

Spese per sponsorizzazioni - art 6 comma 9 l. 122/2010		
a	Spesa 2009	€ -
b	Limite di spesa 2014 (max 20%)	€ -
c	Spesa prevista nel 2014	€ -
d	differenza da versare (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 2014 (max 50%)	€ 4.976,00
c	Spesa effettuata nel 2014	€ 4.895,00
d	differenza da versare entro 31.10.2014(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 2014 (max 50%)	€ 5.000,00
c	Spesa effettuata nel 2014	€ 1.960,00
d	differenza versata entro 31.10.2014 (A-B)	€ 5.000,00

Indennità, compensi, gettoni organi Autorità Portuale Art. 6 c. 3 legge n. 122/2010		
a	Riduzione indennità Presidente (10%)	€ 18.504,00
b	Riduzione indennità Collegio dei Revisori (10%)	€ 4.070,00
c	Riduzione indennità Gettoni Comitato Portuale (10%)	€ 3.000,00
d	somma versata allo Stato entro 31.10.2014 (A+B+C)	€ 25.574,00

Indennità, compensi, gettoni organi Autorità Portuale art. 5 c. 14 legge 135/2012		
a	Riduzione indennità Presidente (5%)	€ 9.252,00
b	Riduzione indennità Collegio dei Revisori (5%)	€ 2.035,00
c	Riduzione indennità Gettoni Comitato Portuale (5%)	€ 1.500,00
d	somma versata allo Stato da (A+B+C)	€ 12.787,00

Spese per autovetture e buoni taxi		
a	Spesa 2009	€ 10.026,00
b	Limite di spesa 2012 (max 80%)**	€ 8.020,00
c	differenza versata entro 31.10.2014 (A-B)	€ 2.006,00
d	Art. 5 comma 2 legge n. 135/2012	€ -
	Spesa 2011	€. 10.026,00
	Limite di spesa 2014	€. 8.020,00
	Spesa prevista nel 2014	€. 3.500,00

Spese per consumi intermedi art. 8 c. 3 dl 95/2012		
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 30.06.2014 = 10% del 2010	€ 101.136,00
	Limite di spesa 2014 (a-c)	€ 991.010,00
	Spesa effettuata nel 2014	€ 685.658,00

Spese per manutenzione immobili		
	valore immobili	€ 1.500.000,00
	limite di spesa 2%	€ 30.000,00
	Spesa effettuata nel 2014	€. 598,00
	manut. Ordinaria	€ 5.000,00
	manut. Straord.	
	Spesa effettuata nel 2007	€. -
	totale	€ 5.000,00

Spese per mobili ed arredi		
	Art. 1 comma 141, legge 228/2012 - legge di stabilità 2013	
a	Media della spesa sostenuta negli anni 2010-2011	-
	Limite di spesa 2014 (max 20%)	-
	Spesa effettuata nel 2014	0
	Somma da versare al Bilancio dello Stato entro il 30.06.2014 (a-b)	0

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

Riepilogo versamenti economie di spesa al Bilancio dello Stato

n. mandato	NORMA DI LEGGE	2014		
		IMPORTO	VERSATO	DIFF.
618/2014	ART. 6 L. 122/2010	€ 74.276,00	€ 74.276,00	--
617/2014	ART. 61 C. 17 DL 112/2008	€ 43.558,00	€ 43.558,00	--
619/2014	DL 95/2012 consumi intermedi	€ 151.805,00	€ 151.805,00	--
618/2014	Legge 135/2012 ulteriore 5% organi di amm.ne e controllo	€. 12.787,00	€. 12.787,00	
totale		€. 282.426,00	€. 282.426,00	--

Il Collegio, in riferimento alle spese per missioni evidenzia che, dall'esame dei capitoli della contabilità finanziaria si rileva che il limite posto dalle norme sopra indicate viene superato per l'importo di €. 5.924,00 relativo a spese per l'acquisto di biglietti aerei e rimborso di soggiorno legate al compimento di attività operative per le quali è richiesta la partecipazione a riunioni istituzionali.

Per quanto attiene il rispetto dei limiti di cui all'art 9 del dl 78/2010, il Collegio, dopo aver compiuto la verifica ed aver esaminato quanto dichiarato dal Consulente del Lavoro con nota del 10.07.2015 integrata dai chiarimenti richiesti in data 21.07.2015 prot. n. 130, attesta la regolare osservanza dei limiti di legge.

Per quanto riguarda gli altri limiti di spesa dettati da specifiche norme di contenimento e riepilogati nelle schede illustrate conformi alle indicazioni dei Ministeri Vigilanti, Il Collegio attesta il rispetto dei vincoli di finanza pubblica previsti dalla legge.

Viene altresì rispettato il limite di spesa per consumi intermedi valevole a tutto il 2014.

Si richiama altresì quanto evidenziato nelle verifiche periodiche compiute presso l'Ente durante le attività di controllo.

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^ 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 -2014 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

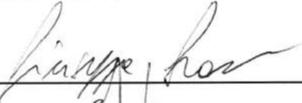
rivalutazione e crescita delle risorse interne, stante il limite sempre più stringente dettato dalle norme sul contenimento della spesa per esternalizzazione dei servizi di consulenza e collaborazione.

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 2014 dell'Autorità Portuale di Catania, da sottoporre all'approvazione del prossimo Comitato Portuale e dei Ministeri Vigilanti.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

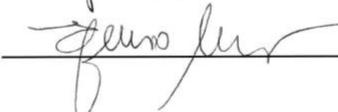
Dott. Giuseppe Martino Grasso



Dott. Diego Stagnitto



Dott. Eugenio Aliberti



Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2014

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA**AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA****RELAZIONE TECNICO - ILLUSTRATIVA DELLA GESTIONE
RENDICONTO DELL' ESERCIZIO 2014**

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 2014 dalla gestione commissariale protrattasi per effetto dei decreti del Ministro dei Trasporti n. 306/2013 (AIELLO), n. 89/2014 (ALATI), n. 383/2014 (INDACO) la cui vigenza è fissata a tutto il 9/10/2015.

Si riepilogano di seguito in sintesi alcune delle tematiche di maggiore rilevanza che hanno caratterizzato l'azione amministrativa della gestione commissariale, affidata al Dott. Cosimo Aiello, all'Ing. Giuseppe Alati ed a Cosimo Indaco 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;
- 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;

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2014

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

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

f. Adempimenti correlati agli obblighi di finanza pubblica:

f.1. Esame ed approvazione del Progetto di Rendiconto Finanziario dell'esercizio 2013;

f.2. Variazioni di bilancio e storno di fondi esercizio 2014;

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

g. Atti di programmazione

g.1. Esame ed approvazione proposta schema di programma triennale 2015-2017 ed elenco annuale delle opere pubbliche ex art.1, c.3 del D.M. 11/11/2004 e s.i.m.

g.2. Esame ed approvazione del progetto di Bilancio di Previsione dell'Esercizio Finanziario 2015 e Bilancio Poliennale 2015-2017 e relativa proposta di delibera.

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

i. Misure adottate a sostegno del comparto dei traffici marittimi crocieristici;

GESTIONE DI COMPETENZA

L'esercizio finanziario 2014 si chiude con un Avanzo di competenza pari ad €.

1.865.425; esso è determinato dalla differenza tra entrate accertate di competenza pari ad €. 4.811.125 ed uscite impegnate pari ad €. 2.945.700.

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

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2014

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

A) ENTRATA

Le Entrate accertate nell'esercizio 2014, pari ad €. 21.520.547 sono così composte:

- euro 604.281 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 190.899 per proventi da traffico passeggeri (cat. E 1.2.2)
- euro 2.086.390 per proventi per canoni demaniali (cat. E 1.2.3.)
- euro 917 per interessi attivi maturati nel C/C di Tesoreria Speciale Mista;
- euro 230 per recuperi e rimborsi diversi;
- euro 1.928.408 per proventi da traffico merci, security fee e diritti di mora (cat. E 1.2.5)
- euro 14.198.904 per riscossioni su finanziamenti;
- euro 1.837.485 per finanziamento da parte dello Stato di opere di grande infrastrutturazione;
- euro 680.696 per entrate per partite di giro.

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

Le entrate accertate (€. 21.528.210), rispetto alle previsioni stimate per l'esercizio 2014 (€. 31.458.228) registrano uno scostamento in diminuzione del 31% circa (€. 9.930.018). Tale scostamento, attiene ad una minore entrata per investimenti dovuta alla mancata erogazione, da parte della Banca Dexia spa, nell'esercizio considerato, di una tranne di circa 10 mln di euro di mutuo per la grande infrastrutturazione del Porto che ha determinato la necessità di ricorrere alla surroga da parte del Ministero dei Trasporti nell'obbligazione finanziaria e, per non incorrere in sanzioni da inadempimento contrattuale con l'appaltatore, all'anticipazione di Tesoreria in misura utile alle necessità

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2014

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

sopravvenute.

Per quanto attiene le partite di giro, la differenza tra le previsioni e l'accertamento è dovuto alla reale consistenza delle operazioni contabili rispetto alle somme previste per natura. In particolare si tratta della gestione delle somme anticipate per i programmi di investimento e sviluppo a cui partecipa l'Autorità Portuale nell'ambito del Programma Operativo Italia Malta 2007-2013 attraverso i Progetti PORTA, PORT PVEV, OPTIMIZEMED e STREETS di cui è partner insieme alla Regione Siciliana - Dipartimento Trasporti, all' Università di Malta, al Dipartimento Trasporti di Malta ed altri soggetti pubblici.

Per quanto attiene le singole categorie d'entrata, analizzando i dati del Rendiconto finanziario 2014 si può rilevare quanto segue:

- la diminuzione dell'accertamento delle entrate per diritti su passeggeri (-€. 59.101) rispetto ad una previsione assestata di €. 469.000, scaturisce essenzialmente dall'andamento di tale flusso nel contesto del traffico complessivo. L'applicazione anche nell'esercizio 2014 dei vincoli contrattuali vigenti tra l'Autorità Portuale di Catania e la società CCT (Catania Cruise Terminal) srl, concessionaria dei servizi di accoglienza dei crocieristi presso la Stazione Marittima, non ha condotto alla variazione compensativa in aumento del canone sostitutivo poiché anche il numero di approdi delle navi da crociera è diminuito. La convenzione stipulata e attivata dal mese di giugno del 2012, prevede di norma che la CCT srl riscuota direttamente i diritti portuali sui passeggeri crocieristi quale corrispettivo dei servizi offerti loro e che, in qualità di concessionario della tensostruttura e dell'area all'interno delle quali vengono svolte le operazioni, provveda annualmente al pagamento all'Autorità Portuale di Catania di un canone minimo fisso di €. 135.000 oltre ad una integrazione variabile in misura percentuale sui passeggeri in transito.

Pertanto, a fronte di una diminuzione dell'accertamento sul capitolo E 122/20 "Proventi diritti traffico passeggeri" si dovrebbe registrare un corrispondente

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2014

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

aumento di quelli sul capitolo E. 123/10 "Canoni concessione aree". Orbene, l'incremento accertato da quest'ultima voce (+ €. 516.391) rispetto alle previsioni definitive (€. 1.570.000) dell'anno in esame in realtà non risulta legato all'accordo sostitutivo con la CCT srl, considerato il decremento dei crocieristi, ma ad un mero aumento della voce di entrata nella sua autentica e primaria natura.

A.2) CONFRONTO TRA GLI ACCERTAMENTI DELL'ESERCIZIO 2014 E QUELLI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE

Qui di seguito si pongono a confronto i dati di accertamento dell'esercizio 2014 rispetto a quelli del 2013, distinti per tipologia.

TABELLA COMPARATIVA ENTRATE 2014-2013

Capitolo					
Codice	Descrizione	Accertato 2014	Accertato 2013	Differenza accertato	Diff.accertato %
E1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI				
	Categoria 1.1.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO				
E111/10	Contributo dello Stato	0,00	0,00	0,00	0
	TOTALE CATEGORIA...	0,00	0,00	0,00	0
	Categoria 1.1.2 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE				
E112/10	Contributo della Regione	0,00	0,00	0,00	0
	TOTALE CATEGORIA...	0,00	0,00	0,00	0
	Categoria 1.1.3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCIE				
E113/10	Contributo amministrazione provinciale	0,00	0,00	0,00	0
E113/20	Contributo comuni	0,00	0,00	0,00	0
	TOTALE CATEGORIA...	0,00	0,00	0,00	0
	Categoria 1.1.4 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO				
E114/20	Contributo altri enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0
	TOTALE CATEGORIA...	0,00	0,00	0,00	0
	E1.2.1 Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE				
E121/10	Gettito delle tasse sulle merci imb.e sbar.Cap III, Titoli L.82/63 ecc. (cod.901)	457.661,29	435.429,56	22.231,73	5,11
E121/40	Proventi di autorizzazioni per operazioni portuali di cui all' art.16 L. 84/94	109.609,71	114.388,22	-4.778,51	-4,18
E121/50	Proventi autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all' art.68 del C.N.	37.010,00	59.895,00	-22.885,00	-38,21
	TOTALE CATEGORIA...	604.281,00	609.712,78	-5.431,78	-0,89
	E1.2.2 Categoria 1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI				
E122/20	Proventi servizio traffico passeggeri	190.899,00	245.480,90	-54.581,90	-22,23
	TOTALE CATEGORIA...	190.899,00	245.480,90	-54.581,90	-22,23
	E1.2.3 Categoria 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI				
E123/10	Canoni concessione aree	2.086.390,64	1.693.536,08	392.854,56	23,00
E123/30	Interessi attivi su titoli, depositi, c/c ecc.	917,08	464,76	452,32	97,32

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2014

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

TOTALE CATEGORIA...	2.087.307,72	1.694.000,84	393.306,88	23,00
E1.2.4 Categoria 1.2.4 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI			0,00	
E124/10 Recuperi e rimborsi diversi	229,49	47.113,76	-46.884,27	-99,51
TOTALE CATEGORIA...	229,49	47.113,76	-46.884,27	-99,51
E1.2.5 Categoria 1.2.5 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI			0,00	
E125/20 Entrate varie ed eventuali	1.928.407,68	1.840.848,57	87.559,11	4,76
TOTALE CATEGORIA...	1.928.407,68	1.840.848,57	87.559,11	4,76
TOTALE TITOLO...	4.803.462,61	4.437.156,85	366.305,76	8,26
E2.1.4 Categoria 2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI				
Riscossione di prestiti ed anticipazioni a breve termine	14.198.903,19	0,00	14.198.903,19	100,00
TOTALE CATEGORIA E2.1.4	14.198.903,19	0,00	14.198.903,19	100,00
E2 TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
E2.2.1 Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO				
Finanziamento dello Stato per esecuzione di opere di grande infrastruttura	1.693.998,00	0,00	1.693.998,00	0,00
Concorso da parte dello Stato per spese di manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale (compresa la manutenzione dei fondali)	143.487,44	1.484.000,00	-1.340.512,56	-90,33
TOTALE CATEGORIA...	1.837.485,44	1.484.000,00	353.485,44	23,82
E2.2.2 Categoria 2.2.2 - TRASFERIMENTI DELLA REGIONE				
E222/10 Contributo della Regione Sicilia	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE CATEGORIA...	0,00	0,00	0,00	0,00
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...	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO...	16.036.388,63	1.484.000,00	14.552.388,63	980,62
E3 TITOLO III - PARTITE DI GIRO				
E3.1.1 Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
E311/10 Ritenute erariali	455.945,94	254.117,58	201.828,36	79,42
E311/20 Ritenute previdenziali ed assistenziali	159.671,58	84.091,83	75.579,75	89,88
E311/50 Trattenute per conto terzi	47.649,16	61.809,72	-14.160,56	-22,91
E311/70 Partite in sospeso	17.429,78	302.878,80	-285.449,02	-94,25
TOTALE CATEGORIA...	680.696,46	702.897,93	-22.201,47	-3,16
TOTALE TITOLO...	680.696,46	702.897,93	-22.201,47	-3,16
TOTALE GENERALE	21.528.209,98	6.624.054,78	14.904.155,20	223,00

I saldi complessivi delle entrate indicano per l'esercizio 2014 un aumento delle entrate, in valore assoluto rispetto all'esercizio 2013, di €. 14.904.155 (€. 21.528.510 - €. 6.624.055). Analizzando la tabella per voci di entrata ed in particolare per quelle derivanti dalla gestione caratteristica ed istituzionale, si può rilevare che il saldo finale 2014 registra un incremento dell' 8,26% complessivo rispetto all'anno precedente. In particolare, a fronte della flessione del 22,23% legata al traffico passeggeri da cabotaggio, vi è un incremento di pari entità nel capitolo dei canoni anche per effetto della loro rivalutazione imposta da decreto ministeriale.

Considerando la differenza in decremento delle entrate per partite di giro, la diminuzione del gettito dei proventi da art. 68 e di quelle per art. 16 (imprese

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2014

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

portuali) del CdN legate a fattori economico commerciali di carattere generale, si può considerare che la redditività delle attività di istituto conferisce anche nel 2014 solidità finanziaria ed economica all'Ente e rappresenta un segnale chiaro di controtendenza ormai stabile del Porto di Catania rispetto alla media nazionale che registra saldi in negativo.

Anche le voci di entrata a specifica destinazione (security), correlate agli elementi di traffico, rilevano un aumento del gettito di circa il 5%.

Il risultato della gestione di competenza del 2014 in raffronto con quello dell'anno precedente è dunque ascrivibile ad un miglioramento dell'attività caratteristica istituzionale dell'Ente.

Le entrate accertate in c/ capitale, senza considerare quelle per anticipazione a breve in tesoreria e hanno registrato un incremento del 12% circa. Infatti, nel corso della gestione dell'esercizio 2014 il Ministero delle Infrastrutture e Trasporti ha ripartito il Fondo Perequativo nella misura di €. 1.693.996 con un aumento di €. 210.000 rispetto all'esercizio precedente. (titolo E.2)

B) SPESA

Nell'esercizio 2014 sono state impegnate spese per complessivi €. 14.554.029.

Esse risultano così composte:

- €. 235.125 per uscite per gli Organi dell'Ente (cat. U1.1.1);
- €. 1.206.603 per oneri al lordo per il personale in servizio (cat. U1.1.2);
- €. 617.713 per uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi (cat. U 1.1.3);
- €. 511.595 per uscite da prestazioni istituzionali (cat. U 1.2.1);
- €. 313.352 per trasferimenti passivi (cat. U 1.2.2);
- €. 225 per oneri finanziari (cat. U 1.2.3);
- €. 5.882 per rimborsi diversi (cat. U 1.2.5);

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2014

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

- €. 55.203 per uscite non classificabili in altre voci (cat. U 1.2.6);
- €. 1.113.975 per acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari ed investimenti (cat. U 2.1.1);
- €. 9.813.658 per anticipazioni di tesoreria e finanziamenti a breve (cat. U 2.1.4.);
- €. 680.696 per 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 €. 14.554.029 con uno scostamento in diminuzione rispetto alle previsioni (€. 4.067.648) di €. 1.132.319 pari al 27.80% dovuto, essenzialmente ad una differenza di impegni di spesa conseguente alle scelte formulate dal vertice di non attivare alcuni procedimenti, ovvero la mancata conclusione di taluni altri entro il termine dell'esercizio, tra cui il servizio di somministrazione lavoro (€. 350.000 circa), l'assunzione di nuovo personale a supporto della carenza d'organico (€. 270.000 circa); a ciò si aggiunga una razionalizzazione della spesa di mero funzionamento ed in particolare quella per la vigilanza con GPG, armata e non.

Inoltre va considerato il risparmio conseguente alla mancanza, in regime Commissoriale, del Segretario Generale che ha comportato un risparmio di circa 250.000 euro.

Durante la gestione dell'anno, è stata prorogata per l'intero periodo la nomina del Commissario Straordinario e pertanto l'importo delle spese per gli organi di Amministrazione ha subito un andamento conforme alla misura imposta dal Ministero Vigilante che ha prescritto per il Commissario Straordinario, una indennità di carica pari all'80% di quello del Presidente, al netto dei rimborsi. Si è registrata la spesa per gli organi di controllo in linea con la composizione statuita per decreto e con i rimborsi effettuati ai membri titolari

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2014

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

di cui due esterni alla Pubblica Amministrazione.

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 2014

VOCE	PREV. DEF.	IMPEGNI	DIFF.	SCOST.
Indennità e rimborsi spese al Presidente dell'Autorità Portuale U 111/10	242.000	173.007	68.992	29%
Emolumenti fissi al personale dipendente U 112/20	800.000	604.579	195.421	24%

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2014

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

Spese per pulizia locali ed aree U113/30	405.000	291.898	113.102	28%
Spese diverse per il funzionamento degli uffici U 113/100	74.000	43.629	30.371	41%
Premi di assicurazione U 113/140	70.000	38.657	31.343	45%
Spese legali, giudiziarie e varie U 113/170	30.000	19.828	11.172	37%
Spese promozionali e di propaganda U 121/40	24.400	21.984	2.016	8%
Spese per vigilanza con GPG - U 121/10 Spese per la security portuale U 121/50	430.000 80.000	409.636 79.974	20.364 25	5% 0%
Contributi	35.000	30.926	4.074	12%

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2014

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

aventi attinenza con lo sviluppo portuale U 122/10			
--	--	--	--

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 (-68.992) sulle indennità e rimborsi del Commissario Straordinario rispetto alla previsione formulata con il criterio della spesa storica. Tale risultato si spiega se si considera che nell'ultimo quadrimestre dell'anno il Commissario nominato non ha fruito di rimborsi chilometrici o di viaggio aereo in quanto residente nella provincia di Catania.
- Le spese per la retribuzione del personale (cap. U112/20) sono state impegnate in funzione delle unità di ruolo in servizio (otto ed una in più rispetto al 2013) e risentono, nel loro minore impegno rispetto alle previsioni, sia della non adozione delle forme di lavoro flessibili previste dalle norme di riferimento (Legge n. 276/2003 - riforma Biagi - e CCNL Porti) ed in particolare della fornitura di servizi di somministrazione di n. 8 unità come avvenuto fino al 31.07.2012, che della mancata attivazione delle procedure di revisione della Pianta Organica (2003) più volte indicata come prioritaria anche dagli Organi di Controllo e di ricerca e selezione del personale occorrente. Va evidenziato a tal proposito che è stata condotta nel mese di luglio 2014, su iniziativa dell'Ufficio Ragioneria, una procedura di selezione ai sensi dell'art. 125 del Codice dei Contratti per l'individuazione di un soggetto fornitore di servizio di somministrazione di cui è risultata vincitrice la società ALMA spa autorizzata dal Ministero del Lavoro alla erogazione di lavoro in somministrazione e che ha offerto il margine di 1,85% sul costo da CCNL (provvedimento del Commissario Straordinario Alati n. 85 del