVORI DI MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI IN USO - 24/07 ART. 2 C. 618-623	19.438,00	20.638,00
013	Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per via di acqua interne	04.5 - Trasporti	A.P. AUGUSTA	U11340	LOCAZIONI PASSIVE	200,00	1.473,00
013	Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per via di acqua interne	04.5 - Trasporti	A.P. AUGUSTA	U11350	SEPERE PER CONSENSENZE STUDIEDI ALTRE ANALOGHE PRESTAZIONI PROFILI	0,00	0,00
013	Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per via di acqua interne	04.5 - Trasporti	A.P. AUGUSTA	U11360	UTENZE VARIE	27.164,00	22.228,00
013	Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per via di acqua interne	04.5 - Trasporti	A.P. AUGUSTA	U11370	MATERIALE ECONOMATO E FACILE CONSUMO	3.020,00	982,00
013	Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per via di acqua interne	04.5 - Trasporti	A.P. AUGUSTA	U11380	PERIODICI, RIVISTE E PUBBLICAZIONI	9.762,00	5.984,00
013	Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per via di acqua interne	04.5 - Trasporti	A.P. AUGUSTA	U11390	SPESA POSTALI	1.017,00	1.017,00
013	Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per via di acqua interne	04.5 - Trasporti	A.P. AUGUSTA	U13110	SEPERE PER ATTIVITÀ CONTRATTI VARI	0,00	0,00
013	Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per via di acqua interne	04.5 - Trasporti	A.P. AUGUSTA	U13120	SEPERE PER TRASPORTO MATERIALI MOBILI ED ATTREZZATURE SPECIALI	0,00	0,00
013	Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per via di acqua interne	04.5 - Trasporti	A.P. AUGUSTA	U13150	SEPERE DI PUBBLICITÀ	0,00	0,00
013	Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per via di acqua interne	04.5 - Trasporti	A.P. AUGUSTA	U13160	SEPERE DI RAPPRESENTANZA	704,00	704,00
013	Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per via di acqua interne	04.5 - Trasporti	A.P. AUGUSTA	U13170	SEPERE LEGALI, GIUDIZIARIE E VARIE	65.478,00	32.640,00
013	Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per via di acqua interne	04.5 - Trasporti	A.P. AUGUSTA	U12140	SEPERE PROMOZIONALI ED IN PROPAGANDA	43.528,00	35.966,00
013	Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per via di acqua interne	04.5 - Trasporti	A.P. AUGUSTA	U12150	SEPERE PER LA SECURITY PORTUALE	156.682,00	168.206,00
013	Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per via di acqua interne	04.5 - Trasporti	A.P. AUGUSTA	U12170	CONTRIBUTI AVENTI ATTINENZA ALLO SVILUPPO DELL'ATTIVITÀ PORTUALE	64.006,00	64.006,00
013	Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per via di acqua interne	04.5 - Trasporti	A.P. AUGUSTA	U1220	CONTRIBUTI ALLO SVILUPPO DELL'ATTIVITÀ PORTUALE	0,00	5.000,00
013	Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per via di acqua interne	04.5 - Trasporti	A.P. AUGUSTA	U1230	TRASFERIMENTI ALLO STATO CONTINENTALE SPESA PUBBLICA	85.227,00	85.227,00
013	Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per via di acqua interne	04.5 - Trasporti	A.P. AUGUSTA	U1240	PARTECIPAZIONE A SOCIETÀ EX ART. 6. COMMA 6. L. 84/94	0,00	0,00
013	Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per via di acqua interne	04.5 - Trasporti	A.P. AUGUSTA	U1230	INTERESSI PASSIVI, SPESA E COMMISSIONI BANCARIE	0,00	0,00
013	Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per via di acqua interne	04.5 - Trasporti	A.P. AUGUSTA	U12410	ONERI TRIBUTARI	3.980,00	3.982,00
013	Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per via di acqua interne	04.5 - Trasporti	A.P. AUGUSTA	U1250	RESTITUZIONI E RIMBORSI DIVERSI	0,00	0,00
013	Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per via di acqua interne	04.5 - Trasporti	A.P. AUGUSTA	U12610	SEPERE PER LITIGI, ARBITRAGGI, RIFACIMENTI ED ACCESSORI	1.799,00	1.799,00
013	Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per via di acqua interne	04.5 - Trasporti	A.P. AUGUSTA	U12630	ONERI VARI STRAORDINARI	0,00	0,00
013	Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per via di acqua interne	04.5 - Trasporti	A.P. AUGUSTA	U12640	SEPERE PER REALIZZO DELLE ENTRATE	1.537,00	1.557,00
013	Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per via di acqua interne	04.5 - Trasporti	A.P. AUGUSTA	U11110	INDENNITÀ DI CARICA E RIMBORSO SPAESE AL PRESIDENTE DELL'AP	251.504,00	206.504,00
013	Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per via di acqua interne	04.5 - Trasporti	A.P. AUGUSTA	U11120	INDENNITÀ DI CARICA E RIMBORSO SPAESE AI MEMBRI COMITATO PORTUALE	6.375,00	6.375,00
013	Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per via di acqua interne	04.5 - Trasporti	A.P. AUGUSTA	U11130	INDENNITÀ DI CARICA E RIMBORSO SPAESE AGLI ORGANI DI CONTROLLO	55.827,00	40.345,00
013	Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per via di acqua interne	04.5 - Trasporti	A.P. AUGUSTA	U11210	ENOLUMI FISSI AL PERSONALE DIPENDENTE	60.629,00	46.629,00
013	Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per via di acqua interne	04.5 - Trasporti	A.P. AUGUSTA	U11220	ENOLUMI FISSI AL PERSONALE DIPENDENTE	720.231,00	720.231,00
013	Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per via di acqua interne	04.5 - Trasporti	A.P. AUGUSTA	U11230	ENOLUMI VARIABILI AL PERSONALE DIPENDENTE	4.114,00	4.114,00
013	Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per via di acqua interne	04.5 - Trasporti	A.P. AUGUSTA	U11240	INDENNITÀ E RIMBORSO PER MISSIONI	19.198,00	19.198,00
013	Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per via di acqua interne	04.5 - Trasporti	A.P. AUGUSTA	U11250	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE	8.844,00	2.264,00
013	Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per via di acqua interne	04.5 - Trasporti	A.P. AUGUSTA	U11260	SEPERE PER L'ORGANIZAZIONE DI CORSI PER IL PERSONALE DIPENDENTE	0,00	0,00
013	Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per via di acqua interne	04.5 - Trasporti	A.P. AUGUSTA	U11270	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	322.728,00	322.392,00
013	Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per via di acqua interne	04.5 - Trasporti	A.P. AUGUSTA	U11280	ONERI DELLA CONTRATTAZIONE DECENTRATA O AZIENDALE	294.540,00	294.940,00
013	Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per via di acqua interne	04.5 - Trasporti	A.P. AUGUSTA	U11290	ONERI DERIVANTI DA RINNOVI CONTRATTUALI	0,00	0,00
013	Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per via di acqua interne	04.5 - Trasporti	A.P. AUGUSTA	U11110	ACQUISIZIONE DI IMMOBILI E OPERE PORTUALI	6.312.630,00	173.534,00
013	Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per via di acqua interne	04.5 - Trasporti	A.P. AUGUSTA	U12120	PRESID. DITEZZI PER MANUT. STRAORD. PARTI COMUNI COMPRESSE MAN. FONDAZI	12.669.859,00	93.975,00
013	Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per via di acqua interne	04.5 - Trasporti	A.P. AUGUSTA	U12125	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORD. IMMOBILI IN USO A.P.	9.394,00	0,00
013	Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per via di acqua interne	04.5 - Trasporti	A.P. AUGUSTA	U12110	ACQUISTO ATTREZZATURE E MACCHINARI	0,00	0,00
013	Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per via di acqua interne	04.5 - Trasporti	A.P. AUGUSTA	U12120	ACQ. AUTOVEICOLI E MOTOCICOLI E PARTI DI RICAMBIO DEGLI STESSI	38.100,00	3.960,00
013	Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per via di acqua interne	04.5 - Trasporti	A.P. AUGUSTA	U12230	ACQ. MEZZI NAUTICI E PARTI DI RICAMBIO DEGLI STESSI	0,00	0,00
013	Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per via di acqua interne	04.5 - Trasporti	A.P. AUGUSTA	U12150	SOTTOSCRIZIONE ED ACQUISTI DI PARTECIPAZIONI AZIONARIE	0,00	0,00
013	Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per via di acqua interne	04.5 - Trasporti	A.P. AUGUSTA	U12150	VERS. A COMPAGNIE DI ASS. NE POLIZZE PER IND. LIC. DIPENDENTI	0,00	0,00
013	Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per via di acqua interne	04.5 - Trasporti	A.P. AUGUSTA	U14210	ACCANTONAMENTO TFR ANNO CORRENTE	0,00	0,00
013	Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per via di acqua interne	04.5 - Trasporti	A.P. AUGUSTA	U12150	TFR	0,00	0,00
032	Servizi istituzionali e generali delle p.a.	003	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	04.5 - Trasporti	A.P. AUGUSTA	U12145	ACQUISTO DI BENI IMMOBILIARI	64.682,00	17.346,00
032	Servizi istituzionali e generali delle p.a.	003	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	04.5 - Trasporti	A.P. AUGUSTA	U12145	IMPIANTI PORTUALI	35.329,00	381.922,00
032	Servizi istituzionali e generali delle p.a.	003	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	04.5 - Trasporti	A.P. AUGUSTA	U12145	ACQUISTO MOBILI E MACCHINE DUFFICIO	5.729,00	7.034,00
032	Servizi istituzionali e generali delle p.a.	003	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	04.5 - Trasporti	A.P. AUGUSTA	U13110	SPESA DIVERSE CONNESSE AL FUNZIONAMENTO DEGLI UFFICI	29.080,00	63.547,00

033	Fondi da ripartire	001	Fondi da assegnare	04.5 - Trasporti	A.P. AUGUSTA	U126/20	FONDO DI RISERVA		0,00	0,00
099	Servizi per conto terzi e partite di giro	001	Servizi per conto terzi e partite di giro	04.5 - Trasporti	A.P. AUGUSTA	U311/10	RITENUTE ERARIALI		403.894,00	403.894,00
099	Servizi per conto terzi e partite di giro	001	Servizi per conto terzi e partite di giro	04.5 - Trasporti	A.P. AUGUSTA	U311/20	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI		116.462,00	116.471,00
099	Servizi per conto terzi e partite di giro	001	Servizi per conto terzi e partite di giro	04.5 - Trasporti	A.P. AUGUSTA	U311/30	RITENUTE DIVERSE		21.986,00	21.986,00
099	Servizi per conto terzi e partite di giro	001	Servizi per conto terzi e partite di giro	04.5 - Trasporti	A.P. AUGUSTA	U311/60	SOMME PAGATE PER CONTO TERZI		0,00	0,00
099	Servizi per conto terzi e partite di giro	001	Servizi per conto terzi e partite di giro	04.5 - Trasporti	A.P. AUGUSTA	U311/70	PARTITE IN SOSPESO		507,00	307,00
099	Servizi per conto terzi e partite di giro	001	Servizi per conto terzi e partite di giro	04.5 - Trasporti	A.P. AUGUSTA	U311/80	ANTICIPAZIONE FONDO ECONOMALE		3.000,00	3.000,00
099	Servizi per conto terzi e partite di giro	001	Servizi per conto terzi e partite di giro	04.5 - Trasporti	A.P. AUGUSTA	U311/90	IVA SPLIT PAYMENT		67.911,00	54.129,00
TOTALE GENERALE USCITE								22.465.524,00	3.852.066,00	3.852.066,00
ARROTONDAMENTI DA ELIMINAZIONE DECIMALI								1,00	3,00	3,00
TOTALE GENERALE DA RENDICONTO FINANZIARIO								22.465.523,00	3.852.063,00	3.852.063,00

AUTORITA' PORTUALE AUGUSTA
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE 2017 NUOVO PIANO DEI CONTI INTEGRATO
ENTRATE
DPR 97/2003



CAPITOLO CODICE	DPR 97/2003	CAPITOLO CODICE	Piano dei Conti integrato - V /lv	Impegni competenza 2017	Cassa 2017
	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI				
	UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI				
	Categoria 1.1.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO				
E111/10	Contributi dello Stato				
E112/10	Categoria 1.1.2 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI				
	Contributi della Regione				
E113/10	Categoria 1.1.3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE				
E113/20	Contributi della Provincia				
	Contributo del Comune				
E114/10	Categoria 1.1.4 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO				
E114/20	Contributo Camera di Commercio				
E114/30	Contributo altri Enti Pubblici				
	Contributo diversi				
	UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE				
	Categoria - 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE				
E121/15	Gettito della tasse portuali di cui al DPR 107 del 2009	E.3.01.02.01.042	Tassa sulle merci imbarcate e sbarcate	€ 16.878.236,00	€ 16.839.582,00
E121/30	Gettito della tassa di ancoraggio di cui al capo I del titolo I della legge 09/02/1963, n.82 e s.m.	E.3.01.02.01.043	Tassa di ancoraggio	€ 4.612.677,00	€ 4.964.654,00
E121/40	Proventi di autorizzazioni per operazioni portuali di cui all'art.16, L.84/94	E.3.01.02.01.035	Proventi da autorizzazioni	€ 46.440,00	€ 46.440,00
E121/50	Proventi di autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all'art.68 del Codice della Navigazione	E.3.01.02.01.035	Proventi da autorizzazioni	€ 34.200,00	€ 34.000,00
E121/60	Canoni Servizi interesse generale	E.3.01.02.01.035	Proventi da autorizzazioni	€ 51.388,00	€ 51.388,00
	Categoria 1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI				
E122/10	Proventi servizio traffico merci	E.3.01.02.01.999	Proventi da servizi n.a.c.		
E122/20	Proventi servizio traffico passeggeri	E.3.01.02.01.999	Proventi da servizi n.a.c.		
E122/40	Proventi diversi	E.3.01.02.01.999	Proventi da servizi n.a.c.		
E122/50	Proventi servizio auto e camions	E.3.01.02.01.999	Proventi da servizi n.a.c.		
	Categoria 1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI				
E123/10	Canoni di concessione delle aree demaniali e della banchine nell'ambito portuale	E.3.01.03.01.002	Canone di occupazione spazi e aree pubbliche	€ 3.583.320,00	€ 3.523.780,00
E123/20	Canoni di affitto di beni patrimoniali dell'Autorità Portuale	E.3.01.03.01.003	Canoni di affitto beni patrimoniali Ente		
E123/30	Interessi attivi su titoli, depositi, conti correnti	E.3.03.03.04.001	Interessi attivi da depositi bancari	€ 1.216,00	€ 1.213,00
	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	E.3.03.03.03.001	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche		

E123/40	Altri proventi patrimoniali		E.3.01.03.01.001	Altri proventi patrimoniali			
	Categoria 1.3.3 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI						
E124/10	Recuperi e rimborsi diversi		E.3.01.02.01.029	Proventi da servizi di copia e stampa	€	8.168,00	€ 8.168,00
			E.3.01.02.01.033	Proventi da rilascio documenti e diritti di cancelleria			
			E.3.05.02.03.004	Entrate da rimborsi recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie			
E125/10	Categoria 1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI						
E125/20	Canoni di concessione per l'affidamento dei servizi di manutenzione, illuminazione, pulizia - gestione dei rifiuti prodotti dalle navi - di cui all'art.6, C.1., L.84/94		E.3.03.03.02.999	Interessi attivi di mora da altri soggetti	€	89.164,00	€ 87.864,00
	Entrate varie ed eventuali		E.3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.			
	TOTALE ENTRATE CORRENTI				€	25.304.809,00	€ 25.557.089,00
	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	UPB 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI						
	Categoria 2.1.1 - ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI						
E211/10	Alienazioni di immobili						
E211/20	Cessioni di diritti reali						
	Categoria 2.1.2 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE						
E212/10	Cessione di immobilizzazioni tecniche						
	Categoria 2.1.3 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI						
E213/10	Realizzo di somme investite in titoli e valori mobiliari diversi						
	Categoria 2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI						
E214/10	Riscossione di prestiti e anticipazioni a breve termine						
E214/20	Riscossione di altri crediti						
	UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE						
	Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO						
E221/10	Finanziamento dallo Stato per esecuzione di opere infrastrutturali		E.4.02.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	€	49.063.243,00	€ 13.272.109,00
E221/20	Concorsi da parte dello Stato per spese di manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale, compresa la manutenzione dei fondali		E.4.02.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	€	-	€ -
	Categoria 2.2.2 - TRASFERIMENTI DELLE REGIONI						
E222/10	Trasferimenti da parte della Regione		E.4.02.01.02.001	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	€	-	€ -

E311/70	Partite in sospeso	E.9.01.99.99.999	Altre entrate per partite di giro diverse	€	507,00	€	507,00
E311/80	Restituzione fondo economato a fine esercizio	E.9.01.99.03.001	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	€	3.000,00	€	3.000,00
E311/90	IVA da SPLIT Payment	E.9.01.99.99.999	Altre entrate per partite di giro diverse	€	67.911,00	€	54.129,00
			TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	€	613.202,00	€	597.528,00
			Riepilogo dei titoli				
			Titolo I	€	25.304.809,00	€	25.557.089,00
			Titolo II	€	49.063.243,00	€	13.272.109,00
			Titolo III	€	613.202,00	€	597.528,00
			Arrotondamenti per eliminazione decimali	€	-	€	1,00
			TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	€	74.981.254,00	€	99.426.727,00

AUTORITA' PORTUALE AUGUSTA

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE 2017 NUOVO PIANO DEI CONTI INTEGRATO

USCITE

CAPITOLO CODICE	DPR 97/2003	CAPITOLO CODICE	Piano dei Conti Integrato - V liv	Accertamenti competenza 2016	Cassa 2016
	TITOLO I - USCITE CORRENTI				
	UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO				
	Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE				
U111/10	Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente dell'Autorità Portuale	"1.03.02.01.002"	"Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi e Oneri riflessi"	€ 31.004,00	€ 31.004,00
		"1.03.02.01.001"	"Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità"	€ 220.500,00	€ 175.500,00
U111/20	Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale	"1.03.02.01.002"	"Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi e Oneri riflessi"	€ -	€ -
		"1.03.02.01.001"	"Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità"	€ 6.375,00	€ 6.375,00
U111/30	Indennità di carica e rimborsi spese agli organi di controllo	"1.03.02.01.002"	"Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi e Oneri riflessi"	€ 17.408,00	€ 17.408,00
		"1.03.02.01.008"	"Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione"	€ 38.419,00	€ 23.546,00
	Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO				
U112/10	Emolumenti al Segretario Generale	"1.01.01.01.006"	"Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato"	€ 59.680,00	€ 45.680,00
U112/10	Rimborso missioni Segretario Generale	"1.03.02.02.002"	"Indennità di missione e di trasferta"	€ 948,00	€ 948,00
U112/20	Emolumenti fissi al personale dipendente				

		"1.01.01.01.002"	"Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato"	€	720.231,00	€	720.231,00
		"1.01.02.02.001"	"Assegni familiari"				
U112/30	Emolumenti variabili al personale dipendente	"1.01.01.01.003"	"Straordinario per il personale a tempo indeterminato"	€	4.114,00	€	4.114,00
U112/40	Indennità e rimborso spese per missioni	"1.03.02.02.002"	"Indennità di missione e di trasferta"	€	19.198,00	€	19.198,00
U112/50	Altri oneri per il personale	"1.01.01.01.004"	"Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato"	€	8.844,00	€	2.264,00
		"1.01.01.02.999"	"Altre spese per il personale n.a.c."	€	-	€	-
U112/60	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipazione a spese per corsi indetti da Enti o Amministrazioni varie	"1.03.02.04.999"	"Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c."	€	-	€	-
		"1.03.02.04.001"	"Acquisto di servizi per formazione obbligatoria"	€	-	€	-
U112/70	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Autorità Portuale	"1.01.02.01.001"	"Contributi obbligatori per il personale"	€	322.729,00	€	322.352,00
U112/80	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	"1.01.01.01.004"	"Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato"	€	294.940,00	€	294.940,00
U112/90	Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	"1.01.01.01.004"	"Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato"	€	-	€	-
	Categoria 1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI						

U113/10	Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri	"1.03.01.02.002"	"Carburanti, combustibili e lubrificanti"	€	3.839,00	€	3.839,00	€	3.839,00
		"1.03.02.07.002"	"Noleggi di mezzi di trasporto"						
		"1.03.02.09.008"	"Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili"	€	2.336,00	€	2.336,00	€	2.649,00
		"1.03.02.09.008"	"Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili"	€	34.341,00	€	34.341,00	€	26.226,00
U113/25	Lavori di manutenzione ordinaria immobili in uso L.244/07 art. 2 c. 618-623								
U113/30	Lavori di manutenzione, riparazione, adattamenti locali a disposizione dell'AP, spese di pulizia e vigilanza ufficio, spese di riscaldamento	"1.03.02.13.002"	"Servizi di pulizia e lavanderia"	€	4.899,00	€	4.899,00	€	20.828,00
		"1.03.01.02.002"	"Carburanti, combustibili e lubrificanti"	€	6.937,00	€	6.937,00	€	3.587,00
		"1.03.02.09.008"	"Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni mobili"	€	7.603,00	€	7.603,00	€	5.223,00
U113/40	Locazioni passive	"1.03.02.07.001"	"Locazione di beni immobili"	€	200,00	€	200,00	€	1.473,00
		"1.03.02.07.004"	"Locazione di beni informatici"	€	-	€	-	€	-
U113/50	Spese per consulenze ed altre analoghe prestazioni professionali	"1.03.02.10.001"	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza Esperti per commissioni, comitati e consigli	€	-	€	-	€	-
		"1.03.02.05.001"	"Telefonia fissa"	€	10.247,00	€	10.247,00	€	5.835,00
		"1.03.02.05.002"	"Telefonia mobile"	€	2.206,00	€	2.206,00	€	1.692,00
		"1.03.02.05.004"	"Energia elettrica"	€	-	€	-	€	-
		"1.03.02.05.005"	"Acqua"	€	14.711,00	€	14.711,00	€	14.711,00
U113/70	Materiale di economato e facile consumo	"1.03.01.02.005"	"Accessori per uffici e alloggi"						
		"1.03.01.02.001"	"Carta, cancelleria e stampati"	€	3.020,00	€	3.020,00	€	982,00
		"1.03.01.02.006"	"Materiale informatico"						
		"1.03.01.02.999"	"Altri beni e materiali di consumo n.a.c."	€	-	€	-	€	-
		"1.03.01.02.014"	"Stampati specialistici"						

U113/80	Abbonamento periodici e riviste	"1.03.01.01.001"	"Giornali e riviste"	€	9.762,00	€	5.984,00	
U113/90	Spese postali	"1.03.02.16.002"	"Spese postali"	€	1.017,00	€	1.017,00	
U113/100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	"1.03.02.19.005"	"Servizi per i sistemi e relativa manutenzione"	€	-	€	-	
		"1.03.02.16.999"	"Altre spese per servizi amministrativi"	€	29.080,00	€	63.547,00	
U113/110	Spese per atti e contratti vari	"1.03.02.16.004"	"Spese notarili"					
		"1.03.02.16.999"	"Altre spese per servizi amministrativi"					
U113/120	Spese per trasporto materiali, mobili e attrezzature speciali	"1.03.02.13.003"	"Trasporti, traslochi e facchinaggio"					
U113/130	Spese per effetti di corredo per il personale dipendente	"1.03.01.02.004"	"Vestitario"	€	-	€	-	
U113/140	Premi di assicurazione	"1.10.04.01.002"	"Premi di assicurazione su beni immobili"	€	-	€	-	
		"1.10.04.01.003"	"Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi"	€	27.696,00	€	27.696,00	
U113/150	Spese di pubblicità (L.67/87)	"1.03.02.02.004"	"Pubblicità"					
U113/160	Spese di rappresentanza	"1.03.02.99.011"	"Servizi per attività di rappresentanza"	€	704,00	€	704,00	
		"1.03.01.02.009"	"Beni per attività di rappresentanza"					
U113/170	Spese legali, giudiziarie e varie	"1.03.02.99.002"	"Altre spese legali"	€	65.478,00	€	32.640,00	
		"1.03.02.11.006"	"Patrocinio legale"	€	-	€	-	
	UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI							
	Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI							
U121/10	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali - spese per utenze portuali varie	"1.03.02.13.001"	"Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza"					
		"1.03.02.19.006"	"Servizi di sicurezza"					
		"1.03.02.13.999"	"Altri servizi ausiliari n.a.c."	€	259.306,00	€	126.273,00	
		"1.03.02.16.001"	"Pubblicazione bandi di gara"					
		"1.03.02.99.999"	"Altri servizi diversi n.a.c."					
U121/20	Prestazioni di terzi per manutenzioni, riparazioni, adattamenti diversi delle parti comuni in ambito portuale	"1.03.02.99.009"	"Acquisto di servizi per verde e arredo urbano"					

U121/40	Spese promozionali e di propaganda	"1.03.02.05.004"	"Energia elettrica"	€	138.612,00	€	138.774,00
		"1.03.02.09.008"	"Manutenzione ordinaria e riparazione immobili"	€	2.013,00	€	62.147,00
		"1.03.02.02.002"	"Indennità di missione e di trasferta"				
		"1.03.02.02.001"	"Rimborso per viaggio e trasloco"				
		"1.03.02.02.006"	"Partecipazione a manifestazioni e convegni"	€	43.526,00	€	35.966,00
U121/50	Spese per la Security portuale	"1.03.02.19.006"	"Servizi di sicurezza"	€	156.892,00	€	168.209,00
	Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI						
U122/10	Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale	"1.03.02.99.003"	"Quote di associazioni"	€	64.096,00	€	64.096,00
U122/20	Contributi allo sviluppo dell'attività portuale	"1.04.01.02.001"	Trasferimenti a Regioni e Province	€	-	€	5.000,00
U122/30	Trasferimento allo Stato in ottemperanza a norme relative al contenimento della spesa pubblica	"1.04.01.01.020"	"Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa"	€	85.227,00	€	85.227,00
	Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI						
U123/10	Interessi passivi, spese e commissioni bancarie	"1.07.06.02.999"	"Interessi di mora ad altri soggetti"				
		"1.03.02.17.002"	"Oneri per servizio di tesoreria"	€	-	€	-
	Categoria 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI						
U124/10	Imposte, tasse e tributi vari	"1.02.01.02.001"	"Imposta di registro e di bollo"	€	-	€	-
		"1.02.01.01.001"	"Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)"				
		"1.02.01.99.999"	"Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c."	€	3.960,00	€	3.902,00
		"1.02.01.06.001"	"Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani"				
	Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI						
U125/10	Restituzioni e rimborsi diversi	"1.09.99.05.001"	"Rimborsi di parte corrente a imprese di somme non dovute o incassate in eccesso"	€	-	€	-

	Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI								
U126/10	Spese per liti, arbitrati, risarcimenti e accessori	"1.10.05.02.001"	"Spese per risarcimento danni"	€	1.799,00	€	1.799,00	€	1.799,00
U126/20	Fondo di riserva	"1.10.01.01.001"	"Fondi di riserva"	€	-	€	-	€	-
U126/30	Oneri vari straordinari	"1.10.99.99.999"	"Altre spese correnti n.a.c."	€	-	€	-	€	-
U126/40	Spese per il realizzo delle entrate	"1.10.99.99.999"	"Altre spese correnti n.a.c."	€	1.537,00	€	1.537,00	€	1.537,00
	UPB 1.3 - ONERI COMUNI								
	1.3.1 -								
	UPB 1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI								
	Categoria 1.4.1 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA								
	Categoria 1.4.2 - ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO								
U142/10	Accantonamento al TFR	"1.01.02.01.003"	Accantonamento TFR	€	-	€	-	€	-
	UPB 1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI								
	Categoria 1.5.1 -								
	TOTALE USCITE CORRENTI			€	2.725.434,00	€	2.725.434,00	€	2.575.123,00
	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE								
	UPB 2.1 - INVESTIMENTI								
	Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI								
U211/10	Acquisto, costruzione, trasformazione di opere portuali ed immobiliari - approfondimento fondi	"2.02.01.09.011"	"Infrastrutture portuali e aeroportuali"	€	6.300.000,00	€	6.300.000,00	€	120.423,00
		"2.02.03.06.001"	"Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi"	€	12.630,00	€	12.630,00	€	53.111,00
U211/20	Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale, compresa la manutenzione dei fondali	"2.02.03.06.001"	"Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi"	€	12.659.959,00	€	12.659.959,00	€	93.975,00
U211/25	Lavori di manutenzione straordinaria immobili proprietà in uso L. 244/07 art. 2 c. 618-623	"2.02.03.06.001"	"Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi"	€	9.394,00	€	9.394,00	€	-
U212/10	Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE								
	Acquisto di attrezzature e macchinari	"2.02.01.07.001"	"Server"	€	-	€	-	€	-
		"2.02.01.05.999"	"Attrezzature n.a.c."	€	-	€	-	€	-
		"2.02.01.04.002"	"Impianti"	€	-	€	-	€	-
		"2.02.01.04.001"	"Macchinari"	€	-	€	-	€	-
		"2.02.01.99.999"	"Altri beni materiali diversi"	€	-	€	-	€	-
U212/20	Acquisto autoveicoli e motoveicoli e parti di ricambio degli stessi	"2.02.01.01.001"	Acq. Mezzi trasporto terrestri uso civile	€	39.100,00	€	39.100,00	€	3.900,00
U212/30	Acquisto mezzi nautici e parti di ricambio degli stessi			€	-	€	-	€	-
U212/40	Acquisto beni immateriali (progetti, brevetti, ecc)	"2.02.03.02.002"	"Acquisizione software e manutenzione evolutiva"	€	64.682,00	€	64.682,00	€	17.346,00
U212/45	Impianti Portuali	"2.02.01.09.011"	"Infrastrutture portuali e aeroportuali"	€	35.394,00	€	35.394,00	€	381.922,00

U212/50	Acquisto mobili e macchine d'ufficio	"2.02.01.06.001" "2.02.01.03.001"	"Macchine per ufficio" "Mobili ed arredi d'ufficio"	€ 3.172,00 € € 2.557,00 €	€ 6.171,00 € 863,00
	Categoria 2.1.3. - PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	"2.02.01.07.002"	"Postazioni di lavoro"		
U213/10	Partecipazione in società esercenti attività accessorie o strumentali istituzionali affidati alla Autorità				
	Categoria 2.1.4. - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI				
	Categoria 2.1.5. - INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO				
U215/20	Versamento a compagnie di assicurazione per polizze contratte per indennità di licenziamento del personale dipendente				
U215/30	TFR	"1.01.02.02.003"	"Indennità di fine servizio erogata direttamente dal datore di lavoro"	€ - €	- €
	UPB 2.2 - ONERI COMUNI				
	Categoria 2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI				
	Categoria 2.2.2 - RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE				
	Categoria 2.2.3 - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI				
	Categoria 2.2.4 - RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI				
	Categoria 2.2.5 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI				
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE			€ 19.126.888,00 €	€ 677.711,00
	TITOLO III - PARTITE DI GIRO				
	UPB 3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO				
U311/10	Categoria 3.1.1. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO Ritenute erariali	"7.01.03.01.001"	"Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi"	€ 388.529,00 €	€ 388.529,00
		"7.01.02.01.001"	"Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi"	€ 15.405,00 €	€ 15.405,00
U311/20	Ritenute previdenziali ed assistenziali	"7.01.03.02.001"	"Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi"	€ 104.705,00 €	€ 104.705,00

			"Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi"	€ 11.757,00	€ 11.766,00
U311/30	Ritenute diverse	"7.01.02.02.001"	altre uscite partite di giro n.a.c.	€ 21.388,00	€ 21.388,00
U311/40	Anticipazioni dell'Ente al personale	"7.01.02.99.999"	"Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi"		
U311/50	Versamento trattenute a favore di terzi	"7.01.02.99.999"	"Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi"		
U311/60	Somme pagate per conto terzi	"7.01.99.99.999"	altre uscite partite di giro n.a.c.	€ -	€ -
U311/70	Partite in sospeso	"7.01.99.99.999"	"Altre uscite per partite di giro n.a.c."	€ 507,00	€ 307,00
U311/80	Anticipazioni fondo economato	"7.01.99.03.001"	"Costituzione fondi economici e carte aziendali"	€ 3.000,00	€ 3.000,00
U311/90	IVA	"7.01.99.99.999"	altre uscite partite di giro n.a.c.	€ 67.911,00	€ 54.129,00
			TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO	€ 613.202,00	€ 599.229,00
	Titolo I			€ 2.725.434,00	€ 2.575.123,00
	Titolo II			€ 19.126.888,00	€ 677.711,00
	Titolo III			€ 613.202,00	€ 599.229,00
	Arrotondamenti per eliminazione decimali			-€ 1,00	
			TOTALE GENERALE DELLE USCITE	€ 22.465.523,00	€ 3.852.063,00



COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DELL'AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL
MARE DI SICILIA ORIENTALE

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL BILANCIO
CONSUNTIVO PER L'ANNO 2017 DELL'AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA
(ALLEGATA AL VERBALE N. 08 del 19 e 20 giugno 2018)**

Il Collegio dei Revisori ha proceduto all'esame del conto consuntivo 2017 dell'Autorità portuale di Augusta, ultimo consuntivo, prima della costituzione della nuova Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Orientale, redatto sulla base di quanto dispone il Regolamento di Amministrazione e Contabilità (artt. 36 e seguenti) e che, operando la distinzione tra il bilancio politico (consuntivo finanziario decisionale) e il bilancio amministrativo per la gestione (consuntivo finanziario gestionale), consente di effettuare, a consuntivo, le analisi sul grado di realizzazione degli obiettivi inizialmente formulati.

Il conto consuntivo è composto dai seguenti documenti:

- a) il conto di bilancio, che si articola nel rendiconto finanziario decisionale e nel rendiconto finanziario gestionale;
 - b) il conto economico;
 - c) lo stato patrimoniale;
 - d) la nota integrativa.
- E, in allegato, contiene:
- a) la situazione amministrativa;
 - b) la relazione sulla gestione;
 - c) la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

Dall'esame dei suddetti documenti sono state rilevate e riscontrate le risultanze di seguito indicate.

Rendiconto Finanziario Decisionale

Titolo I – Entrate Correnti – UPB 1.2 – entrate diverse (euro)

<i>Categoria</i>	<i>Descrizione</i>	<i>2017</i>	<i>2015</i>
1.2.1	Entrate tributarie	21.622.941	20.293.321
1.2.3	Redditi e proventi patrimoniali	3.584.536	3.981.668
1.2.4	Poste correttive e compensative di spese correnti	8.168	6.353
1.2.5	Entrate non classificabili in altre voci	89.164	17.980
	TOTALE TITOLO I	25.304.809	24.299.342

Deputato
[Signature]
[Signature]
[Signature]
1



**COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DELL'AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL
MARE DI SICILIA ORIENTALE**

Titolo II – entrate in Conto Capitale – UPB 2.2 – trasferimenti in Conto Capitale

<i>Categoria</i>	<i>Descrizione</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
2.2.1	Trasferimenti dello Stato	49.063.243	0
2.2.2	Trasferimenti della Regione Siciliana	0	0
	TOTALE TITOLO II	49.063.243	0

Titolo III - partite di giro - UPB 3.1 – entrate aventi natura di partite di giro

<i>Categoria</i>	<i>Descrizione</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
3.1.1	Entrate aventi natura di partite di giro	613.202	553.063
	TOTALE TITOLO III	613.202	553.063

Riepilogo Entrate per categorie

- Entrate tributarie	€ 21.622.941
- Redditi e proventi patrimoniali	€ 3.584.536
- Poste correttive e compensative di spese correnti	€ 8.168
- Entrate non classificabili in altre voci	€ 89.164
- Trasferimenti dello Stato	€ 49.063.243
- Trasferimenti della Regione Siciliana	€ 0
- Entrate per partite di giro	€ 613.202

Totale generale delle entrate

€ 74.981.254

UPB 1 - Titolo I – Uscite Correnti

1.1 Funzionamento

<i>Categoria</i>	<i>Descrizione</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
1.1.1	Uscite per gli organi dell'Ente	313.706	247.239
1.1.2	Oneri per il personale in attività di servizio	1.430.685	1.454.209
1.1.3	Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizio	224.075	259.237

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



**COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DELL'AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL
MARE DI SICILIA ORIENTALE**

1.2 Interventi diversi

<i>Categoria</i>	<i>Descrizione</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
1.2.1	Uscite per prestazioni istituzionali	600.349	5.002.039
1.2.2	Trasferimenti passivi	149.232	232.921
1.2.3	Oneri finanziari	0	0
1.2.4	Oneri tributari	3.960	694
1.2.5	Poste correttive e compensative di entrate correnti	0	766
1.2.6	Uscite non classificabili in altre voci	3.336	0

1.4 Trattamenti di quiescenza

<i>Categoria</i>	<i>Descrizione</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
1.4.2	Accantonamento al TFR	0	0
1.5	Accantonamento a fondi rischi e oneri	0	0
	TOTALE TITOLO I	2.725.433	7.197.105

UPB 2 - Titolo II – Spese in conto capitale

2.1 Investimenti

<i>Categoria</i>	<i>Descrizione</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
2.1.1	Acquisizione beni di uso durevole	18.981.983	12.126.199
2.1.2	Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	144.905	9.933
2.1.5	Indennità di anzianità e similari dovute al personale cessato	0	15.736
	TOTALE TITOLO II	19.126.888	12.151.868



**COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DELL'AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL
MARE DI SICILIA ORIENTALE**

UPB 3 - Titolo III - partite di giro

3.1 uscite aventi natura di partite di giro

<i>Categoria</i>	<i>Descrizione</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
3.1.1	Uscite aventi natura di partite di giro	613.202	553.063
	TOTALE TITOLO III	613.202	553.063

Riepilogo Spese per categoria

- Uscite correnti	€ 2.725.433
- Uscite in conto capitale	€ 19.126.888
- Uscite per partite di giro	€ 613.202

Totale generale Uscite € **22.465.523**

RENDICONTO FINANZIARIO

Accertamenti	2017	2016
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	€ 25.304.809	€ 20.293.321
Altre Entrate	€	€ 4.006.021
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	€ 49.063.243	€ 0
Entrate per partite di giro	€ 613.202	€ 553.063
Totale	€ 74.981.254	€ 24.852.405
Impegni		
Spese correnti	€ 2.725.433	€ 7.197.105
Spese in conto capitale	€ 19.126.888	€ 12.151.867
Spese per partite di giro	€ 613.202	€ 553.063
Totale	€ 22.465.523	€ 19.902.035
Avanzo/Disavanzo Finanziario di competenza	€ 52.515.731	€ 4.950.370

Dall'esame dei valori sopra indicati, per il cui dettaglio si rinvia alle apposite tabelle del consuntivo, si desume un avanzo finanziario di competenza per l'anno 2017 pari a € 52.515.731



**COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DELL'AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL
MARE DI SICILIA ORIENTALE**

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 2017

Consistenza della cassa ad inizio esercizio € 175.814.516

Riscossioni

In C/competenza € 35.411.131

In C/residui € 3.985.596 € 39.426.727

Pagamenti

In C/competenza € 2.947.826

In C/residui € 904.237 € 3.852.063

Consistenza della cassa a fine esercizio € 211.389.180

Residui attivi

esercizi precedenti € 27.420.233

dell'esercizio € 39.540.123 € 66.960.356

Residui passivi

esercizi precedenti € 123.671.084

dell'esercizio € 19.517.697 € 143.188.781

Avanzo di amministrazione a fine esercizio € 135.160.755

L'avanzo di amministrazione sopra indicato risulta vincolato per € 65.350.664, con le specifiche destinazioni di "accantonamento a Fondo TFR" per € 751.617, "realizzazione di opere di grande infrastrutturazione" finanziate dallo Stato e dall'Europa per € 64.599.047, così come illustrato nella "Nota integrativa".

La situazione dei residui attivi evidenzia un totale complessivo pari ad € 66.960.356, di cui € 27.420.233 afferenti ad esercizi precedenti.

La situazione dei residui passivi evidenzia un totale complessivo pari ad € 143.188.781, di cui € 123.671.084 afferenti ad esercizi precedenti.



COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DELL'AUTORITÀ DI SISTEMA PORTUALE DEL MARE DI SICILIA ORIENTALE

L'analisi dei residui attivi e passivi è desumibile dalla specifica relazione di questo Collegio redatta ai sensi dell'art. 43 del R.A.C. dell'Ente ed allegata al bilancio 2017, nonché dalla Relazione sulla gestione predisposta dall'Ente.

Dall'analisi dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico 2017 emerge un risultato economico positivo pari a € 39.509.841, così come ampiamente descritto nella Nota Integrativa.

Dal prospetto riepilogativo che classifica i "costi per natura", si riscontra che i costi relativi al funzionamento dell'Ente sono imputati, come da Regolamento di Amministrazione e Contabilità, ad un solo centro di responsabilità, "Segretario Generale".

Relativamente agli adempimenti previsti con nota Ministero Infrastrutture e Trasporti del 20 marzo 2018 n. U0007701, sulla formazione dei rendiconti generali dell'esercizio 2017, questo Collegio prende atto della corretta predisposizione dei prospetti previsti e relativi a "spese per consulenze", "spese per relazioni pubbliche, convegni...", "spese per sponsorizzazioni", "spese per missioni", "spese per attività di formazione", "spese per autovetture", "spese per consumi intermedi", e "spese per manutenzione degli immobili utilizzati", e "riepilogo dei versamenti all'Erario", tutti riportati nella "relazione sulla gestione". Si precisa che è stato inserito anche il prospetto "spese per Organi dell'Autorità Portuale", in ragione dei versamenti effettuati dall'Ente prima della nomina dei nuovi Organi della AdSP del Mare di Sicilia Orientale, i cui compensi non sono soggetti a tagli di spesa.

Relativamente al prospetto inerente le "spese per autovetture", si evidenzia che la spesa in questione (€ 6.175,00) sfora i limiti previsti dalla legge. Si precisa però che tale spesa non supera l'importo approvato nel bilancio di previsione 2017 ed è riferita alle due autovetture di proprietà dell'Ente di cui una utilizzata esclusivamente per effettuare servizi connessi alla security, come risulta agli atti dell'Ente. Si rammenta che l'articolo 1, comma 11 della Legge n. 266/2005 (finanziaria 2006) che così recita: "Per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, le pubbliche amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e successive modificazioni, con esclusione di quelle operanti per l'ordine e la sicurezza pubblica, a decorrere dall'anno 2006 non possono effettuare spese di ammontare superiore al 50 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2004". Detto principio viene ribadito dall'articolo 6, comma 14, della Legge n. 122/2010 (finanziaria 2011). L'esame del mastrino di contabilità evidenzia che su un totale spese di € 6.175,00, € 2.565,00 sono afferenti all'autovettura di servizio di proprietà dell'Ente, mentre la restante parte riguarda l'autovettura di Security. Con riferimento al limite di spesa di € 2.673,00, si può desumere quindi che sono stati spesi € 108,00 in meno, e che lo sfioramento è riferibile all'uso dell'autovettura destinata al servizio di Security.

Il Collegio, rileva che l'importo del limite di cui sopra, ancorché integrato dell'ulteriore irrisoria somma riferibile alla ex A.P. di Catania, appare incongruo rispetto ai prevedibili bisogni che nel 2018 e negli anni a seguire discendono dall'istituzione dell'Autorità di Sistema, che nel caso specifico amministra due porti distanti circa 50 Km. l'uno dall'altro.

Relativamente al prospetto "spese per missioni" si evidenzia che le stesse sono state indicate per l'importo (€ 6.597) consentito in sede di previsione 2017. Al riguardo si specifica che l'Ente, nel corso del 2017 ha disposto una variazione di bilancio nell'ambito della stessa U.P.B per €.



COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DELL'AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL MARE DI SICILIA ORIENTALE

40.000,00 effettuando una spesa a consuntivo di €. 19.198,00. Si precisa ulteriormente che tali somme sono state utilizzate nei termini e con le modalità disposte dall'articolo 6, comma 12 della legge n. 122 del 30 luglio 2010 per il quale, oltre le *missioni strettamente connesse ad accordi internazionali o indispensabili per la partecipazione a riunioni presso Enti ed Organismi internazionali*, è ammessa la seguente esclusione *“Il limite di spesa stabilito dal presente comma può essere superato in casi eccezionali, previa adozione di un motivato provvedimento adottato dall'organo di vertice dell'amministrazione, da comunicare preventivamente agli organi di controllo ed agli organi di revisione dell'Ente”*.

Si dà atto che nel corso del 2017 sono state versate, alle dovute scadenze, le somme relative a tutte le riduzioni di spesa in adempimento alle vigenti leggi di finanza pubblica (si veda specifico punto della relazione sulla gestione).

Il Collegio riscontra rilevanti scostamenti tra le spese previste nel previsionale 2017 e quelle effettivamente sostenute. Detti scostamenti sono in parte riferibili a pure economie di spesa, di cui una parte consistente è riconducibile ad economie derivanti dalla mancata assunzione di personale rispetto alla mancata attuazione della pianta organica e ciò ha comportato altresì l'inutilizzo dei capitoli di spesa in conto capitale relativi a mobili arredi ed attrezzature d'ufficio. Ulteriore cospicua parte degli scostamenti è riconducibile alla mancata attuazione delle opere infrastrutturali programmate. Al riguardo si evidenzia, infatti, che i residui passivi comprendono somme riguardanti gli interventi infrastrutturali in itinere per i quali non sono stati ancora individuati specifici creditori confluendo, pertanto, nel “Sistema generale degli Impegni”.

Esposto quanto sopra, il Collegio dei Revisori, dopo aver verificato che sono state rispettate tutte le prescrizioni dell'art. 45 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente, esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio consuntivo per l'anno 2017.

Augusta, 20 Giugno 2018

IL COLLEGIO DEI REVISORI

dott.ssa Santa Strano 

dott. Adriano Zanghi Buffi 

dott. Mario Brancato 



AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA
Ente di diritto pubblico L. 84/94 - Cod. Fis. 90010170893

MANDATO DI PAGAMENTO Nr. 672

ESERCIZIO FINANZIARIO 2017

GESTIONE COMPETENZE

TITOLO: U1 CATEGORIA: U1.2.2 CAPITOLO: U122/30 ARTICOLO: 05 NUM ORD: 4

la Banca Agricola Popolare di Ragusa

PAGHERA'

A:

Tesoreria Provinciale dello Stato

- ()

Partita Iva

la somma di Euro **14.051,00**

Euro (in lettere): Quattordicimilacinquantuno/00**

Per: Integrazione versamento al bilancio dello stato delle riduzioni di spesa di cui al D.L. 178/10 convertito dalla legge 122/10 e alla legge 135/2012

Documenti Giustificativi:

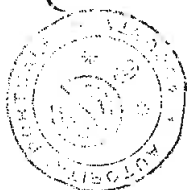
Delibera Presindenziale n. 41/2017 del 06.11.2017

da estinguersi mediante: Bonifico Bancario accreditato presso le seguenti coordinate IBAN: IT 18 C 01000 03245 517 0 10 3334 00
CC DEDICATO IBAN: IT18C0100003245517010333400

Augusta, 08/11/2017

IL RESPONSABILE DELL'UFF. RAGIONERIA

Dr. Pierluigi INCASTRONE



IL SEGRETARIO GENERALE

Ing. Carlo GUGLIEMMI

Banca Agricola Popolare di Ragusa
Succursale di Augusta



AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA
Ente di diritto pubblico L. 84/94 - Cod. Fis. 90010170893

MANDATO DI PAGAMENTO Nr. 645

ESERCIZIO FINANZIARIO 2017

GESTIONE COMPETENZE

TITOLO: **U1** CATEGORIA: **U1.2.2** CAPITOLO: **U122/30** ARTICOLO: **05** NUM ORD: **3**

la Banca Agricola Popolare di Ragusa

PAGHERA'

A:

Tesoreria Provinciale dello Stato

- ()

Partita Iva

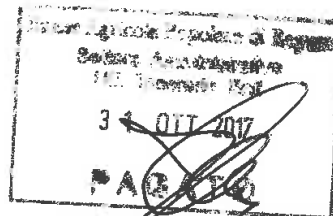
la somma di Euro **13.142,00**

Euro (in lettere): Tredicimilacentoquarantadue/00**

Per: Versamento al bilancio dello stato delle riduzioni di spesa di cui al D.L. 178/10 convertito dalla legge 122/10

Documenti Giustificativi:

Delibera Presidenziale n. 38/2017 del 24.10.2017



da estinguersi mediante: Bonifico Bancario accreditato presso le seguenti coordinate IBAN: IT 18 C 01000 03245 517 0 10 3334 00
CC DEDICATO IBAN: IT18C0100003245517010333400

Augusta, 30/10/2017

IL RESPONSABILE DELL' UFF. RAGIONERIA

Dr. Pierluigi INCASTRONE

IL SEGRETARIO GENERALE

Ing. Carlo GUGLIELMI





AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA
Ente di diritto pubblico L. 84/94 - Cod. Fis. 90010170893

MANDATO DI PAGAMENTO Nr. 377

ESERCIZIO FINANZIARIO 2017

GESTIONE COMPETENZE

TITOLO: U1 CATEGORIA: U1.2.2 CAPITOLO: U122/30 ARTICOLO: 05 NUM ORD: 2

la Banca Agricola Popolare di Ragusa

PAGHERA'

A:

Tesoreria Provinciale dello Stato

- ()

Partita Iva

la somma di Euro **45.339,00**

Euro (in lettere): Quarantacinquemilatrecentotrentanove/00**

Per: versamento anno 2017 ex legge 135/2012 su CAP. 3412 CAPO X del bilancio dello stato

Documenti Giustificativi:

delibera presidenziale n. 29/2017 del 28.06.2017

da estinguersi mediante: Bonifico Bancario
CC DEDICATO IBAN: IT77U0100003245517010341200

Augusta, 30/06/2017

IL RESPONSABILE DELL'UFF. RAGIONERIA
Dr. Pierluigi **INCASTRO**

IL PRESIDENTE

Avv. **Andrea ANNUNZIATA** T.A.



Autorità Portuale di Augusta
Responsabile Ufficio Affari Generali
Dott. Massimo Scata

Banca Agricola Popolare di Ragusa
Succursale di Augusta

AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA
Ente di diritto pubblico L. 84/94 - Cod. Fis. 90010170893

MANDATO DI PAGAMENTO Nr. 166

ESERCIZIO FINANZIARIO 2017

GESTIONE COMPETENZE

TITOLO: U1 CATEGORIA: U1.2.2 CAPITOLO: U122/30 ARTICOLO: 05 NUM ORD: 1

la Banca Agricola Popolare di Ragusa

PAGHERA'

A:

Tesoreria Provinciale dello Stato

- ()

Partita Iva

la somma di Euro **12.695,00**

Euro (in lettere): Dodicimilaseicentonovantacinque/00**

Per: Versamento al Bilancio dello stato riduzioni di spesa ai sensi dell'art. 61 legge 133/08 annualità 2017

Documenti Giustificativi:

delibera commissariale n. 28/2017 del 22.03.2017

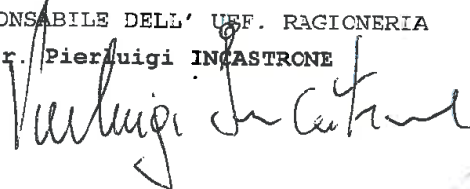
da estinguersi mediante: Bonifico Bancario

CC DEDICATO IBAN: IT76P0100003245517010349200

Augusta, 24/03/2017

IL RESPONSABILE DELL' UFF. RAGIONERIA

Dr. Pierluigi INCASTRONE



IL COMMISSARIO

C.V. (CP) Antonio DONATO





**Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sicilia Orientale**

DELIBERA N. 5/2018 del 26.06.2018

OGGETTO: Approvazione Bilancio consuntivo esercizio 2017 ex Autorità Portuale Augusta

Seduta del: 26.06.2018

IL COMITATO DI GESTIONE

VISTA la legge 28.01.1994 n. 84 relativa al riordino della legislazione in materia portuale, e successive modifiche;

VISTO il Titolo II, Capo VI, artt. 36 e seguenti del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, adottato con delibera del Comitato Portuale n° 10/2007 del 03/08/2007 ed approvato dal Ministero dei Trasporti con nota prot. n. M_TRA/DINFR/ 12637 del 06/12/2007;

VISTO l' articolo 9 comma 5 lettera c) della legge 84/94;

VISTI gli atti che accompagnano il conto consuntivo E.F. 2017, quali parti integranti dello stesso, ed accertata la corrispondenza con quanto richiesto dal suddetto Regolamento di Amministrazione e Contabilità;

PRESA visione della relazione del Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente;

ALL'UNANIMITA'

DELIBERA

- 1) di approvare il Bilancio Consuntivo per l'esercizio finanziario 2017 dell'ex Autorità Portuale di Augusta nelle seguenti risultanze arrotondate all'unità:

RENDICONTO FINANZIARIO 2017

ACCERTAMENTI

ENTRATE CORRENTI	€.	25.304.809
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€.	49.063.243
ENTRATE PER PARTITE GIRO	€.	613.202
TOTALE	€.	74.981.254

148

IMPEGNI

USCITE CORRENTI	€.	2.725.433
USCITE IN CONTO CAPITALE	€.	19.126.888
USCITE PER PARTITE DI GIRO	€.	613.202
TOTALE	€.	22.465.523
AVANZO FINANZ. DI COMPETENZA	€.	52.515.731
TOTALE A PAREGGIO	€.	74.981.254

Dalla somma algebrica dei valori indicati per i titoli di parte corrente di entrata e di spesa si perviene ad un avanzo finanziario di competenza pari ad €. 52.515.731, così come sotto dettagliato:

Rendiconto Finanziario Decisionale**Titolo I – Entrate Correnti – UPB 1.2 – entrate diverse (euro)**

<i>Categoria</i>	<i>Descrizione</i>	<i>2017</i>	<i>2015</i>
1.2.1	Entrate tributarie	21.622.941	20.293.321
1.2.3	Redditi e proventi patrimoniali	3.584.536	3.981.668
1.2.4	Poste correttive e compensative di spese correnti	8.168	6.353
1.2.5	Entrate non classificabili in altre voci	89.164	17.980
	TOTALE TITOLO I	25.304.809	24.299.342

Titolo II – entrate in Conto Capitale – UPB 2.2 – trasferimenti in Conto Capitale

<i>Categoria</i>	<i>Descrizione</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
2.2.1	Trasferimenti dello Stato	49.063.243	0
2.2.2	Trasferimenti della Regione Siciliana	0	0
	TOTALE TITOLO II	49.063.243	0

Titolo III - partite di giro - UPB 3.1 – entrate aventi natura di partite di giro

<i>Categoria</i>	<i>Descrizione</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
3.1.1	Entrate aventi natura di partite di giro	613.202	553.063
	TOTALE TITOLO III	613.202	553.063

Riepilogo Entrate per categorie

- Entrate tributarie	€ 21.622.941
- Redditi e proventi patrimoniali	€ 3.584.536
- Poste correttive e compensative di spese correnti	€ 8.168
- Entrate non classificabili in altre voci	€ 89.164
- Trasferimenti dello Stato	€ 49.063.243
- Trasferimenti della Regione Siciliana	€ 0
- Entrate per partite di giro	€ 613.202

Totale generale delle entrate**€ 74.981.254**

18

UPB 1 - Titolo I - Uscite Correnti**1.1 Funzionamento**

<i>Categoria</i>	<i>Descrizione</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
1.1.1	Uscite per gli organi dell'Ente	313.706	247.239
1.1.2	Oneri per il personale in attività di servizio	1.430.685	1.454.209
1.1.3	Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizio	224.075	259.237

1.2 Interventi diversi

<i>Categoria</i>	<i>Descrizione</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
1.2.1	Uscite per prestazioni istituzionali	600.349	5.002.039
1.2.2	Trasferimenti passivi	149.232	232.921
1.2.3	Oneri finanziari	0	0
1.2.4	Oneri tributari	3.960	694
1.2.5	Poste correttive e compensative di entrate correnti	0	766
1.2.6	Uscite non classificabili in altre voci	3.336	0

1.4 Trattamenti di quiescenza

<i>Categoria</i>	<i>Descrizione</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
1.4.2	Accantonamento al TFR	0	0
1.5	Accantonamento a fondi rischi e oneri	0	0
	TOTALE TITOLO I	2.725.433	7.197.105

UPB 2 - Titolo II - Spese in conto capitale**2.1 Investimenti**

<i>Categoria</i>	<i>Descrizione</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
2.1.1	Acquisizione beni di uso durevole	18.981.983	12.126.199
2.1.2	Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	144.905	9.933
2.1.5	Indennità di anzianità e similari dovute al personale cessato	0	15.736
	TOTALE TITOLO II	19.126.888	12.151.868

UPB 3 - Titolo III - partite di giro**3.1 uscite aventi natura di partite di giro**

<i>Categoria</i>	<i>Descrizione</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
3.1.1	Uscite aventi natura di partite di giro	613.202	553.063
	TOTALE TITOLO III	613.202	553.063

Riepilogo Spese per categoria

- Uscite correnti	€ 2.725.433
- Uscite in conto capitale	€ 19.126.888
- Uscite per partite di giro	€ 613.202

Totale generale Uscite**€ 22.465.523**

12

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 2017

Consistenza della cassa ad inizio esercizio		€ 175.814.516
Riscossioni		
In C/competenza	€ 35.441.131	
In C/residui	<u>€ 3.985.596</u>	€ 39.426.727
Pagamenti		
In C/competenza	€ 2.947.826	
In C/residui	<u>€ 904.237</u>	€ 3.852.063
Consistenza della cassa a fine esercizio		€ 211.389.180
Residui attivi		
esercizi precedenti	€ 27.420.233	
dell'esercizio	<u>€ 39.540.123</u>	€ 66.960.356
Residui passivi		
esercizi precedenti	€ 123.671.084	
dell'esercizio	<u>€ 19.517.697</u>	€ 143.188.781
Avanzo di amministrazione a fine esercizio		€ 135.160.755

- 2) di approvare l'inserimento, quali allegati al presente bilancio, degli elenchi dei residui attivi e passivi al termine dell'esercizio finanziario 2017, così come approvati nella delibera del Comitato Portuale n. ../18 a norma dell'art. 43 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, nelle seguenti cifre complessive:

Residui attivi	€. 66.960.355,53
Residui passivi	€. 143.188.780,90

- 3) di accertare in Euro **211.389.180** la consistenza della cassa al 31.12.2017 ed in Euro **135.160.755** l'avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio 2017, di cui Euro **65.350.664** vincolati;
- 4) di approvare lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico 2017 con un utile economico di Euro **39.509.841**;
- 5) di approvare tutti gli atti allegati al presente rendiconto generale consuntivo dell'anno 2017;
- 6) di inviare la presente delibera, per la prescritta approvazione, al Ministero delle Infrastrutture e Trasporti unitamente alla relazione del Collegio dei Revisori dei Conti, ai sensi del comma 2, lettera a) dell'articolo 12 della Legge 28/01/1994 n. 84, e di inviarne copia anche al Ministero dell'Economia e delle Finanze, nonché alla Corte dei Conti.

Il Presidente
Avv. Andrea Annunziata

Esito della votazione:

Presenti	n. 5
Votanti	n. 5
Voti favorevoli	n. 5
Voti contrari	n. 0
Astenuti	n. 0

Luigi Luca



180150083020