

**AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA**

Via Dusmet S.N. Presso Porto Catania

95131 - Catania

C.F. 93057770872 Tel. 095535888 Fax 095536031

MANDATO DI PAGAMENTO Nr. 268 DEL 10/05/2013**ESERCIZIO FINANZIARIO 2013**

	Gestione	Competenze
TITOLO: U1	Somma Stanziata	84.965,00
CATEGORIA: U1.2.2	Variazioni	0,00
CAPITOLO: U122/30	Totale	84.965,00
ARTICOLO: 03 Totale emesso compreso il presente mandato		43.558,00
IMPEGNO: 1538	Rimanenza	41.407,00

Il Tesoriere dell'ente: Credito Siciliano S.p.A. - Ag. 95 di Catania

PAGHERA'A: TESORERIA PROVINCIALE DI CATANIA - BILANCIO DELLO STATO
- - - ()

la somma di Euro 43.558,00

Euro (in lettere): Quarantatremilacinquecentocinquantotto**

Oggetto: versamento oneri ex art. 61 c. 17 decreto legge 112/2008

Quietanza: CAPO X CAPITOLO 3492 bilancio dello stato

UFFICIO RAGIONERIA

MODULARIO
Tesoro - 221

Emessi documenti di Entrata
dal n. al n.



CODICE VERSANTE

Mod. 124 - Tesoro
Div. XI

**DISTINTA DI VERSAMENTO
AUTORITÀ PORTUALE DI CATANIA**

che il sottoscritto (1) effettua

alla Sezione di Tesoreria di **CATANIA** per ottenere l'emissione di **quitanza** a favore
del nominativo sotto descritto con la seguente scrittura:

VERSAMENTO SOMME EX ART. 61 C. 17 DL 112/2008

DISTINTA DEI VALORI CHE SI VERSANO				Differenze riscontrate dalla Sezione di Tesoreria	
SPECIE	QUANTITÀ	IMPORTO	IMPORTO PER SPECIE	IN PIÙ	IN MENO
Biglietti di Banca	100.000			Versati.	
	50.000				
	10.000				
	5.000				
	2.000				
	1.000				
Monete	500				
	200				
	100				
	50				
	20				
	10				
Titoli Postali (2)	5				
Vaglia e Ass. Banc. (2) (*)					
Titoli di spesa					
a) TOTALE					
b) Variazioni in più o in meno o eventuale resto					
c) Somma accertata dalla Sezione ($a \pm b$)					
d) Importo «Bolli» compreso nel versamento					
e) IMPORTO DEI DOCUMENTI EMESSI ($c - d$)					
				IL CASSIERE	

(*) Si prende atto che i documenti d'entrata vengono rilasciati dalla Tesoreria solo ad avvenuto incasso dei titoli di credito.

IL VERSANTE

Visto: Si autorizza il versamento
IL CAPO DELLA SEZIONE

268

MODULARIO 3.4.1-n.49		
TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO		
INSERTO UNIFICATO		
Sezione di	CATANIA	(512)
ANNO FINANZIARIO 2013		DATA 14.05.2013
IMPORTO VERSATO		IMPORTO DEL BOLLO NUMERO 3894
43.558,00		
CONFERMA IN LETTERE DELL'IMPORTO		
QUARANTATREMILA CINQUECENTOCINQUANTOTTO/00		

Mod.

AUTORIZZAZIONE

*** ***

DAU 0847361

IMPUTAZIONE DEL VERSAMENTO:
CAPO: 10 1= COMP

CAPITOLO: ART.: IMPORTO: CAUSALE:

3492 43.558,00 CAPO X CAPITOLO 3492 BILANCIO DELLO STATO
ERS ONERI EX ART. 61 C17 D.L. 112-2008

AUTORITA' PORTUALE CATANIA
03 GIU. 2013
PROT. N. 1P80

N. 1600

CODICE
3487550/1414481/000507116

AUTORITA' PORTUALE CATANIA

*** ***

CODICE FISCALE
R3057770872

L'CAPO DELLA SEZIONE
[Signature]

[Signature]
Autorizzazione pagamento bollo in cassa riserva - Intendenza di Finanza - Roma n. 1246/87 del 17.4.87
della Sicilia, Intendenza di Finanza di Palermo n. 7844 del 4.1.91

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

RENDICONTO DELLA GESTIONE ESERCIZIO 2013

RELAZIONE COLLEGIO DEI REVISORI

Allegato A) al verbale n. 184/2014

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA
RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
AL RENDICONTO GENERALE 2013

Ai sensi dell'art. 36 del Regolamento di Amministrazione e contabilità dell'Autorità Portuale di Catania l'Ente ha provveduto a sottoporre alle valutazioni del Collegio dei revisori dei conti il Rendiconto Generale dell'esercizio gestionale chiusosi il 31/12/2013.

Al fine di adempiere alle disposizioni di cui all'art. 45 del su citato regolamento, il Collegio procede pertanto alla predisposizione della prevista Relazione sulla regolarità amministrativo contabile della gestione 2013.

In via preliminare, sono acquisiti dalla Segreteria tecnico - operativa i dati ed i documenti contabili necessari per l'espletamento dei compiti di cui sopra.

Al riguardo è stata verificata l'osservanza delle norme che presiedono la formazione e l'impostazione del rendiconto generale, nonché della relazione sulla gestione, che deve essere predisposta dal Commissario dell'Autorità Portuale di Catania.

Lo schema di rendiconto sottoposto all'esame del collegio è composto dal:

1. Conto di Bilancio, a sua volta suddiviso in
 - Rendiconto finanziario decisionale
 - Rendiconto finanziario gestionale
2. Conto Economico
3. Stato patrimoniale
4. Nota Integrativa.

Al Rendiconto generale sono inoltre allegati :

- I. Situazione amministrativa
- II. Relazione sulla gestione

E' parte integrante del Rendiconto, ai sensi del menzionato art. 36 la presente relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

Il bilancio di previsione dell'Autorità Portuale per l'esercizio 2013 è stato approvato dal Comitato nella seduta del 17/10/2012 con delibera n. 5 mentre l'assestamento è stato

approvato nella seduta del 13/08 /2013 con delibera n. 11 ed esitata favorevolmente dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti.

Tale bilancio esponeva inizialmente entrate per €. 5.500.960 e spese per €. 5.462.608 In corso d'anno è stata effettuata la seguente variazione di assestamento con provvedimento del Comitato Portuale del 13/08/2013 n. 11 con le seguenti risultanze:

ENTRATE	€. 6.954.694
USCITE	€. 6.946.608

ENTRATE ACCERTATE

Entrate	correnti	€ 4.437.156,85
Entrate in c/capitale		€ 1.484.000,00
Partite di giro		€ 702.897,93
Totale a pareggio		€ 6.624.054,78

USCITE IMPEGNATE

Spese correnti	€ 2.935.328,66
Spese in c/capitale	€ 1.484.300,00
Partite di giro	€ 702.897,93
	€ 5.122.526,59
Avanzo finanziario	€ 1.501.528,00
Totale a pareggio	€ 6.624.054,78

Il Conto Consuntivo per l'anno finanziario 2013 presenta i seguenti saldi finali:

- Avanzo finanziario di competenza di € 1.501.528;
- Avanzo di amministrazione di € 6.818.548;
- Avanzo economico di € 1.466.190;
- Patrimonio netto di € 7.519.181 che, rispetto all'anno precedente, risulta giustamente aumentato dall'importo dell'avanzo economico;
- Fondo di cassa al 31/12/2013 di € 8.861.304;

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

- L'avanzo di amministrazione di € 6.818.548, tenuto conto delle varie somme a destinazione vincolata è così composto:

• Somme a destinazione vincolata per investimenti	€. 1.483.000
• <i>Fondo TFR al 31/12/2013</i>	€. 144.521
• <i>accantonamento oneri straordinari(personale)</i>	€. 250.000
• <i>Vincolo SIDRA (1)</i>	€. 155.000
• <i>disponibile</i>	€. 4.786.027
• TOTALE	€. 6.818.548

(1) La somma di €. 155.000 per cui si appone vincolo sull'Avanzo di Amministrazione si riferisce alla provvista cautelare relativa al pagamento degli oneri extra consumo per l'anno 2012- 2013 alla società SIDRA spa per il servizio di fornitura idrica da convenzione; la somma di €. 250.000 rappresenta l'importo degli oneri straordinari stanziati al 31.12.2013 per far fronte alla liquidazione degli arretrati al personale dipendente calcolati a seguito di revisione delle retribuzioni dell'ultimo decennio.

- Il patrimonio netto di € 6.052.991 registra un incremento di € 1.466.190 rispetto all'anno precedente, corrispondente all'avanzo economico di esercizio, ovviamente di pari importo;
- Il saldo di cassa di € 8.861.304 concorda con la sommatoria dei diversi valori esistenti presso la tesoreria.

GESTIONE DI COMPETENZA

Circa il rapporto tra accertamenti e riscossioni, nonché tra impegni e pagamenti nella gestione di competenza si evidenzia quanto segue:

ENTRATE

Gestione delle competenze

A fronte delle entrate accertate per	€ 6.624.054,78
ne sono state riscosse	<u>€ 4.183.447,98</u>
pari al 63 % e ne restano da riscuotere al 31/12/20123	<u>€ 2.440.606,80</u>

USCITEGestione della competenza

Uscite impegnate per	€ 5.122.526,59
Ne risultano pagate	<u>€ 2.757.177,06</u>
Pari al 54 % e ne rimangono da pagare al 31/12/2013	<u>€ 2.365.349,53</u>

GESTIONE DEI RESIDUI

Nella gestione dei residui gli analoghi rapporti sono i seguenti:

ENTRATEGestione dei residui di esercizi precedenti

a fronte di residui attivi di	€ 27.179.164,63
ne risultano riscossi	€ 1.597.819,35
pari al 5,8% della iniziale consistenza	
ne rimangono da riscuotere al 31/12/2013	€ 23.491.385,30

USCITEGestione dei residui di esercizi precedenti

a fronte di residui passivi di	€ 64.718.612,98
ne risultano pagati	€ 37.039.689,96
pari al 57% della consistenza iniziale	
e ne rimangono da pagare al 31/12/2013	€ 35.609.399,22

Per quanto riguarda la somma di Euro 23.491.385,30, rimasta da riscuotere, si precisa che la stessa si riferisce, prevalentemente, a trasferimenti dello Stato per realizzazione grandi infrastrutture (Darsena RO-RO).

In merito a **residui passivi pregressi** il Collegio prende atto che si riferiscono nella quasi totalità a somme da pagare per mutui con interessi a carico dello Stato sui lavori ancora da eseguire.

I **residui attivi** al 31/12/2013 ammontano a complessivi € 25.931.992,10, di cui € 23.491.385,30 relativi ad esercizi precedenti.

I **residui passivi** al 31/12/2013 ammontano a complessivi € 27.974.748,75 di cui € 25.609.399,22 relativi ad anni precedenti.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

L'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2013 risulta come appresso determinato:

Consistenza di cassa al 1/01/2013	€ 42.876.904,16
Riscossi in c/competenza	€ 4.183.447,98
Riscossi in c/residui	€ 1.597.819,35
	€ 5.781.267,33
	€ 48.685.171,49

Pagamenti in c/competenza € 2.757.177,06

Pagamenti in c/residui € 37.039.689,39 € 39.796.867,02

Consistenza di cassa al 31/12/2013 € 8.861.304,47

Residui attivi

Esercizi precedenti	€ 23.491.385,30
di competenza	€ 2.440.606,80
	€ 25.931.992,10
	€ 34.793.296,57

Residui passivi

Esercizi precedenti	€ 25.609.399,22
di competenza	€ 2.365.349,53
	€ 27.974.748,75
Avanzo di amministrazione al 31/12/2013	€ 6.818.547,82

Il suddetto saldo di cassa di € 8.861.304,47 al 31/12/2013 concorda con il saldo fornito dalla Banca d'Italia nel Mod. 56/T tenuto conto di quanto formulato dal Collegio nel verbale n. 181/2014, cui pertanto si rinvia.

Come sopra rappresentato, l'avanzo di amministrazione, al 31/12/2013, è determinato in 6.818.547,82.

Nel prospetto allegato al bilancio sono indicate le singole componenti dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2013 ed in particolare le somme vincolate e le relative normative che la giustificano.

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

In conclusione l'ammontare finale dell'avanzo di amministrazione disponibile viene ad essere contenuto nell'importo di € 4.786.027.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

Lo Stato Patrimoniale evidenzia un totale dell'attivo pari ad €. 35.638.450,62, a fronte di un totale del passivo di €. 28.119.269,87 ed un patrimonio netto che da €. 7.519.180,75 si incrementa di €. 1.466.189,60 corrispondente all'utile di esercizio 2013.

CONTO ECONOMICO

L'utile d'esercizio 2013 risulta pari ad € 1.466.189,60, a fronte dell'utile dell'esercizio precedente pari ad € 917.846,89. L'utile di esercizio 2013 è riscontrabile dai seguenti dati:

Valore della produzione	€ 6.506.680,88
Costi della produzione	€ 1.475.624,70
Costo del lavoro	<u>€ 1.254.435,64</u>
Differenza	€ 3.776.620,54
Proventi e oneri finanziari	€ 2.089.959,98
Proventi ed oneri straordinari	€ 218.970,30
Proventi ed oneri diversi	€ 1.500,00
Arrot.	<u>€ 0,66</u>
Utile	€ 1.466.189,60

LIMITI DI SPESA

Con riguardo al rispetto dei limiti di spesa previsti dall'art. 6, commi 3, 7-8,9, 12,13-14 della legge n. 122, del 30 luglio del 2010, dell'art. 2, commi 618-623, della legge n. 244 del 2007, come modificato dall'art. 8, della legge, sopra citata, n. 122 nonché dall'art. 61,

comma 17 della legge n. 133 del 2008 e degli artt. 5 e 6 del dl 95/2012 il Collegio ha accertato quanto segue:

			AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA	
			ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	
			Verifica del rispetto dei limiti di spesa	
			Tabella N.1	
			Spese per manutenzione immobili art. 8 l. 122/2010	
numero immobili		valore immobili	€ 1.500.000,00	
		limite di spesa 2%	€ 30.000,00	
a	Spesa effettuata nel 2013			
	manut. Ordinaria	€ 4.172,00		
	manut. Straord.(1/2 del totale su arredi ed aree portuali) **	€ -		
	totale	€ 4.172,00		
	spesa 2007	€ -		
	manut. Ord.	€ -		
	manut. Straord.	€ -		
b	totale	€.		
	differenza b-a	€ -		
		Spese per consulenze (art. 6 c. 7 l. 122/2010)		
a	Spesa 2009	€ 40.300,00		
b	Limite di spesa 2013 (max 20%)	€ 8.060,00		
c	Spesa effettuata nel 2013	€ 7.631,00		
d	Somma da versare al bilancio dello stato (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 2013 (max 20%)	€ 1.120,00		

	c	Spesa effettuata nel 2013	€ 600,00
	d	differenza da versare (A-B)	€ 4.480,00
		Spese per sponsorizzazioni art. 6 c. 9 l. 122/2010	
	a	Spesa 2009	€ -
	b	Limite di spesa 2013 (max 20%)	€ -
	c	Spesa effettuata nel 2013	€ -
	d	differenza da versare (A-B)	€ -
		Spese per missioni art. 6 c. 12 l. 122/2010	
	a	Spesa 2009	€ 9.952,00
	b	Limite di spesa 2013 (max 50%)	€ 4.976,00
	c	Spesa sostenuta nel 2013	€ 4.917,00
	d	differenza da versare (A-B)	€ 4.976,00
		Spese per formazione art. 6 c. 13 l. 122/2010	
	a	Spesa 2009	€ 10.000,00
	b	Limite di spesa 2013 (max 50%)	€ 5.000,00
	c	Spesa sostenuta nel 2013	€ 4.717,00
	d	differenza da versare (A-B)	€ 5.000,00
		Spese per autovetture art. 6 comma 14 l. 122/2010	
	a	Spesa 2009	€ 10.026,50
	b	Limite di spesa 2013 (max 80%)	€ 8.020,80
	c	Spesa sostenuta nel 2013	€ 3.026,00
	d	differenza da versare (A-B)	€ 2.005,30
		NB: Nel mese di settembre 2012 è stato risolto in via anticipata il contratto di noleggio di n. 1 autovettura di rappresentanza non voluta dal Commissario Straordinario.	

		Spese per organi di amministrazione e controllo art. 6 c. 3 l. 122/2010	
	a	Riduzione indennità Presidente	€ 18.504,00
	b	Riduzione indennità Collegio dei Revisori	€ 4.070,00
	c	Riduzione indennità Gettoni Comitato Portuale	€ 3.000,00
	d	somma versata allo stato da (A+B+C)	€ 25.574,00
		Riduzione indennità Presidente	€ 9.252,00
		Riduzione indennità Collegio dei Revisori	€ 2.035,00
		Riduzione indennità Gettoni Comitato Portuale	€ 1.500,00
		somma versata allo stato da (A+B+C)	€ 12.787,00
		totale somma da versare art. 6 l 122/2010	€ 74.275,30
		somma da versare art. 5 comma 14 dl 95/2012	€ 12.787,00

TABELLA N.2

Bilanci di Previsione 2009-2013

QUADRO RIASSUNTIVO DI ALCUNE TIPOLOGIE DI SPESA ex art. 61 comma 17 legge 133/2008					
					accant. da versare
CAP 170	SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 29.415,00	€ 11.766,00	€ 5.600,00	€ 5.600,00
CAP 190	SPESE PER CONSULENZE, STUDI ED				
	ALTURE ANALOGHE PRESTAZ. PROFESS.	€ 134.580,00	€ 53.832,00	€ 40.300,00	€ 13.458,00
CAP 210	SPESE PER PROM. E PROPAGANDA	€ 122.538,75	€ 49.015,50	€ 24.500,00	€ 24.500,00
CAP. 250.2	SPESE PER ESERCIZIO AUTOVETTURE	€ 20.053,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 43.558,00
	Norme in vigore fino al 31/12/2013				



AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

Riepilogo versamenti economie di spesa al Bilancio dello Stato

			2013	
n. mandato	NORMA DI LEGGE	IMPORTO	VERSATO	DIFF.
860/2013	ART. 6 L. 122/2010	€ 74.275,00	€ 74.275,00	--
268/2013	ART. 61 C. 17 DL 112/2008	€ 43.558,00	€ 43.558,00	--
409/2013	Art. 8 DL 95/2012	€ 101.137,00	€ 101.137,00	--
380/2014	Art. 5 comma 14 dl 95/2012	€ 12.787,00	€ 12.787,00	
totale		€. 231.757,00	€. 231.757,00	--

Il Collegio attesta che le somme provenienti dalle riduzioni di spesa di cui al succitato art. 6, ammontano ad un totale di Euro 74.275,30 e da atto che l'Ente ha provveduto al versamento al bilancio dello Stato con mandato n. 860/2013 .

Il Collegio significa , altresì, che risultano versate al bilancio dello Stato con mandato n. 268/2013 € 43.558,00 quale somma che proviene dai tagli effettuati ai sensi dell'art. 61, comma 17 della legge n. 133 del 2008.

Si evidenzia che l'Ente ha adempiuto all'obbligo previsto dall'art. 8 comma 3 del D.L. 95/2012, versando la somma di € 101.137,00 con mandato n. 409/2013.

Si evidenzia inoltre che il versamento dell'importo di €. 12.787,00 relativo alla riduzione delle spese per gli organi di amministrazione e controllo previste dall'articolo 5 comma 14 del dl 95/2012 convertito in legge n. 135/2012 è stato effettuato in data 8/7/2014. Si precisa altresì che in materia di consumi intermedi

l'Ente ha osservato le prescrizioni di cui alla nota n. 1915 del 21/02/2014 del Ministero dei Trasporti e meglio specificata nella tabella di seguito riportata:

Prospetto per il calcolo del versamento ex art. 8 dl 95/2012				
ANNO 2010 IMPEGNI	CONSUMI INTERMEDI	base di calcolo	VERSATO 2012	previsione 2013
CAT. 3 ^A beni e servizi		€ 939.000,00		
missioni personale		€ 19.854,00		
spese per corsi di aggiornamento		€ 14.986,00		
promozione e propaganda		€ 21.498,00		
spese per missioni presidente		€ 8.309,85		
spese per missioni collegio dei revisori		€ 7.714,36		
A	totale	€ 1.011.362,21		
oneri da versare art. 8 dl 95	2012 5% di A	€ 50.568,11	€ 53.000	
	2013 10% di A	€ 101.136,22		€ 101.136,22

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

Il Collegio nel prendere atto della persistente carenza quali-quantitativa di personale, la cui pianta organica, parzialmente coperta, risulta ancora quella approvata con

delibera n. 38/2003 e dunque non più rispondente alle reali ed effettive esigenze d'ufficio nè tantomeno in linea con la sopravvenuta normativa sui centri di costo e sugli specifici compiti da essa previsti, richiama l'attenzione ancora una volta sulla necessità di rivisitare la fisionomia organizzativa dell'Ente confidando nella rivalutazione e crescita delle risorse interne, stante il limite sempre più stringente dettato dalle norme sul contenimento della spesa per esternalizzazione dei servizi di consulenza e collaborazione.

CONCLUSIONI

VISTO il bilancio finanziario, lo stato patrimoniale e il conto economico, redatti ai sensi della normativa vigente e del regolamento di contabilità, accertato il rispetto dei limiti di spesa previsti dalla legislazione vigente, il Collegio esprime parere favorevole per l'ulteriore corso del conto consuntivo 2013 dell'Autorità Portuale di Catania, da sottoporre all'approvazione del prossimo Comitato Portuale e dei Ministeri Vigilanti.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Giuseppe Martino Grasso _____

Dott. Diego Stagnitto _____

Dott. Eugenio Aliberti _____