

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2014

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

31/07/2014).

Gli oneri previdenziali di diretta imputazione agli stipendi (cap. U 112/70) pari ad €. 382.395 sono stati impegnati in misura minore rispetto alla previsione definitiva (-€. 7.704,69).

- Le spese per pulizia locali ed aree portuali, sono state normalmente ricondotte ai contratti in essere con l'aggiunta, in linea previsionale, di una quota di circa il 5% per far fronte ad eventi straordinari ed urgenti, da parte dei soggetti autorizzati, di bonifica delle aree o specchi acquei a rischio di inquinamento ambientale. Le economie registrate in tale voce di spesa fanno dunque riferimento al mancato utilizzo di parte delle predette somme stanziare in via precauzionale.
- Le spese diverse, (cap. U113/100) codificate secondo declaratoria dello schema - tipo del Bilancio dello Stato, sono quelle inerenti tutti gli interventi di carattere generale di mero funzionamento dei servizi e degli uffici ordinate dall'Autorità Portuale con atti della propria Segreteria Tecnico - Operativa.
- Per quanto concerne la spesa per i premi assicurativi, si fa presente che l'Ente ha utilizzato una copertura assicurativa con la compagnia Cattolica spa nelle more di indire nell'anno 2015 apposita gara per il servizio di brokeraggio, pura intermediazione, al fine di mettere a disposizione dell'Autorità Portuale la compagnia più idonea e favorevole per la stipula del contratto. Le garanzie assicurative sono di tipo R.C. verso terzi e legate a parametri direttamente connessi con l'attività caratteristica. Il premio viene di norma determinato in parte con una quota fissa sui dati di tipo strutturale, (superficie, viabilità, destinazione delle aree per le attività portuali e piano di sicurezza) ed in parte con una quota variabile sugli elementi "dinamici" dell' attività portuale sia tecnici (traffico merci e passeggeri, autorizzazioni ex articolo 68 del Codice della Navigazione etc.) che economici ad essi correlati (ricavi propri). Vale la pena evidenziare che il livello si

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2014

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

sicurezza del Porto di Catania, in funzione del rating di rischio che esso comporta potrebbe condurre ad una razionalizzazione della spesa di tale comparto nei prossimi anni.

- Le spese legali, giudiziarie e varie (cap. U 113/170) sono state sostenute per far fronte agli impegni legati all'esercizio del patrocinio legale e professionale per conto dell'Ente da parte di terzi. In tale ambito, invero, fino alla fine dell'anno, l'Ente ha effettuato per €. 1.930,00 spese per il patrocinio legale dell'Avv. Giacomo Fichera incaricato alcuni anni or sono per la rappresentanza dell'Ente in giudizio nella causa contro il concessionario Monsone oggetto di ordinanza di sgombero in quanto occupante senza titolo di area demaniale; la somma di €. 9.671,41 è stata impegnata quale onere bancario con rivalsa legato alla stipula ed all'utilizzo dell'accordo per l'anticipazione in tesoreria della somma di €. 5.750.000 in attesa dell'accredito della somma di 13.336.000 quale surroga sulla provvista di circa 14 milioni di euro legata alla tranche di mutuo ex Dexia Crediop. Il Comitato Portuale, organo di indirizzo politico e di amministrazione dell'Ente ha espresso parere favorevole sulla procedura di richiesta dell'anticipazione con accollo degli oneri all'appaltatore, anche in considerazione del fatto che lo stato dei lavori e le scadenze programmate per il completamento della Darsena Commerciale, in assenza di liquidità sufficiente a soddisfare le obbligazioni dell'appalto, avrebbero determinato per l'Ente il rischio concreto di indebitamento ulteriore derivante dagli interessi di mora sugli stati di avanzamento maturati, al tasso del 8,25%.

L'Autorità Portuale ha poi impegnato e liquidato la somma di €. 6.236,93 per estinguere il debito scaturito dalla sentenza del Giudice Civile a favore dell'associazione Sinhue Third per la fornitura di servizi promozionali all'Ente nel corso del 2011.

Per il resto della gestione di competenza, in linea con le indicazioni fornite dal Ministero dei Trasporti, l'Ente ha affidato unicamente all'Avvocatura Distrettuale dello Stato la trattazione delle controversie, fatta eccezione per

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2014

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

quelle di antico corso e si è avvalso della medesima Avvocatura in via esclusiva per preventivi pareri sulle diverse tematiche .

- Le spese promozionali e di propaganda (cap. U 121/40) sono state sostenute per le attività istituzionali dell'Ente. Gli impegni assunti su tale capitolo di spesa hanno consentito una economia del 8% rispetto alla previsione definitiva.
- Le spese per vigilanza e security portuale sono state sostenute per l'erogazione dei servizi connessi alle attività pianificate per legge ed istituite con relativa ordinanza. Esse traggono la loro fonte di finanziamento dal corrispondente capitolo di entrata, attraverso una "security fee", assimilabile ad una tassa di scopo, applicata alle operazioni portuali ed ai canoni di concessione demaniale marittima. Le attività svolte vengono finanziate in due capitoli (U 121/10-0 ed U121/50-01) che individuano rispettivamente i servizi prestati per la vigilanza con personale GPG (Guardia Particolare Giurata) distinti da quelli con personale non armato per il portierato interno ed esterno, compreso quello di accompagnamento dei crocieristi lungo il percorso pedonale tracciato e delimitato appositamente. La gestione commissariale ha mantenuto, ai sensi delle determinazioni assunte dal Comitato per l'Ordine e la Sicurezza presieduto da S. E. il Prefetto di Catania, l'incarico per tali attività agli Istituti di Vigilanza specializzati M.G. Security srl e Mondialpol Servizi srl aggiudicatari della relativa gara d'appalto. Sono state inoltre sostenute spese per circa €. 14.000 relative all'assistenza tecnico- logistica fornita in occasione degli sbarchi di clandestini al Porto di Catania.
- Le spese per "Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale" da cui trae risorse quella per le quote associative (Assoport, Confindustria, etc.) sono state impegnate per far fronte al pagamento della quota annuale di iscrizione dell'Autorità Portuale di Catania quale socio aggregato dell'Associazione degli Industriali della Provincia di Catania e per il contributo annuale con Assoport.

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2014

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

Ulteriore considerazione meritano le spese sostenute sul cap. U 126/10-01 "Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti ed accessori" il cui stanziamento definitivo (€ 50.000) è stato utilizzato imputando le uscite per risarcimento danni con sentenza passata in giudicato per sinistri avvenuti in Porto, competenze professionali per assistenza legale di recupero crediti in ambito di procedure fallimentari (CLP, TIRRENIA DI NAVIGAZIONE, etc.) ovvero prosecuzione di giudizi per causa da lavoro (LSU), etc.

Nel corso dell'esercizio 2014 è stato effettuato un accantonamento in uscita per oneri straordinari per circa € 200.000, rimasto inutilizzato.

B.2.) CONFRONTO TRA GLI IMPEGNI DI SPESA DELL'ESERCIZIO 2014 E QUELLI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE

Per completezza di informazione qui di seguito viene esposto il quadro sinottico e raffronto per categoria tra gli impegni assunti nell'esercizio 2014 rispetto all'esercizio precedente.

TABELLA COMPARATIVA 2013-2014 USCITE

Capitolo					
Codice	Descrizione	impegnato 2014	impegnato 2013	Differenza impegnato	Diff. Impegnato %
U1	UPB 1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI				
U1.1.1	Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE				
U111/10	Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente dell'Autorità Portuale	173.007,23	209.189,04	-36.181,81	-17,30
U111/20	Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale	12.058,70	9.824,50	2.234,20	22,74
U111/30	Indennità di carica e rimborso spese agli organi di controllo	50.059,12	56.243,42	-6.184,30	-11,00
TOTALE CATEGORIA...		235.125,05	275.256,96	-40.131,91	-14,58
U1.1.2	Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO				
U112/10	Emolumenti e rimborso missioni Segretario Generale	0,00	0,00	0,00	0,00
U112/20	Emolumenti fissi al personale dipendente	604.578,74	588.250,51	16.328,23	2,78

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2014

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

U112/30	Emolumenti variabili al personale dipendente	152.486,16	127.000,00	25.486,16	20,07
U112/40	Indennità e rimborso per missioni	4.895,19	4.958,47	-63,28	-1,28
U112/50	Altri oneri per il personale	52.932,56	11.045,54	41.887,02	379,22
U112/60	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipaz. a spese per corsi indetti da Enti	1.960,00	0,00	1.960,00	0,00
U112/70	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Ente	382.295,31	251.272,81	131.022,50	52,14
U112/80	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	7.455,44	6.706,33	749,11	11,17
U112/90	Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE CATEGORIA...		1.206.603,40	989.233,66	217.369,74	21,97
U1.1.3	Categoria 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO				
U113/10	Spese connesse con l' utilizzo dei mezzi di trasporto (autovetture, ciclomotori ecc.)	3.478,36	3.025,82	452,54	14,96
U113/30	Lavori di manutenzione, riparazione, adattamenti di locali a disposizione dell'Autorità Portuale . spese per pulizia e vigilanza ufficio, spese di riscaldamento	291.897,67	351.387,82	-59.490,15	-16,93
U113/50	Spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali	52.888,50	43.381,17	9.507,33	21,92
U113/60	utenze varie	108.701,09	142.167,80	-33.466,71	-23,54
U113/70	Materiale economato	18.781,26	18.261,84	519,42	2,84
U113/80	Periodici, riviste e pubblicazioni	9.737,30	13.255,81	-3.518,51	-26,54
U113/90	Spese postali	21.994,50	24.241,70	-2.247,20	-9,27
U113/100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	43.629,33	69.348,04	-25.718,71	-37,09
U113/120	Spese per trasporto materiali, mobili ed attrezzature speciali	0,00	0,00	0,00	0,00
U113/140	Premi di assicurazione	38.657,00	35.221,00	3.436,00	9,76
U113/150	Spese di pubblicità (Legge 67/87)	8.119,60	13.196,90	-5.077,30	-38,47
U113/160	Spese di rappresentanza	0,00	0,00	0,00	0,00
U113/170	Spese legali, giudiziarie e varie	19.828,45	20.342,44	-513,99	-2,53
U113/180	Acquisto materiale di consumo	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE CATEGORIA...		617.713,06	733.830,34	-116.117,28	-15,82
U1.2.1	Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI				
U121/10	Prestazioni di terzi per vigilanza con GPG	409.636,55	301.939,75	107.696,80	35,67
U121/20	Manutenzione aree, opere, edifici demaniali	0,00	0,00	0,00	0,00
U121/40	Spese promozionali e di propaganda	21.984,40	22.388,00	-403,60	-1,80
U121/50	Spese per la security portuale	79.974,93	88.284,13	-8.309,20	-9,41
TOTALE CATEGORIA...		511.595,88	412.611,88	98.984,00	23,99
U1.2.2	Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI			0,00	0,00
U122/10	Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale	30.926,00	29.910,00	1.016,00	3,40

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2014

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

U122/30	Trasferimenti allo Stato in ottemperanza a norme relative al contenimento della spesa pubblica	282.426,00	218.970,30	63.455,70	28,98
TOTALE CATEGORIA...		313.352,00	248.880,30	64.471,70	25,90
U1.2.3	Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI				
U123/10	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	225,47	286,97	-61,50	-21,43
TOTALE CATEGORIA...		225,47	286,97	-61,50	-21,43
U1.2.5	Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI				
U125/10	Restituzioni e rimborsi diversi	5.882,18	1.500,00	4.382,18	0,00
TOTALE CATEGORIA...		5.882,18	1.500,00	4.382,18	0,00
U1.2.6	Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI				
U126/10	Spese per liti, arbitrati, risarcimenti ed accessori	49.203,02	0,00	49.203,02	0,00
U126/40	Spese per realizzo delle entrate	5.999,99	23.728,55	-17.728,56	-74,71
U126/50	SVILUPPO ED INTERN.	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE CATEGORIA...		55.203,01	23.728,55	31.474,46	132,64
U1.5.1	Categoria 1.5.1 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI E ONERI				
U151/10	Accantonamenti a fondi rischi ed oneri	0,00	250.000,00	-250.000,00	
TOTALE CATEGORIA...		0,00	250.000,00	-250.000,00	
TOTALE TITOLO...		2.945.700,05	2.935.328,66	10.371,39	0,35
U2	UPB 2 - TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE				
U2.1.1	Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI				
U211/10	Acquisizione di immobili e opere portuali	1.113.974,89	1.483.000,00	-369.025,11	-24,88
U211/20	Lavori di straordinaria manutenzione	0,00	1.300,00	-1.300,00	-100,00
TOTALE CATEGORIA...		1.113.974,89	1.484.300,00	-370.325,11	-24,95
U2.1.2	Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE			0,00	
U212/10	Acquisto di attrezzature e macchinari	0,00	0,00	0,00	0,00
U212/20	Acquisto autoveicoli e motoveicoli e parti di ricambio degli stessi	0,00	0,00	0,00	0,00
U212/30	Acquisto attrezzature d'ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE CATEGORIA...		0,00	0,00	0,00	0,00
U2.1.4	Categoria 2.1.4 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI				
U214/10	Concessioni di prestiti ed anticipazioni	9.813.657,93	0,00	0,00	0,00
		9.813.657,93	0,00	0,00	0,00
		10.927.632,82	0,00	0,00	0,00

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2014

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

TOTALE TITOLO...		12.041.607,71	1.484.300,00	10.557.307,71	711,27
U3	UPB 3 - TITOLO III - PARTITE DI GIRO				
U3.1.1	Categoria 3.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
U311/10	Ritenute erariali	455.945,94	254.117,58	201.828,36	79,42
U311/20	Ritenute previdenziali ed assistenziali	159.671,58	84.091,83	75.579,75	89,88
U311/50	Versamento trattenute a favore di terzi	47.649,16	61.809,72	-14.160,56	-22,91
U311/70	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		14.554.029,33	5.122.526,59	9.431.502,74	184,12

Anche in questo caso, da un esame comparativo delle differenze in incremento più evidenti con l'anno precedente si possono offrire le seguenti considerazioni:

- Le spese per indennità e rimborsi degli organi di amministrazione hanno registrato nel 2014 un decremento (-17%) rispetto all'esercizio 2013 dovuto ad una riduzione dei rimborsi spese.
- Le spese per "Indennità di carica e rimborsi agli organi di controllo" (cap. U 111/30) sono state stimate ed impegnate tenuto conto del procedimento di revisione dei compensi degli stessi, divenuti definitivi nel 2013 con la conferma delle indennità di maggior favore previste dal d.m. del 8/5/2009 sia per i componenti titolari che per quelli supplenti.
- Le spese per "indennità e rimborso missioni al personale" (cap. U 112/40) sono state ricondotte entro i limiti previsti dalla legge ed il loro ammontare è collegato ai pagamenti sostenuti dall'Ente e per le missioni di servizio.
- Le spese denominate "altri oneri per il personale" (cap. U 112/50) che registrano un sensibile incremento rispetto all'anno precedente rappresentano l'importo delle risorse necessarie per far fronte alle spese relative agli adempimenti del d. l.vo 81/2008 sulla sicurezza nei luoghi di lavoro ivi compresi il compenso per il medico competente, quello per il RSPP, quello di formazione del personale nonché le spese per il trasporto aereo nelle missioni istituzionali per lo sviluppo del trasporto marittimo cabotiero e crocieristico; le voci di spesa "Emolumenti variabili al

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2014

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

personale dipendente" (cap. U 122/30) ed "oneri della contrattazione decentrata" (cap. U 112/80), rappresentano gli impegni nei quali trovano risorsa le voci di emolumenti accessori legate ai premi di incentivazione, di risultato ed a tutte quelle componenti della retribuzione non tabellare del personale con una unità in più rispetto all'anno precedente previste dai contratti vigenti in ultrattività;

- Le spese per consulenze, studi ed altre prestazioni professionali (cap. U 113/50) per un importo complessivo di €. 52.888 comprendono, nelle varie voci articolate, spese per consulenza e studi ricondotte al limite di €. 7.200 come stabilito dalla legge n. 133/2008 e s. m. ed integrazioni (tra cui quelle del Consulente del Lavoro per circa 6.400 euro lordi) e per la rimanente parte (€. 46.455) le spese impegnate per progettazione, esecuzione ed assistenza tecnica ed informatica sui sistemi di software utilizzati per la contabilizzazione tecnico - statistica dei diritti su merci e passeggeri, per la gestione della contabilità economica e finanziaria, per il protocollo elettronico, per quella delle aree demaniali nonché gli interventi sulla rete e sui server in stato di pre obsolescenza.
- Le spese per "liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori" (cap. U 126/10) per l'importo di €. 49.000 circa sono riferite ai costi sostenuti per il risarcimento a terzi degli oneri a debito determinati per condanna emessa dall' A.G. con sentenza passata in giudicato, ovvero per l'assistenza legale nel contenzioso in cui l'Ente è convenuto; si tratta di procedure protrattesi nel tempo e che erano già attivate con l'assistenza di professionisti esterni in periodo antecedente all'obbligo di rappresentanza legale affidato all' Avvocatura Distrettuale.

Gli impegni assunti nell'esercizio 2014 (€. 2.945.700) mantengono sostanzialmente invariato il livello di spesa corrente rispetto all'esercizio precedente (€. 2.935.329)

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2014

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

GESTIONE DEI RESIDUIRESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Si premette che con delibera del Comitato Portuale n. 24 del 10/06/2015 è stato adottato ed approvato il riaccertamento dei residui attivi e passivi per l'anno 2013 e precedenti che ha determinato la seguente situazione finanziaria: Al termine dell'esercizio 2013 (ovvero all'1/1/2014) dunque la gestione dei residui ha condotto alle seguenti risultanze:

RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI PER RENDICONTO 2014

IN EURO

RESIDUI ATTIVI ANNO 2013

Anno 2012 e precedenti	23.491.385
Anno 2013	<u>2.440.607</u>
<u>Residui al 31/12/2013</u>	<u>25.931.992</u>
<u>Variazione</u>	10.053.023
Totale al 01/01/2014	35.985.015
di cui emesse reversali	24.072.689
da emettere reversali	11.912.326

La variazione in aumento consistente in maggiori entrate per €. 10.053.023 può così essere rappresentata:

MAGGIORI ENTRATE

- a) per acquisizione di una tranche di €. 10.053.023 suddivisa in n. 6 provvisori di entrata (292-297) e relativa al mutuo con servizio di debito a carico dello Stato erogato dal Ministero delle Infrastrutture e Trasporti ai sensi della legge n. 166/2002 ed in via surrogatoria al contratto stipulato con la Banca recedente DEXIA Crediop spa.

I residui attivi dei quali sono state emesse reversali, per un totale di €. 24.072.689, hanno la seguente composizione:

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2014

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

Residui di parte corrente	1.583.320
Residui in c/ capitale per finanziamento infrastrutture	22.411.705
Partite di giro	<u>77.663</u>
Totale	24.072.689

I residui attivi dei quali emettere reversali, per l'importo complessivo di €. 11.912.326, risultano così composti:

Residui attivi di parte corrente	4.920.111
Residui attivi in c/ capitale per infrastrutture	6.343.291
Partite di giro	<u>648.924</u>
Totale	11.912.326

RESIDUI PASSIVI ANNO 2013

Anno 2012 e precedenti	25.609.399
Anno 2013	<u>2.365.350</u>
Totale residui passivi al 31.12.2012	27.974.749
Maggiori residui passivi	20.053.022
Minori residui passivi	<u>-415.175</u>
Totale al 01/01/2013	47.612.596
di cui emessi mandati di pagamento	37.575.596
di cui emettere mandati di pagamento	10.037.000

I residui passivi di cui risultano emessi mandati di pagamento per l'importo di €. 37.575.596 risultano così composti:

Residui pass. di parte corrente	646.377
Residui passivi in c/ capitale per finanziamento grandi infrastrutture	36.490.594
Partite di giro	<u>438.625</u>
Totale	37.575.596

I residui passivi di cui emettere mandati di pagamento ammontano ad €. 10.037.000 ed hanno la seguente composizione:

Residui di parte corrente	505.224
Residui in c/ capitale	9.179.290
Partite di giro	<u>352.486</u>
Totale	10.037.000

La variazione in aumento dei residui passivi per un importo complessivo di €. 20.053.022 riguarda :

- a) per €. 10.000.000 la mera operazione contabile in uscita di allineamento alla reale consistenza del mutuo disponibile ex lege 166/2002 e già incassato;

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2014

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

b) per €. 10.053.022 la contabilizzazione delle somme di cui al decreto ministeriale del 28/10/2014 (1^ tranche mutuo ex DEXIA spa);
La variazione in diminuzione dei residui passivi pari ad €. 415.175 deriva dal disimpegno di somme in atto non vincolate da alcuna obbligazione perfezionata e dunque disponibili in avanzo di amministrazione.

RESIDUI ATTIVI

Il totale dei residui attivi al 31/12/2014 è di €. 14.588.572 e può essere così di seguito illustrato:

I **Residui Attivi al 31/12/2014 di formazione dell'esercizio 2014**, ammontano ad un totale di €. 2.676.245 e risultano così costituiti:

- €. 2.654.673 per entrate correnti accertate e non riscosse;
- €. 21.572 per partite di giro;

I residui di formazione dell'esercizio costituiscono il 12% del totale accertato (€. 21.528.210)

I **Residui Attivi al 31/12/2014 di formazione dell'anno 2013 e precedenti** ammontano ad €. 11.912.326.

Questi ultimi risultano così composti:

- €. 4.920.111 per le entrate correnti;
- €. 6.343.291 da trasferimenti in c/ capitale
- €. 648.924 per partite di giro.

Particolare rilievo tra i crediti rivestono inoltre quelli per canoni demaniali e security fee applicata agli stessi (capp. €. 123/10 ed €. 125/20-04). L'Amministrazione a tal proposito ha avviato in via stragiudiziale la procedura di diffida al pagamento dei crediti con diniego di rinnovo per i titoli pluriennali ed eventuale avvio della procedura di decadenza dalla concessione demaniale per coloro i quali non adempiono. Per quanto attiene ai crediti da diritti portuali su traffico merci e passeggeri è stata avviata dagli uffici la procedura di recupero stragiudiziale che ha aumentato la velocità di riscossione; tuttavia, in caso di necessità si procede con l'ordinanza ingiunzione e notifica a mezzo ufficiale giudiziario e procedura affidata all'Avvocatura dello Stato.

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2014

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

In tale ambito vanno ricondotti anche quei crediti per diritti e canoni che risentono anche della mancata definizione ad oggi, di alcune procedure concorsuali a carico di aziende e /o società che hanno esercitato operazioni portuali (come CLP, ITALTRAG srl, Tirrenia di Navigazione spa, VIGILSD srl,) rispetto alle quali l'Autorità Portuale di Catania si è insinuata al passivo nell'ambito della procedura concorsuale.

Considerati gli importi complessivi si proseguirà il monitoraggio periodico della situazione al fine di velocizzare i flussi di pagamento delle partite pregresse, previo esame della loro reale esigibilità, con conseguenti effetti sui futuri risultati di amministrazione.

Nella gestione dei residui attivi dell'esercizio 2014 c/ competenza si registra per la prima volta l'assenza di crediti nei confronti dell'Amministrazione dello Stato per trasferimenti dello Stato finalizzati alla realizzazione delle infrastrutture.

Il credito riferito ai mutui contratti ex lege n. 413/1998, 488/1999, 388/2000 con servizio del debito a carico dello stato ad ammortamento quindicennale, per la parte oggetto di contratto di mutuo quindicennale, rappresenta un credito della gestione finanziaria precedente e verrà erogato nel 2015 direttamente dal Ministero dell'Economia in via surrogatoria dell'istituto contraente DEXIA Crediop spa che si è disimpegnato contrattualmente.

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

- prescrizione regolata dall'art. 2946 del Codice Civile (di norma 10 anni oppure prescrizione "breve" di 5 anni)
- insussistenza del credito.
- inesigibilità del credito.

tali condizioni devono essere oggettive.

In questa sede non si può non evidenziare che i residui attivi di formazione 2013 ed ante sono stati riscossi nel 2013 per un importo di €. 24.072.689 ovvero circa il 67% del totale (€. 35.985.015) aumentando la loro velocità di realizzazione rispetto all'esercizio precedente, tenuto conto della quota di mutuo da riscuotere;

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2014

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

Tale considerazione appare ancor più importante se si tiene conto del criterio del termine di prescrizione breve dei crediti (5 anni) rispetto a quella ordinaria (10 anni).

Particolare attenzione occorrerà comunque focalizzare sui crediti per security fee, applicata ai diritti portuali ed ai canoni di concessione demaniale marittima che risulta la voce più consistente dei residui attivi.

RESIDUI PASSIVI

Con il medesimo atto di accertamento sopra citato, è stato rideterminato l'ammontare dei residui passivi dell'anno 2013 e precedenti in funzione del loro riaccertamento e con le seguenti risultanze:

L'ammontare complessivo dei residui passivi al 31/12/2014 è pari ad €. 10.380.669 e può essere di seguito analiticamente illustrato:

I Residui Passivi al 31/12/2014 di formazione dell'esercizio 2014, ammontano a complessivi €. 343.668 e sono composti rispettivamente da:

- euro 281.827 per spese correnti impegnate ma non ancora liquidate;
- euro 50.275 per spese in conto capitale impegnate ma non ancora liquidate;
- euro 11.566 per partite di giro.

I residui passivi dell'esercizio costituiscono il 2% del totale impegnato (14.556.029); tale dato può rappresentare un utile indicatore della velocità dei pagamenti.

I Residui Passivi al 31/12/2014 di formazione dell'esercizio 2013 e precedenti ammontano ad €. 10.037.000.

Tale importo può così essere distinto:

- €. 9.179.290 in c/ capitale e relativi ai trasferimenti per infrastrutture.
- €. 505.224 di parte corrente
- €. 352.486 in partita di giro

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2014

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

Considerato l'ammontare dei residui al 31/12/2014, pari ad €. 10.380.669, si evidenzia che la gran parte dell'ammontare (pari ad €. 10.037.000, ovvero il 97%) si riferisce a residui passivi relativi ad investimenti ed infrastrutture. Ivi compresa la quota corrispondente alla posta d'entrata dei mutui ex legge 388/2000-488/2000 sopra richiamata.

Tali poste di bilancio vengono annualmente analizzate per eventuali variazioni e/o cancellazioni in base alle seguenti ragioni:

- annullamento ordini
- sconti su forniture
- arrotondamenti per difetto
- perenzione amministrativa ex art. 2946 C.C.

Per la loro natura specifica tali operazioni vengono effettuate con grande prudenza.

La gestione dei residui dà contezza delle variazioni effettuate in sede di riaccertamento sulle quali il Collegio dei Revisori ha espresso parere favorevole con verbale n. 193/2015 ed approvate dal Comitato Portuale nella seduta del 10/05/2014.

GESTIONE DI CASSA

Per quanto attiene alla gestione di cassa, che l'Ente svolge attraverso servizio di Tesoreria con il Credito Siciliano spa, di seguito si espone la tabella sinottica degli incassi e dei pagamenti posti a confronto con l'anno precedente:

	2014	2013
Entrate incassate in c/ competenza	€ 18.851.964	€ 4.183.448
Entrate incassate in c/ residui	<u>€ 24.072.689</u>	<u>€ 1.597.819</u>
TOTALE	€ 42.924.653	€ 5.781.267

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2014

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

Uscite pagate in c/ competenza	€ 14.210.361	€ 2.757.177
Uscite pagate in c/ residui	<u>€ 37.575.596</u>	<u>€ 37.039.690</u>
TOTALE	€ 51.785.957	€ 39.796.867

Dalla sopraindicata tabella si evince chiaramente che nell'anno 2014, si registra un aumento del livello degli incassi e dei pagamenti in c/ competenza rispetto all'anno precedente. Per quanto riguarda la gestione dei residui e più precisamente i debiti a medio- lungo termine (mutui e finanziamenti per infrastrutture) la loro dinamica tiene conto essenzialmente delle uscite relative ai SAL dei lavori della Darsena che, in funzione delle norme contrattuali scaturite dalla gara d'appalto (obbligo di certificazione di 1 Sal mensile) e della necessità di concludere l'opera strategica nel più breve tempo possibile, sono state determinate con la velocità massima compatibile con la disponibilità di cassa.

A tal proposito vale la pena segnalare che l'Autorità Portuale proprio per non disattendere gli impegni presi con l'appaltatore *Uniter Consorzio Stabile in liquidazione* e per scongiurare la crisi di liquidità a cui andava incontro l'impresa medesima, ha profuso tutte le energie disponibili.

Tale procedimento ha coinvolto i settori nevralgici dell'Amministrazione con un impegno lungo e difficile di tutti gli uffici coinvolti che non hanno lesinato sforzi resi più gravosi dall'esiguo numero delle unità lavorative in servizio (8/22)

In ordine all'analisi dell'andamento di cassa per le uscite, si può anche rilevare che il consistente aumento dei pagamenti rispetto all'anno precedente riduce, in senso virtuoso, sensibilmente il livello di debito dell'Ente. Anche in questo caso, come nel 2013, il saldo dei pagamenti di maggiore importo nel 2014 è determinato in via prevalente dalla gestione dei residui ed in particolare di quelli in c/ capitale.

Per quanto attiene in particolare all'andamento degli incassi e dei pagamenti in c/ competenza nell'anno 2014, si ritiene opportuno rilevare che nel corso

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2014

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

dell'esercizio del periodo **sono state riscosse l' 88% delle entrate (€ 18.851.965 su 21.528.210) e pagate il 98% delle spese (€ 14.210.361 su € 14.554.029).**

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La Situazione Amministrativa illustrata nel modello SITUAM allegato al Rendiconto Generale, tenuto conto delle operazioni finanziarie in entrata e in uscita sia per la gestione di competenza che per quella in c/ residui, presenta un Avanzo di Amministrazione, a fine Esercizio 2014, di €. 4.207.903, contro €. 6.818.548 dell'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2013, segnando un decremento di €. 1.618.307 (- 21,70 %) per effetto della riduzione del fondo cassa relativa alle maggiori uscite per i SAL sopra indicati.

L' Avanzo di Amministrazione, schematicamente è così composto:

• <i>Somme vincolate per investimenti</i>	€ 1.693.997
• <i>Fondo TFR al 31/12/2014</i>	€ 234.035
• <i>Vincolo SIDRA (1)</i>	€ 155.000
• <i>disponibile</i>	<u>€ 2.124.871</u>
• TOTALE	€ 4.207.903

(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;*

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

Avanzo di Amministrazione al 1/01/2014	€ 6.818.548
Variazione residui attivi	€ 10.053.023
variazione residui passivi	- € 20.053.022