

allegato A)

RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI AL 31.12.2011

IN EURO

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

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

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

**AUTORITA' PORTUALE
CATANIA**

Ragioneria
Dr. Gianpiero Scuderi

PROSPETTO TFR ANNO 2011;

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

Catania, 10/07/2012.

modello SITUAM**AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA****SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31.12.2011**

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

Catania, 19 SETTEMBRE 2012

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

PREMESSA

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

GESTIONE DI COMPETENZA

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

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

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

A) ENTRATA

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

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

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

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

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

ITALCOMPANY GROUP

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

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

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

SILOS

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

AREA A PARCHEGGIO "VECCHIA DOGANA"

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

STAZIONE MARITTIMA

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

Tale contenzioso è stato definito con una procedura arbitrale.

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

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

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

E231/10-01	Operazioni finanziarie a medio e lungo termine		
E231/10	Operazioni finanziarie a medio e lungo termine		
TOTALE CATEGORIA...		0	0
TOTALE TITOLO...		0	0
E3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO		
E3.1.1	Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		
E311/10-01	Ritenute erariali dipendenti Ente codice 1001		
E311/10	Ritenute erariali		
E311/20-01	Ritenute previdenziali ed assistenziali		
E311/20	Ritenute previdenziali ed assistenziali		
E311/50-01	Trattenute per conto terzi		
E311/50-02	Trattenute cessione 1/5 stipendio dipendenti		
E311/50	Trattenute per conto terzi		
E311/70-01	Partite in sospeso		
E311/70	Partite in sospeso		
TOTALE CATEGORIA...		638662	566980
TOTALE TITOLO...		638662	566980
TOTALE GENERALE		5.300.152	4.726.868

B) SPESA

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

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

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

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

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

Per quanto riguarda l'analitica esposizione delle poste in uscita nel rendiconto gestionale ed il loro andamento rispetto alle previsioni, fatti salvi i vincoli imposti dalle norme di cui all'art. 61 della legge 133/2008 e s. m . ed i. , e quelli di cui al dl 78/2010, che si riportano nelle tabelle sottostanti, si osserva che, se si eccettua quelle del capitolo U151/10 (fondo per rischi ed oneri), in genere le spese sono state ricondotte nell'alveo della previsione assestata e dunque in linea con le norme di leggi finanziarie applicate agli Enti pubblici non economici.

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

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

ANNO 2011

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

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

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

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

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

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

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

Uscite

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

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

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

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

GESTIONE DEI RESIDUI

ATTIVITA'

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

In particolare:

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

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

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

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

Questi ultimi risultano così composti:

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

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

Riepilogando l'ammontare dei residui per anno di formazione:

importi in euro

anno 2007	2.662.526
anno 2008	375.000
anni 2009 - 2010	<u>2.019.694</u>
totale	5.066.688
anno 2011	<u>1.490.428</u>
Residui attivi al 31/12/2011	6.557.116

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

Essa si riferisce ai mutui contratti ex legge 166/2002 con servizio del debito a
carico dello stato ad ammortamento quindicennale.

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

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

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

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

PASSIVITA'

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

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

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

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

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

Tale importo può così essere distinto:

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

€. 822.388 di parte corrente

€. 2.287 in partita di giro

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

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

formazione anno 2011	€. 1.589.687
formazione anno 2010 e precedenti	<u>€. 822.388</u>
Residui passivi al 31/12/2011	€. 2.412.075

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