

**AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA****STATO PATRIMONIALE**

Pag. 1

Periodo dal 01/01/2013 al 31/12/2013

30/06/2014 - 15.46

<b>ATTIVO</b>		
1020000	<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	
6	MOBILI E ARREDI	136.124,88
9	MANUTENZIONE STRAORD. / ORDINARIA PARTI COMUNI E EDIFICI	704.367,92
10	OPERE PORTUALI C/COSTRUZIONI	5.079,81
<b>TOTALE</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>845.572,61</b>
1020100	<b>IMMOBILIZZAZIONI DI TERZI C/COSTRUZIONI</b>	
1	DIGA FORANEA	42.252,00
3	DARSENA COMMERCIALE	93.454,32
<b>TOTALE</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI DI TERZI C/COSTRUZIONI</b>	<b>135.706,32</b>
1100000	<b>CREDITI VERSO CLIENTI</b>	
<b>TOTALE</b>	<b>CREDITI VERSO CLIENTI</b>	<b>5.584.988,23</b>
1100501	<b>SPESE PER ANTICIPAZIONI CONTRIBUTI UE</b>	
1	Entrate a rimborso su anticipazioni UE	189.150,50
<b>TOTALE</b>	<b>SPESE PER ANTICIPAZIONI CONTRIBUTI UE</b>	<b>189.150,50</b>
1150000	<b>CREDITI PER FINANZIAMENTI</b>	
1	FINANZIAMENTI MINISTERO INFRASTRUTTURE E TRASPORTI	18.213.955,85
4	LAVORI DI INFRASTRUTTURAZIONE CON FONDI APQ E CIPE	724.411,17
<b>TOTALE</b>	<b>CREDITI PER FINANZIAMENTI</b>	<b>18.938.367,02</b>
1190000	<b>CREDITI DIVERSI</b>	
2	CREDITI DIVERSI	582.607,67
3	ANTICIPI A FORNITORI	893,74
<b>TOTALE</b>	<b>CREDITI DIVERSI</b>	<b>583.501,41</b>
1200000	<b>CREDITI DIVERSI PER PARTITE DI GIRO</b>	
1	RITENUTE ERARIALI	180,32
2	RITENUTE PREV. ED ASSISTENZIALI	2.935,62
8	PARTITE IN SOSPESO	2.970,00
36	PARTITE IN SOSPESO - PROGETTO PORTA	132.399,00
37	PARTITE IN SOSPESO - PROGETTO PORT PNEV	287.500,00
38	PARTITE IN SOSPESO GARA VIGILANZA	10.000,00
39	PARTITE IN SOSPESO PROGETTO STREETS	200.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>CREDITI DIVERSI PER PARTITE DI GIRO</b>	<b>635.984,94</b>
1300000	<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	
1	CASSIERE	8.861.304,47
<b>TOTALE</b>	<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>8.861.304,47</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>		<b>35.774.575,50</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>		<b>35.774.575,50</b>
7777777	<b>BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE</b>	
1	BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE	155.442,00
<b>TOTALE</b>	<b>BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE</b>	<b>155.442,00</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>		<b>35.930.017,50</b>

**AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA****STATO PATRIMONIALE**

Pag. 2

Periodo dal 01/01/2013 al 31/12/2013

30/06/2014 - 15.46

<b>PASSIVO</b>		
<b>2010000</b>	<b>PATRIMONIO NETTO</b>	
2	AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ANNI PRECEDENTI	2.186.792,50
3	RISERVA STRAORDINARIA	3.866.198,65
<b>TOTALE</b>	<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>6.052.991,15</b>
<b>2050000</b>	<b>FONDO F.T.R.</b>	
1	FONDO T.F.R. DIPENDENTI	144.521,12
<b>TOTALE</b>	<b>FONDO F.T.R.</b>	<b>144.521,12</b>
<b>2100000</b>	<b>FORNITORI</b>	
<b>TOTALE</b>	<b>FORNITORI</b>	<b>3.635.844,67</b>
<b>2100500</b>	<b>FINANZIAMENTI E DEBITI DIVERSI</b>	
18	Debiti diversi Cap. U211/10	18.085.863,35
19	Debiti diversi Cap. U211/20	1.765.378,50
21	Debiti diversi Cap. U212/30	410,01
22	LAVORI DI INFRASTRUTTURAZIONE CON FONDI APQ E CIPE	354.673,31
24	Spese per Investimenti da Programma Infrastrutture	2.043.996,38
28	Debiti diversi Cap. U211/20-04	8.347,06
44	Debiti diversi cap. U151/10-01	549.978,47
<b>TOTALE</b>	<b>FINANZIAMENTI E DEBITI DIVERSI</b>	<b>22.808.645,08</b>
<b>2100501</b>	<b>SPESE PER ANTICIPAZIONI SU CONTRIBUTI UE</b>	
1	Anticipazioni spese Progetto PORTA 2011	69.816,65
<b>TOTALE</b>	<b>SPESE PER ANTICIPAZIONI SU CONTRIBUTI UE</b>	<b>69.816,65</b>
<b>2130000</b>	<b>FATTURE DA RICEVERE</b>	
1	FATTURE DA RICEVERE CAP U112/20	50.446,91
2	FATTURE DA RICEVERE CAP U113/30	24.494,82
3	FATTURE DA RICEVERE CAP U113/170	17.656,57
4	FATTURE DA RICEVERE CAP U126/10	4.084,98
5	FATTURE DA RICEVERE CAP U126/40	1.656,90
6	FATTURE DA RICEVERE CAP U111/20	21.523,07
9	FATTURE DA RICEVERE CAP U121/40	51,59
10	FATTURE DA RICEVERE CAP U121/50	7.257,23
11	FATTURE DA RICEVERE CAP U113/90	2.873,19
12	FATTURE DA RICEVERE CAP U113/50	71.200,96
15	FATTURE DA RICEVERE CAP U111/30	64,29
16	FATTURE DA RICEVERE CAP U112/10	2.370,81
17	FATTURE DA RICEVERE CAP U123/10	295,11
21	FATTURE DA RICEVERE CAP U112/30	176.179,61
22	FATTURE DA RICEVERE CAP U112/40	5.633,78
23	FATTURE DA RICEVERE CAP U112/50	129.441,91
24	FATTURE DA RICEVERE CAP U112/60	23.957,00
25	FATTURE DA RICEVERE CAP U112/70	12.594,77
26	FATTURE DA RICEVERE CAP U112/80	38.693,43
27	FATTURE DA RICEVERE CAP U113/10	2.052,00
28	FATTURE DA RICEVERE CAP U113/70	7.223,58
29	FATTURE DA RICEVERE CAP U113/80	630,00
30	FATTURE DA RICEVERE CAP U113/160	2.527,15
32	FATTURE DA RICEVERE CAP U113/180	1.761,28
33	FATTURE DA RICEVERE CAP U112/90	7.000,00
37	FATTURE DA RICEVERE CAP U121/10	26.379,91
<b>TOTALE</b>	<b>FATTURE DA RICEVERE</b>	<b>638.046,85</b>
<b>2200000</b>	<b>DEBITI DIVERSI PER PARTITE DI GIRO</b>	
1	RITENUTE ERARIALI DIPENDENTI	800,82
2	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI DIPENDENTI	4.626,70
9	RITENUTE PREVIDAI C/DIRIGENTI	-1.988,46
15	RITENUTE INPDAP C/DIPENDENTI	-584,40
27	TRATTENUTE DIPENDENTI PER 730	-1.660,00
34	RITENUTE PREV. COMPENSO AD PERSONAM PROGRAMMA PULIZIA BANCHINE	292,20
35	PARTITE IN SOSPESO	5.970,00
36	PARTITE IN SOSPESO - PROGETTO PORTA	154.764,00
37	PARTITE IN SOSPESO - PROGETTO PORT PVNEV	471.774,56
38	PARTITE IN SOSPESO GARA VIGILANZA	793,71
39	PARTITE IN SOSPESO PROGETTO STREETS	180.899,43
<b>TOTALE</b>	<b>DEBITI DIVERSI PER PARTITE DI GIRO</b>	<b>815.688,56</b>
<b>2600000</b>	<b>FONDI AMMORTAMENTO</b>	
7	FONDO AMM.TO MOBILI E ARREDI	136.124,88
<b>TOTALE</b>	<b>FONDI AMMORTAMENTO</b>	<b>136.124,88</b>
<b>6070000</b>	<b>MASTRO X CONTI TRANSITORI</b>	
1	RITENUTE DI ACCONTO	6.706,94
<b>TOTALE</b>	<b>MASTRO X CONTI TRANSITORI</b>	<b>6.706,94</b>

**AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA****STATO PATRIMONIALE**

Pag. 3

Periodo dal 01/01/2013 al 31/12/2013

30/06/2014 - 15.46

<b>PASSIVO</b>	
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>34.308.385,90</b>
<b>Utile di Esercizio</b>	<b>1.466.189,60</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>35.774.575,50</b>
 <b>7777778 BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE</b> 1 BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE	 <b>155.442,00</b> <b>155.442,00</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>35.930.017,50</b>

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

**RENDICONTO DELLA GESTIONE ESERCIZIO 2013**

## CONTO ECONOMICO GENERALE

**AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA****CONTO ECONOMICO**

Pag. 4

Periodo dal 01/01/2013 al 31/12/2013

30/06/2014 - 15.46

<b>COSTI</b>		
<b>3100100</b>	<b>PRESIDENZA</b>	
1	INDENNITA' DI CARICA DEL PRESIDENTE	152.794,87
2	RIMBORSI SPESE PRESIDENZA	29.360,47
3	CONTRIBUTO INPS/IVS PRESIDENTE	14.424,98
4	PREMIO INAIL PRESIDENZA	25,88
5	IRAP PRESIDENTE C/ENTE	12.582,84
<b>TOTALE</b>	<b>PRESIDENZA</b>	<b>209.189,04</b>
<b>3100300</b>	<b>COMITATO PORTUALE</b>	
2	GETTONI DI PRESENZA E SPESE COMITATO PORTUALE	9.824,50
<b>TOTALE</b>	<b>COMITATO PORTUALE</b>	<b>9.824,50</b>
<b>3100400</b>	<b>COLLEGIO DEI REVISORI</b>	
1	COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI	46.711,69
2	RIMBORSO SPESE COLLEGIO DEI REVISORI	9.531,73
<b>TOTALE</b>	<b>COLLEGIO DEI REVISORI</b>	<b>56.243,42</b>
<b>3101000</b>	<b>SPESE PER IL PERSONALE</b>	
1	STIPENDI	588.250,51
3	INDENNITA' E RIMBORSO MISSIONI	4.958,47
5	TICKET RESTAURANT	6.706,33
7	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE	11.045,54
8	ONERI PREVIDENZIALI A CARICO DELL'ENTE	99.203,14
10	PREMI PRODUTTIVITA' PERSONALE	377.000,00
11	IRAP C/PERSONALE	48.695,05
12	INAIL C/PERSONALE	963,78
14	ONERI PREVINDATA A CARICO ENTE	41.899,44
15	ONERI FASI A CARICO ENTE	6.126,04
19	ENDDEP GESTIONE INPDAP C/ENTE	1.744,24
23	INPDAP C/ENTE	52.263,89
28	Imposta sostitutiva TFR	377,23
<b>TOTALE</b>	<b>SPESE PER IL PERSONALE</b>	<b>1.239.233,66</b>
<b>3101500</b>	<b>ACCANTONAMENTO T.F.R.</b>	
1	QUOTA T.F.R. D'ESERCIZIO DIPENDENTI	15.201,98
<b>TOTALE</b>	<b>ACCANTONAMENTO T.F.R.</b>	<b>15.201,98</b>
<b>3102000</b>	<b>SPESE PER COLLABORAZIONI ESTERNE</b>	
5	PRESTAZIONI PROFESSIONALI	7.360,01
14	INCARICHI LEGALI	2.712,90
<b>TOTALE</b>	<b>SPESE PER COLLABORAZIONI ESTERNE</b>	<b>10.072,91</b>
<b>3200000</b>	<b>SPESE GENERALI PER BENI E SERVIZI</b>	
1	SPESE PER IL SERVIZIO DI TESORERIA	286,97
2	SPESE LEGALI E NOTARILI	20.342,44
3	SPESE PER LITI E ARBITRAGGI	18.000,00
4	SPESE DI PUBBLICITA' E PROMOZIONE ISTITUZIONALE	9.263,00
5	SPESE PROMOZIONALI E DI PROPAGANDA	22.388,00
6	CANCELLERIA E STAMPATI	89,90
7	SPESE DI PROGETTAZIONE GRAFICA	6.208,51
8	SPESE DI TRASPORTO	2.779,26
10	SPESE POSTALI	4.624,42
11	ABBONAMENTI RIVISTE E GIORNALI	2.167,30
14	NOLEGGIO AUTOVETTURA	246,56
19	MATERIALE DI ECONOMATO	18.261,84
23	SPESE DIVERSE PER IL FUNZIONAMENTO	49.285,29
26	SPESE PER PORTIERATO E VIGILANZA INTERNA	47.178,64
28	PUBBLICAZIONI ISTITUZIONALI	4.880,00
<b>TOTALE</b>	<b>SPESE GENERALI PER BENI E SERVIZI</b>	<b>206.002,13</b>
<b>3230000</b>	<b>SPESE GENERALI DELL'UFFICIO TECNICO</b>	
3	SPESE LEGALI E NOTARILI	3.015,65
<b>TOTALE</b>	<b>SPESE GENERALI DELL'UFFICIO TECNICO</b>	<b>3.015,65</b>
<b>3250000</b>	<b>SPESE DI GESTIONE</b>	
2	MANUTENZIONE ORDINARIA DEGLI IMMOBILI	2.250,00
8	SPESE PER PULIZIA aree ed uffici	282.736,52
9	SPESE TELEFONICHE	19.617,28
10	SPESE DIVERSE GESTIONE	1.465,21
13	COMPENO AD PERSONAM PROGRAMMA PULIZIA BANCHINE	3.301,68
14	INPS C/ENTE SU COMPENO AD PERSONAM PROGRAMMA PULIZIA BANCHINE	53,16
15	IRAP C/ENTE SU COMPENO AD PERSONAM PROGRAMMA PULIZIA BANCHINE	280,67
<b>TOTALE</b>	<b>SPESE DI GESTIONE</b>	<b>309.704,52</b>
<b>3260000</b>	<b>SPESE INFORMATICHE</b>	
4	SERVIZI INFORMATICI	36.021,16

**AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA****CONTO ECONOMICO**

Pag. 5

Periodo dal 01/01/2013 al 31/12/2013

30/06/2014 - 15.46

<b>COSTI</b>		
<b>TOTALE</b>	<b>SPESA INFORMATICHE</b>	<b>36.021,16</b>
3270000	PROMOZIONE ISTITUZIONALE E QUOTE ASSOCIATIVE	
2	PUBBLICAZIONI E INFORMAZIONI SULL'ATTIVITA' ENTE	3.844,00
4	QUOTE ASSOCIATIVE	28.860,00
6	QUOTE ASSOCIATIVE ASSINDUSTRIA	1.050,00
<b>TOTALE</b>	<b>PROMOZIONE ISTITUZIONALE E QUOTE ASSOCIATIVE</b>	<b>33.754,00</b>
3280000	UTENZE SU AREE PORTUALI	
1	SPESSE D'ILLUMINAZIONE AREE PORTUALI	102.139,23
2	SPESA UTENZA IDRICA AREE PORTUALI	38.563,36
3	SPESA ELETTRICHE SU AREE PORTUALI	20.062,75
<b>TOTALE</b>	<b>UTENZE SU AREE PORTUALI</b>	<b>160.765,34</b>
3285000	SPESA PER SECURITY PORTUALE GESTIONE	
1	SPESA PER SERVIZI DI SECURITY PORTUALE	41.105,49
3	SPESA PER VIGILANZA CON GPG	285.189,75
11	SPESA STRAORDINARIE PER ACCOGLIENZA IMMIGRAZIONE	16.750,00
<b>TOTALE</b>	<b>SPESA PER SECURITY PORTUALE GESTIONE</b>	<b>343.045,24</b>
3290000	SPESA SU AREE DEMANIALI	
22	PULIZIA BANCHINE PORTUALI	62.765,79
<b>TOTALE</b>	<b>SPESA SU AREE DEMANIALI</b>	<b>62.765,79</b>
3300000	ASSICURAZIONI e RIMBORSO DANNI A TERZI	
1	PREMIO ASSICURAZIONE RCT+RCO+INFORTUNI	35.221,00
<b>TOTALE</b>	<b>ASSICURAZIONI e RIMBORSO DANNI A TERZI</b>	<b>35.221,00</b>
3480000	ONERI STRAORDINARI	
5	Versamento oneri art. 61 D.L. 112/2008 ed art. 6 d.l.78/2010	117.833,30
7	MINORI RESIDUI ATTIVI	2.089.959,98
8	RESTITUZIONE ENTRATE DA RETTIFICARE	1.500,00
9	VERSAMENTO ONERI EX ART. 8 DL 95/2012	101.137,00
<b>TOTALE</b>	<b>ONERI STRAORDINARI</b>	<b>2.310.430,28</b>
3700000	ARROTONDAMENTI	
1	ARROTONDAMENTI	0,66
<b>TOTALE</b>	<b>ARROTONDAMENTI</b>	<b>0,66</b>
<b>TOTALE COSTI</b>		<b>5.040.491,28</b>
<b>Utile di Esercizio</b>		<b>1.466.189,60</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>		<b>6.506.680,88</b>

**AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA****CONTO ECONOMICO**

Pag. 6

Periodo dal 01/01/2013 al 31/12/2013

30/06/2014 - 15.46

<b>RICAVI</b>			
<b>4200000</b>	<b>RICAVI CONFERMATIVI SPESE CORRENTI</b>		
1	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	42.134,18	
4	RECUPERI E RIMBORSI DAL PERSONALE DIPENDENTE	4.979,58	
<b>TOTALE</b>	<b>RICAVI CONFERMATIVI SPESE CORRENTI</b>		<b>47.113,76</b>
<b>4300000</b>	<b>REDDITI PATRIMONIALI</b>		
2	CANONI DEMANIALI	1.693.536,08	
3	CANONI CONCESSIONE - SECURITY FEE	188.583,33	
4	CANONI LICENZE IMPRESE ART. 16 COMMA 3 L.84/94	114.388,22	
9	AUTORIZZAZIONE EX ART. 68 C.N.	59.895,00	
<b>TOTALE</b>	<b>REDDITI PATRIMONIALI</b>		<b>2.056.402,63</b>
<b>4401000</b>	<b>RICAVI TRAFFICO MERCI</b>		
1	DEVOLUZ.TASSA IMB./SBARCO MERCI (ART.3 DPR13.3.74)	435.429,56	
2	DIRITTI PORTUALI TRAFFICO MERCI	1.405.845,98	
3	DIRITTI PORTUALI TRAFFICO MERCI - SECURITY FEE	95.435,36	
<b>TOTALE</b>	<b>RICAVI TRAFFICO MERCI</b>		<b>1.936.710,90</b>
<b>4402000</b>	<b>RICAVI TRAFFICO PASSEGGERI CROCIERISTICO</b>		
2	DIRITTI SECURITY FEE PASSEGGERI	120.983,90	
3	PROVENTI PER SERVIZI PASSEGGERI	245.480,90	
<b>TOTALE</b>	<b>RICAVI TRAFFICO PASSEGGERI CROCIERISTICO</b>		<b>366.464,80</b>
<b>4600000</b>	<b>INTERESSI ATTIVI</b>		
1	INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI	464,76	
<b>TOTALE</b>	<b>INTERESSI ATTIVI</b>		<b>464,76</b>
<b>4700000</b>	<b>PROVENTI STRAORDINARI</b>		
3	MINORI RESIDUI PASSIVI	2.069.524,01	
6	RIMBORSI DIVERSI	30.000,00	
<b>TOTALE</b>	<b>PROVENTI STRAORDINARI</b>		<b>2.099.524,01</b>
<b>4800000</b>	<b>ARROTONDAMENTI</b>		
1	ARROTONDAMENTI	0,02	
<b>TOTALE</b>	<b>ARROTONDAMENTI</b>		<b>0,02</b>
<b>TOTALE RICAVI</b>			<b>6.506.680,88</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>			<b>6.506.680,88</b>

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

**RENDICONTO DELLA GESTIONE ESERCIZIO 2013**

## CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO

**AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA**  
**CONTO ECONOMICO**

MODELLO C/E

dal 01/01/2013 al 31/12/2013

<b>RISULTATI DIFFERENZIALI</b>	<b>2013</b>		<b>2012</b>	
	<b>PARZIALI</b>	<b>TOTALI</b>	<b>PARZIALI</b>	<b>TOTALI</b>
<b>A) VALORE DI PRODUZIONE</b>				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*	4.359.578,33		4.084.536,17	
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	0,00		0,00	
a) Altri ricavi e proventi	0,00		11.500,00	
a) Contributi di competenza dell'esercizio	0,00			
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>4.359.578,33</b>		<b>4.096.036,17</b>	
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci **	0,00		0,00	
7) per servizi **	1.475.624,70		1.902.340,78	
8) per godimento beni di terzi **	0,00		0,00	
9) per il personale **				
a) salari e stipendi	965.250,51		724.270,00	
b) oneri sociali	250.895,58		280.737,63	
c) trattamento di fine rapporto	15.579,21		14.647,83	
d) trattamento di quiescenza e simili	0,00		0,00	
e) altri costi	22.710,34		162.198,79	
10) Ammortamento e svalutazione				
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0,00		0,00	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0,00		0,00	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00		0,00	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00		0,00	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0,00		0,00	
12) Accantonamenti per rischi	0,00		0,00	
13) Accantonamenti ai fondi per oneri	0,00		0,00	
14) Oneri diversi di gestione	0,00		0,00	
<b>Totale costi (B)</b>	<b>2.730.060,34</b>		<b>3.084.195,03</b>	
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>1.629.517,99</b>		<b>1.011.841,14</b>	
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
15) Proventi da partecipazioni	0,00		0,00	
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00		0,00	
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;	0,00		0,00	
d) proventi diversi dai precedenti	77.578,54		12.476,53	
17) Interessi e altri oneri finanziari				
17-bis) Utili e perdite su cambi	1.500,66		203,49	
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17)</b>	<b>76.077,88</b>		<b>12.273,04</b>	
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
18) Rivalutazioni				
a) di partecipazioni	0,00		0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00		0,00	
19) Svalutazioni				
a) di partecipazioni	0,00		0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00		0,00	
<b>Totale rettifiche di valore</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavati non sono iscrivibili al n.5)	0,00		0,00	
21) oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14)	218.970,30		137.965,00	
22) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	2.069.524,01		35.391,61	
23) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	2.089.959,98		3.693,90	
<b>Totale delle partite straordinarie</b>	<b>-239.406,27</b>		<b>-106.267,29</b>	
Risultato prima delle imposte (A - B +C+D+E)	1.466.189,60		917.846,89	
Imposte dell'esercizio	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>
<b>Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico</b>	<b>1.466.189,60</b>		<b>917.846,89</b>	

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

**RENDICONTO DELLA GESTIONE ESERCIZIO 2013**

**STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO**

**Autorità Portuale di Catania**  
**STATO PATRIMONIALE**

Dal 01/01/2013 al 31/12/2013

ATTIVITA'	ANNO 2013	ANNO 2012	PASSIVITA'		
				ANNO 2013	ANNO 2012
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	0,00	0,00	A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	0,00	0,00
I. Immobilizzazioni Immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivati da leggi	0,00	0,00
1) Costi d'Impianto e di ampliamento	0,00	0,00	III. Riserve di rivalutazione	0,00	0,00
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0,00	0,00	IV. Contributi a fondo perduto	0,00	0,00
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	0,00	0,00	V. Contributi per ripiano d'avanzati	0,00	0,00
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	0,00	VI. Riserve statutarie	0,00	0,00
5) Avviamento	0,00	0,00	VII. Altre riserve distintamente indicate	3.866.198,65	3.866.198,65
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	2.186.792,50	1.268.945,61
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	0,00	0,00	IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	1.466.189,60	917.846,89
8) altre	0,00	0,00	Total A) PATRIMONIO NETTO	7.519.180,75	6.052.991,15
Totale I.	0,00	0,00	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata	0,00	0,00
1) Terreni e fabbricati	0,00	0,00	2) per contributi indistinti per la gestione	0,00	0,00
2) Impianti e macchinari	0,00	0,00	3) per contributi in natura	0,00	0,00
3) Attrezzature Industriali e Commerciali	0,00	0,00	Total B) Contributi in conto capitale	0,00	0,00
4) Automezzi e motomezzi	0,00	0,00	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	845.154,05	845.128,54	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00	0,00
6) diritti reali di godimento	0,00	0,00	2) per imposte	0,00	0,00
7) altri beni	0,00	0,00	3) per altri rischi ed oneri futuri	0,00	0,00
Totale II.	845.154,05	845.128,54	D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			Total C) Fondi per rischi e oneri	0,00	0,00
1) Partecipazioni in:			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	144.521,12	129.593,20
a) imprese controllate	0,00	0,00	E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) imprese collegate	0,00	0,00	1) obbligazioni	0,00	0,00
c) imprese controllanti	0,00	0,00	2) verso banche	0,00	0,00
d) altre imprese	0,00	0,00	3) verso altri finanziatori	0,00	0,00
e) altri enti	0,00	0,00	4) conti	0,00	0,00
2) Crediti			5) debiti verso fornitori	4.280.598,46	1.343.170,80
a) verso imprese controllate	0,00	0,00	6) rappresentati da titoli di credito	0,00	0,00
b) verso imprese collegate	0,00	0,00	7) verso imprese controllate, collegate e controllanti	0,00	0,00
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici	0,00	0,00	8) debiti tributari	5.427,52	4.352,64
d) verso altri	0,00	0,00	9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	-2.280,66	0,00
3) Altri titoli	0,00	0,00	10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	0,00	0,00
4) Crediti finanziari diversi	0,00	0,00	11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	22.250.319,55	62.169.122,06
Totale III.	0,00	0,00	12) debiti diversi	1.440.683,88	1.201.967,48
Total B) IMMOBILIZZAZIONI	845.154,05	845.128,54	Total E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	27.974.748,75	64.718.612,98
C) ATTIVO CIRCOLANTE			F) RATEI E RISCONTI		
I. Rimanenze			1) Ratei passivi	0,00	0,00
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0,00	0,00	2) Risconti passivi	0,00	0,00
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0,00	0,00	3) Aggio su prestiti	0,00	0,00
3) lavori in corso	0,00	0,00	Total F) RATEI E RISCONTI	0,00	0,00
4) prodotti finiti e merci	0,00	0,00			
5) acconti	0,00	0,00			
Totale I.	0,00	0,00			
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.	5.584.988,23	5.201.357,29			
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	19.127.517,52	19.127.517,52			
4-bis) Crediti tributari	3.115,94	3.115,94			
5) Crediti verso altri	1.216.370,41	2.847.173,88			
Totale II.	25.931.992,10	27.179.164,63			

**Autorità Portuale di Catania**  
**STATO PATRIMONIALE**

Dal 01/01/2013 al 31/12/2013

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2013	2012		2013	2012
III. Attività finanziarie che non costituiscono					
1) partecipazioni in imprese controllate	0,00	0,00			
2) partecipazioni in imprese collegate	0,00	0,00			
3) altre partecipazioni	0,00	0,00			
4) altri titoli	0,00	0,00			
Totale	0,00	0,00			
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali	8.861.304,47	42.876.904,16			
2) assegni	0,00	0,00			
3) denaro e valori in cassa	0,00	0,00			
Totale	8.861.304,47	42.876.904,16			
Totale C) ATTIVO CIRCOLANTE	34.793.296,57	70.056.068,79			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	0,00	0,00			
2) Risconti attivi	0,00	0,00			
Totale D) RATEI E RISCONTI	0,00	0,00			
Totale Attivo	35.638.450,62	70.901.197,33	Totale Passivo netto	35.638.450,62	70.901.197,33

MODELLO RICLASSECO

**AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA****QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI**

dal 01/01/2013 al 31/12/2013

	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>Diff</b>
<b>A. RICAVI</b>			
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso, di lavorazione, semilavorati e finiti, lavorazioni in corso	6.506.680,88 (0,00)	4.143.904,31 (0,00)	2.362.776,57 0,00
<b>B. VALORE DELLA PRODUZIONE 'TIPICA'</b>	6.506.680,88	4.143.904,31	2.362.776,57
Consumi di materie prime e servizi esterni	(1.475.624,70)	(1.902.340,78)	426.716,08
<b>C. VALORE AGGIUNTIVO</b>	5.031.056,18	2.241.563,53	2.789.492,65
Costo del lavoro	(1.254.435,64)	(1.181.854,25)	-72.581,39
<b>D. MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	3.776.620,54	1.059.709,28	2.716.911,26
Ammortamenti	(0,66)	(3,49)	2,83
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	(0,00)	(0,00)	0,00
Saldo proventi ed oneri diversi	(1.500,00)	(200,00)	-1.300,00
<b>E. RISULTATO OPERATIVO</b>	3.775.119,88	1.059.505,79	2.715.614,09
Proventi ed oneri finanziari	(0,00)	(0,00)	0,00
Rettifiche di valore di attività	(2.089.959,98)	(3.693,90)	-2.086.266,08
<b>F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE</b>	1.685.159,90	1.055.811,89	629.348,01
Proventi ed oneri straordinari	(218.970,30)	(137.965,00)	-81.005,30
<b>G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	1.466.189,60	917.846,89	548.342,71
Imposte di esercizio	(0,00)	(0,00)	0,00
<b>H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO</b>	1.466.189,60	917.846,89	548.342,71

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

**RENDICONTO DELLA GESTIONE ESERCIZIO 2013**

## RIACCERTAMENTO RESIDUI



AUTORITA' PORTUALE  
CATANIA

**DELIBERA DEL COMITATO PORTUALE n. 15 del 27/05/2014**

**Oggetto:** *Riaccertamento dei residui per il rendiconto dell'esercizio finanziario 2013 - proposta di delibera.*

Il Comitato Portuale di Catania;

VISTA la proposta di delibera del Commissario Straordinario avente per oggetto "Riaccertamento dei residui attivi e passivi per il rendiconto dell'esercizio 2013" inserita all'odg della seduta odierna;

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

VISTA la delibera n. 11/C.S. del 30/04/2013 con la quale il Comitato Portuale ha approvato in via definitiva il Rendiconto Generale per l'esercizio finanziario 2012.

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

CONSIDERATO che, nelle more dell'introduzione del principio di competenza economica negli enti pubblici, a decorrere dall'esercizio 2015, si rende necessario operare una analisi completa dei crediti e dei debiti in modo da compenderne la reale consistenza;

VISTO che dal riaccertamento dei residui attivi e passivi dell'esercizio 2013 e precedenti, compiuto dal Responsabile di Ragioneria, sono emerse le seguenti risultanze che qui si riportano schematicamente distinte in allegato A);

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

Acquisito il parere favorevole sulla proposta di delibera in oggetto da parte del Collegio dei Revisori dei Conti con verbale n. 183/2014.

**DELIBERA**

A maggioranza di voti espressi per legge;

- 1) Le premesse costituiscono parte integrante e sostanziale del presente provvedimento che qui si intendono integralmente ripetute e sottoscritte;
- 2) Prendere atto della Relazione dell'Ufficio Ragioneria sulla situazione finanziaria dell'Ente con riguardo ai crediti e debiti all'1/1/2013 e precedenti;
- 3) Approvare il presente atto di riaccertamento dei residui attivi e passivi relativi agli anni 2013 e precedenti così come esplicitato nell'allegato A) alla presente proposta e quale provvedimento propedeutico e parte integrante del procedimento di formazione del rendiconto generale per l'esercizio 2013 già in atto.

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

Il Responsabile di Ragioneria

**Dott. Gianpiero Scuderi**

**IL COMMISSARIO STRAORDINARIO**

**Dott. Ing. Giuseppe Alati**

***ALLEGATO A)******Relazione illustrativa******PREMessa***

L'articolo 3 del decreto legislativo n. 118 del 2011 prevede che, a decorrere dal 1° gennaio 2015, le amministrazioni pubbliche territoriali e i loro enti strumentali in contabilità finanziaria conformano la propria gestione a regole contabili uniformi definite sotto forma di principi contabili generali e di principi contabili applicati.

Si richiama, in particolare, l'attenzione sul principio della competenza finanziaria, che costituisce il criterio di imputazione agli esercizi finanziari delle obbligazioni giuridicamente perfezionate attive e passive (accertamenti e impegni).

Attualmente le obbligazioni giuridicamente perfezionate attive e passive sono imputate nell'esercizio finanziario in cui le obbligazioni sono perfezionate, ed esistono norme, ma soprattutto prassi, di imputazione delle obbligazioni pluriennali agli esercizi successivi.

Sia il D.Lgs 91/2011 concernente le altre amministrazioni pubbliche che il decreto legislativo 118/2011 prevedono la sperimentazione di una nuova configurazione del principio della competenza finanziaria, cd. "potenziata", secondo la quale le obbligazioni attive e passive giuridicamente perfezionate, sono registrate nelle scritture contabili nel momento in cui l'obbligazione sorge ma con l'imputazione all'esercizio nel quale esse vengono a scadenza. Il principio della competenza potenziato consente di:

- a) conoscere i debiti effettivi dell'Amministrazione;
- b) evitare l'accertamento di entrate future e di impegni inesistenti;
- c) rafforzare la programmazione di bilancio;
- d) favorire la modulazione dei debiti secondo gli effettivi fabbisogni;
- e) 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, per essere efficace sin dalla sua attivazione (2015) deve contare su una base dati applicativa omogenea, per cui anche la consistenza dei crediti e debiti, sia dell'esercizio che di quelli successivi, deve essere reale e fondata sul principio di perfezionamento giuridico dell'obbligazione nonché dell'esigibilità.

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