

Autorità Portuale di Augusta

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATE PARTE II

Dat: 01/01/2010

Al: 31/12/2010

Anno di Gestione: 2010

19/05/2011

Capitolo		Gestione dei Residui Attivi				Variazioni		Gestione di Cassa			
Codice	Descrizione	Inizio Esercizio	Riscossioni	Da Riscuotere	Totale	Variazioni Residui	Variazioni Residui	Previsione Assegnata	Riscossioni	Differenza Previsioni (+)	Differenza Previsioni (-)
ES											
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI											
Categoria 1.1.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO											
E111/10	Contributo dello Stato	159.327	0	0	0	0	0	159.327	0	0	159.327
E121/10	TOTALE CATEGORIA 1.1.1	159.327	0	0	0	0	0	159.327	0	0	159.327
Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE											
E121/10	Gettito della Tassa sulle micro imprese (Art. 10, D.L. 112/08)	1.307.459	1.307.459	0	1.307.459	0	0	1.307.459	12.188.552	0	1.118.877
E121/20	Gettito della Tassa Portuali, Art. 2 DPR 107 del 28/05/2008	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E121/30	Gettito della Tassa Arancione (Art. 2, D.L. 47/04 convertito dalla L. 117/04) (cod. 971)	92.318	92.318	0	92.318	0	0	2.592.910	2.995.053	542.135	0
E121/40	Gettito della Tassa Arancione (Capo I, Tit. I, L. 92/93 e s.m.)	0	0	0	0	0	0	75.000	34.166	0	40.834
E121/50	Proventi di autorizzazione per operazioni portuali di cui all'art. 18 L. 48/04	0	0	0	0	0	0	25.000	18.600	0	6.400
E121/60	Proventi autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all'art. 18 L. 48/04	1.369.777	1.369.777	0	1.369.777	0	0	15.969.177	15.176.701	342.736	1.165.811
E121/70	TOTALE CATEGORIA 1.2.1	1.369.777	1.369.777	0	1.369.777	0	0	15.969.177	15.176.701	342.736	1.165.811
Categoria 1.2.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI											
E123/10	Canoni concessione aree demaniali e delle barchine nell'ambito portuale	1.490.807	197.556	597.085	794.825	0	0	725.282	2.578.183	0	1.712.724
E123/20	Interessi attivi su titoli, depositi, conti correnti	122.435	122.435	0	122.435	0	0	1.322.435	326.455	0	795.681
E123/30	Interessi attivi su titoli, depositi, conti correnti	1.813.542	266.561	597.085	667.601	0	0	725.282	3.104.138	0	2.626.805
E123/40	TOTALE CATEGORIA 1.2.2	1.813.542	266.561	597.085	667.601	0	0	725.282	3.104.138	0	2.626.805
Categoria 1.2.4 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI											
E124/10	Risparmi e rimborsi diversi	12.137	12.137	0	12.137	0	0	37.137	12.465	0	24.672
E124/20	TOTALE CATEGORIA 1.2.4	12.137	12,137	0	12,137	0	0	37,137	12,465	0	24,672
Categoria 1.2.5 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI											
E125/20	Entrate varie ed eventuali	9.960	8.019	1.942	9.960	0	0	64.960	52.685	0	12.275
E125/30	TOTALE CATEGORIA 1.2.5	9.960	8.019	1.942	9.960	0	0	64.960	52.685	0	12.275
E125/40	TOTALE TITOLO I	3.194.549	1.709.824	598.011	2.308.104	0	0	885.000	21.874.543	342.736	3.070.990
ES											
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE											
E21/10	Categoria 2.1.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO	20.833.539	0	20.833.539	20.833.539	0	0	32.763.030	0	0	32.763.030
E21/20	Contributo dello Stato per la manutenzione delle opere	1.291.142	0	1.291.142	1.291.142	0	0	1.291.142	0	0	1.291.142
E21/30	Contributo dello Stato per la manutenzione delle opere	22.124.651	0	22.124.651	22.124.651	0	0	34.054.975	0	0	34.054.975
E21/40	TOTALE CATEGORIA 2.1.1	22.124.651	0	22.124.651	22.124.651	0	0	34.054.975	0	0	34.054.975
E22/10	Categoria 2.2.2 - TRASFERIMENTI DELLA REGIONE	5.552.103	3.763.369	1.788.734	5.552.103	0	0	5.552.103	3.763.369	0	1.788.734
E22/20	Contributo della Regione Siciliana	5.552.103	3.763.369	1.788.734	5.552.103	0	0	5.552.103	3.763.369	0	1.788.734
E22/30	TOTALE CATEGORIA 2.2.2	5.552.103	3.763.369	1.788.734	5.552.103	0	0	5.552.103	3.763.369	0	1.788.734
E22/40	TOTALE TITOLO II	27.676.294	3.763.369	20.813.415	27.676.294	0	0	38.609.178	0	0	38.609.178
ES											
TITOLO III - PARTITE DI 6° GRADO											
E31/10	Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI CREDITO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E31/20	Riscossioni esattoriali	0	0	0	0	0	0	820.000	320.160	0	279.840
E31/30	Riscossioni previdenziali ed assistenziali	0	0	0	0	0	0	500.000	27.022	0	412.978
E31/40	Riscossioni diverse	0	0	0	0	0	0	10.000	5.224	0	4.776
E31/50	Rimborsi di somme pagate per conto terzi	0	0	0	0	0	0	25.000	44	0	24.956

Pag. 1



ENTRATE PARTE II		Data: 01/01/2010		Al: 31/12/2010		Anno di Gestione: 2010		16/05/2011				
Capitolo		Gestione dei Residui Attivi				Gestione di Cassa						
Codice	Descrizione	Inizio Esercizio	Riscossioni	Da Riscuotere	Totale	Variazioni		Differenze rispetto alle previsioni				
						Variazioni Residui +	Variazioni Residui -	Provisione Accertata	Riscossioni	Differenza Previsioni (c)	Variazioni Previsioni (c)	
E21170	Partite in sospeso	184	0	184	184	0	0	100.184	345.247	245.063	0	7.684
E21186	Restituzione fono economico a fine esercizio	0	0	0	0	0	0	10.000	1.500	0	8.500	0
TOTALE CATEGORIA		184	0	184	184	0	0	1.245.184	758.797	245.063	758.736	7.684
TOTALE TITOLO		184	0	184	184	0	0	1.245.184	758.797	245.063	758.736	7.684
Totale Generale Entrate		30.671.511	5.473.292	24.512.610	28.965.902	0	895.809	62.726.503	357.798	40.444.547	37.061.056	

Autorità Portuale di Augusta

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

16/05/2011

Anno di Gestione: 2010

Al: 31/12/2010

Dal: 01/01/2010

USCITE PARTE II

Capitolo		Gestione dei Residui Passivi				Gestione di Cassa				
Codice	Descrizione	Inizio Esercizio	Pagamenti	Da Pagare	Totale	Variazioni		Differenze rispetto alle previsioni		Totale Residui
						Variazioni Residui +	Variazioni Residui -	Previsione Assestata	Differenza Previsioni (+/-)	
UFA 1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI										
U1.1.1	Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE									
U1.1.1.1	Indennità di carica e rimborso spese al Presidente dell'Autorità Portuale	0	0	0	0	0	0	290.000	213.615	0
U1.1.1.2	Indennità di carica e rimborso spese al Presidente del Comitato Portuale e Commissione consultiva	0	0	0	0	0	0	80.000	12.491	0
U1.1.1.3	Indennità di carica e rimborso spese agli organi di controllo Portuale e Commissione consultiva	1.086	1.086	0	1.086	0	0	68.086	20.136	0
U1.1.1.4	Indennità di carica e rimborso spese agli organi di controllo Portuale e Commissione consultiva	1.086	1.086	0	1.086	0	0	436.086	246.242	0
TOTALE CATEGORIA 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE										
U1.1.2	Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO									
U1.1.2.1	Emolumenti e rimborsi missioni Segretario Generale	0	0	0	0	0	0	190.000	144.752	0
U1.1.2.2	Emolumenti fissi al personale dipendente	0	0	0	0	0	0	1.092.001	539.573	0
U1.1.2.3	Emolumenti variabili al personale dipendente	0	0	0	0	0	0	16.781	3.637	0
U1.1.2.4	Indennità e rimborso per missioni	0	0	0	0	0	0	40.000	29.057	0
U1.1.2.5	Altri oneri per il personale	0	0	0	0	0	0	20.000	0	0
U1.1.2.6	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipazioni a corsi per conto dell'Ente	0	0	0	0	0	0	80.000	2.026	0
U1.1.2.7	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali e carico dell'Ente	38.065	38.065	0	38.065	0	0	736.999	243.657	0
U1.1.2.8	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	0	0	0	0	0	0	393.200	184.263	0
U1.1.2.9	Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	0	0	0	0	0	0	185.600	9.316	0
U1.1.2.10	Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	38.065	38.065	0	38.065	0	0	2.624.571	1.155.674	0
TOTALE CATEGORIA 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO										
U1.1.3	Categoria 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO									
U1.1.3.1	Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto (autovetture, ciclomotori ecc.)	0	0	0	0	0	0	9.600	7.607	0
U1.1.3.2	Lavori di manutenzione, riparazioni, adattamenti dei locali a disposizione dell'Autorità Portuale	0	0	0	0	0	0	60.000	1.208	0
U1.1.3.3	Lavori di manutenzione e riparazione dei beni a disposizione dell'Autorità Portuale - spese per pulizia e vigilanza ufficio	4.281	4.281	0	4.281	0	0	114.261	22.563	0
U1.1.3.4	Lavorazioni passive	0	0	0	0	0	0	26.000	200	0
U1.1.3.5	Spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali	1.157	749	6.408	7.157	0	0	42.659	9.317	0
U1.1.3.6	Utensili vari	689	689	0	689	0	0	125.689	10.070	0
U1.1.3.7	Materiale economico a facile consumo	0	0	0	0	0	0	45.000	8.802	0
U1.1.3.8	Periodici, riviste e pubblicazioni	0	0	0	0	0	0	8.000	1.025	0
U1.1.3.9	Spese postali	54	54	0	54	0	0	10.054	2.189	0
U1.1.3.10	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	7.201	7.201	0	7.201	0	0	213.201	27.681	0
U1.1.3.11	Spese per effetti di credito per il personale dipendente	0	0	0	0	0	0	40.000	0	0
U1.1.3.12	Premi di assicurazione	0	0	0	0	0	0	85.000	5.435	0
U1.1.3.13	Spese di rappresentanza	0	0	0	0	0	0	4.081	2.681	0
U1.1.3.14	Spese legali, giudiziarie e varie	0	0	0	0	0	0	300.000	14.280	0
U1.1.3.15	Spese per prestazioni istituzionali	19.382	19.382	8.409	19.382	0	0	1.081.945	115.216	0
TOTALE CATEGORIA 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO										

Autorità Portuale di Augusta

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

16/05/2011

Anno di Gestione: 2010

Al: 31/12/2010

Dal: 01/01/2010

USCITE PARTE II

Capitolo		Gestione dei Residui Passivi				Gestione di Cassa			
Descrizione	Inizio Esercizio	Pagamenti	Da Pagare	Totale	Variazioni Residui + Variazioni Residui -	Previsione Assestata	Pagamenti	Differenza Previsioni (+/-)	Differenza rispetto alle previsioni
U121/10 Previsioni di fondi per la gestione dei servizi portuali - spese	0	0	0	0	0	350.000	78.917	0	271.083
U121/10 Previsioni di fondi per la gestione dei servizi portuali - spese	7.215	7.215	0	7.215	0	327.215	15.446	0	311.769
U121/10 Previsioni di fondi per la gestione dei servizi portuali - spese	17.270	17.270	0	17.270	0	260.000	70.565	0	189.435
U121/10 Previsioni di fondi per la gestione dei servizi portuali - spese	85.838	85.838	0	85.838	0	345.838	115.851	0	230.787
U121/10 Previsioni di fondi per la gestione dei servizi portuali - spese	110.923	110.923	0	110.923	0	1.263.053	280.316	0	1.002.737
TOTALE CATEGORIA U1.2.2									
U122/10 Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale	0	0	0	0	0	70.000	55.700	0	14.300
U122/10 Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale	0	0	0	0	0	30.000	12.885	0	17.115
U122/10 Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale	0	0	0	0	0	100.000	68.395	0	31.605
TOTALE CATEGORIA U1.2.3									
U123/10 Interessi passivi spese e commissioni bancarie	0	0	0	0	0	1.200	0	0	1.200
TOTALE CATEGORIA U1.2.4									
U124/10 Imposta, tasse e tributi vari	18	18	0	18	0	12.118	1.079	0	11.039
TOTALE CATEGORIA U1.2.5									
U125/10 Restituzioni e rimborsi diversi	0	0	0	0	0	10.000	500	0	9.500
TOTALE CATEGORIA U1.2.6									
U126/10 Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	0	0	0	0	0	120.000	0	0	120.000
U126/20 Fondo di riserva	0	0	0	0	0	50.000	0	0	50.000
U126/30 Oneri vari straordinari	0	0	0	0	0	10.000	0	0	10.000
TOTALE CATEGORIA U1.4.2									
U142/10 Accantonamento al trattamento di fine rapporto	0	0	0	0	0	75.000	0	0	75.000
TOTALE CATEGORIA U2.1.1									
U211/10 Acquisto di beni immobiliari e investimenti	188.878	182.470	6.408	188.878	0	5.903.976	1.957.424	0	3.956.552
TOTALE CATEGORIA U2.1.2									
U212/10 Acquisto di beni immobiliari e investimenti	27.845.160	481.041	27.363.564	27.844.605	0	42.545.160	1.427.777	0	41.117.383
U211/20 Previsioni di fondi per la gestione dei servizi portuali - spese	179.849	7.939	170.709	178.649	0	1.178.649	19.779	0	1.198.868
U211/25 Previsioni di fondi per la gestione dei servizi portuali - spese	72.371	70.462	0	70.462	0	168.371	87.857	0	80.514
TOTALE CATEGORIA U2.1.2									
U212/10 Acquisto di beni immobiliari e investimenti	28.096.180	559.442	27.534.273	28.063.716	0	43.880.180	1.535.813	0	42.344.966
TOTALE CATEGORIA U2.1.2									
U212/10 Acquisto di beni immobiliari e investimenti	0	0	0	0	0	600.000	48.566	0	551.432
U211/40 Impianti portuali	201.962	10.577	190.400	200.977	0	1.701.962	31.301	0	1.670.661
U212/40 Acquisto di beni immobiliari (progetti, brevetti)	0	0	0	0	0	200.000	0	0	200.000

Autorità Portuale di Augusta

STATO PATRIMONIALE

pag. 1/2

dal 01/01/2010 al 31/12/2010

ATTIVITA'	ANNO 2010	ANNO 2009	PASSIVITA'	ANNO 2010	ANNO 2009
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione		
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivati da leggi		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			III. Riserve di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi a fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzi		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	130.962	130.962	VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	15.805.177	10.591.230
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	148.469	170.568	IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	14.160.300	12.551.876
8) altre	26.623	31.669	Totale Patrimonio netto (A)	30.572.717	13.141.705
Totale	576.054	623.199	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata	31.796.081	26.067.162
1) Terreni e fabbricati	129.819	102.418	2) per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e macchinari	142.121	130.129	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e Commerciali	129.303	158.569	Totale contributi in conto capitale (B)	31.796.081	26.067.162
4) Automezzi e motomezzi	56.740		C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	6.430.700	5.229.001	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
6) diritti reali di godimento	180.187	26.494	2) per imposte		
7) altri beni			3) per altri rischi ed oneri futuri	41.100.000	
Totale	7.188.056	5.643.399	4) per ripristino investimenti		
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	41.100.000	
1) Partecipazioni in:			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
a) imprese controllate				211.409	161.170
b) imprese collegate			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
c) imprese controllanti			1) obbligazioni		
d) altre imprese			2) verso banche		
e) altri enti			3) verso altri finanziatori		
f) Crediti			4) acconti		
a) verso imprese controllate			5) debiti verso fornitori	189.113	559.979
b) verso imprese collegate			6) rappresentati da titoli di credito		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			7) verso imprese controllate, collegate e controllanti		
d) verso altri			8) debiti tributari	80.247	67.087
J) Altri titoli			9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	13.914	44.191
4) Crediti finanziari diversi			10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute		
Totale			11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	32.671	54
Totale immobilizzazioni (B)	7.764.120	6.266.597	12) debiti diversi		
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Totale Debiti (E)	936.174	766.112
I. Rimanenze			F) RATEI E RISCOINTI		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	706	3.124	1) Ratei passivi		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			2) Riscconti passivi	2.427	
3) lavoro in corso			3) Aggio su prestiti		
4) prodotti finiti e merci			4) Riserve tecniche		
5) acconti			Totale ratei e riscconti (F)	2.427	
Totale	706	3.124			
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.	2.675.707	1.581.150			
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi					
3) Crediti verso imprese controllate e collegate					
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	1.973.932	2.759.547			
-bis) Crediti tributari					
5) Crediti verso altri	12.923.064	20.989.111			
Totale	35.672.322	25.319.408			

Autorità Portuale di Augusta

STATO PATRIMONIALE

pag. 2 / 2

dal 01/01/2010 al 31/12/2010

ATTIVITA'	ANNO 2010	ANNO 2009	PASSIVITA'	ANNO 2010	ANNO 2009
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) partecipazioni in imprese controllate					
2) partecipazioni in imprese collegate					
3) altre partecipazioni					
4) altri titoli					
Totale					
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali	27.869.447	69.355.819			
2) assegni					
3) denaro e valori in cassa					
Totale	27.869.447	69.355.819			
Totale attivo circolante (C)	122.737.275	94.677.353			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi	137.474	15.802			
Totale ratei e risconti (D)	137.474	15.802			
Totale attivo	122.874.749	94.693.155	Totale passivo netto	122.874.749	94.693.155



Autorità Portuale di Augusta
CONTO ECONOMICO

MODELLO G/E

dal 01/01/2010 al 31/12/2010

RISULTATI DIFFERENZIALI	2010		2009	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) VALORE DI PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*	17.248.495		13.822.281	
2) Variazioni delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio				
a) Altri ricavi e proventi	39.716		26.347	
a) Contributi di competenza dell'esercizio				
Totale valore della produzione (A)		17.288.211		13.848.628
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci **	16.964		6.148	
7) per servizi **	692.621		697.498	
8) per godimento beni di terzi **	7.151		23.262	
9) per il personale **				
a) salari e stipendi	873.530		677.065	
b) oneri sociali	213.053		163.554	
c) trattamento di fine rapporto	68.239		46.903	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	159.624		61.448	
10) Ammortamento e svalutazione				
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	73.234		61.859	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	86.409		48.238	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.421		1.281	
12) Accantonamenti per rischi				
13) Accantonamenti ai fondi per oneri				
14) Oneri diversi di gestione	9.423		20.582	
Totale costi (B)		2.201.668		1.807.837
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		15.086.543		12.040.791
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;	556.123		579.864	
d) proventi diversi dai precedenti				
17) Interessi e altri oneri finanziari				
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17)		556.123		579.864
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
19) Svalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
Totale rettifiche di valore				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)				
21) oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14)	898.304		79.454	
22) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	21.938		10.676	
23) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui				
Totale delle partite straordinarie		-876.366		-68.778
Risultato prima delle imposte (A-B+C-D+E)		14.766.300		12.551.877
Imposte dell'esercizio				
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico		14.766.300		12.551.877



Autorità Portuale di Augusta

MODELLO RICLASSECO

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

dal 01/01/2010

al 31/12/2010

	2010	2009	Diff
A. RICAVI	17.288.211	13.848.628	3.439.583
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, lavorazioni in corso	()	()	
B. VALORE DELLA PRODUZIONE 'TIPICA'	17.288.211	13.848.628	3.439.583
Consumi di materie prime e servizi esterni	(727.428)	(748.506)	21.079
C. VALORE AGGIUNTIVO	16.560.784	13.100.122	3.460.662
Costo del lavoro	(1.314.446)	(948.971)	+365.475
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	15.246.338	12.151.151	3.095.187
Ammortamenti	(159.643)	(110.097)	-49.547
Stanzamenti a fondi rischi ed oneri	()	()	
Saldo proventi ed oneri diversi	(12.847)	(79.113)	66.266
E. RISULTATO OPERATIVO	15.073.848	11.961.942	3.111.906
Proventi ed oneri finanziari	556.123	579.864	-23.741
Rettifiche di valore di attività	()	()	
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	15.629.971	12.541.806	3.088.165
Proventi ed oneri straordinari	(863.870)	(10.073)	-873.743
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	14.766.100	12.531.733	2.234.367
Imposte di esercizio	()	()	
H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	14.766.100	12.531.733	2.234.367



AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA**AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA**

Sede: Palazzina ED1 PORTO COMMERCIALE AUGUSTA C.da PUNTA CUGNO - 96011 AUGUSTA (SR)

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2010**Premessa****Attività svolte**

L'Autorità Portuale di Augusta svolge la propria attività per quanto disciplinato dalla Legge 84/94

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio 2010 non si sono verificati particolari fatti di rilievo da riportare nella presente nota integrativa.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2010 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.



AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

*Immobilizzazioni**Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.



AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote fiscali in vigore, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

Sono esposti al loro valore nominale.

Debiti

Sono esposti al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Magazzini

Essenzialmente composte da materiali di consumo, sono iscritte al costo di acquisto, applicando il metodo FIFO

Fondi per rischi e oneri

Nel corso dell'anno sono stati stanziati due fondi oneri futuri, e più precisamente un fondo relativo ad accantonamenti per la realizzazione di opere di cui alla "Scheda Grandi Progetti", quale quota parte di competenza dell'amministrazione beneficiaria del finanziamento, e un fondo per il programma di manutenzione ordinaria e straordinaria di alcune strutture ed attrezzature esistenti nel Porto Commerciale di Augusta. Questi fondi si aggiungono al già esistente fondo oneri



AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA

relativo a finanziamenti dello stato e della regione finalizzati e vincolati alla realizzazione di opere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli eventuali acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Riconoscimento ricavi

I ricavi, essenzialmente per tasse di ancoraggio, imbarco e sbarco merci ed erariali sono riconosciuti al momento del trasferimento da parte della Dogana di Siracusa, che normalmente si identifica con avviso di bonifico bancario. Si precisa che con l'art. 2 del D.P.R. n. 107/09 del 28.05.2009, la tassa di imbarco e sbarco delle merci e la tassa erariale sono state accorpate con la dizione "gettito delle tasse portuali".

I ricavi di natura finanziaria, i canoni demaniali e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I proventi e gli oneri vari sono iscritti per le quote di competenza dell'esercizio

Sistema degli impegni

Il sistema degli impegni è costituito da impegni assunti con delibere aventi ad oggetto lavori e progetti per i quali è stata indetta, o è necessario indire gara pubblica per cui allo stato risultano privi di creditore certo. Detti impegni sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare alle spese previste e deliberate. Tra essi risulta anche un impegno di finanziamento della regione Sicilia per €. 1.788.734,14.

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.



AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA

	Organico	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Dirigenti		2	1	+1
Impiegati		16	15	+1
Operai		0	0	0
Altri		0	0	0

L'incremento di due unità lavorative è dovuto all'assunzione con contratto da Dirigente del Segretario Generale, la cui nomina è avvenuta data 26/01/2010, giusta delibera n. 02/10 del Comitato Portuale, ed all'assunzione a tempo determinato per anni uno, con contratto dei Lavoratori dei Porti e delle Autorità Portuali, di un dipendente con qualifica di quadro B, collocato nell'area Affari Generali.

Attività**A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
0	0	0

Non esistono crediti verso soci per versamenti dovuti a titolo di capitale sociale, data la natura di Ente Pubblico non Economico di cui alla legge 84/9

B) Immobilizzazioni**I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
576.054	623.198	(47.144)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione costi	Valore 31/12/2009	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2010
Impianto e ampliamento					
Ricerca, sviluppo e pubblicità					
Diritti brevetti software e studi	21.668	14.250		9.296	26.622
Concessioni, licenze, marchi					
Avviamento					
Immobilizzazioni in corso e acconti	430.962				430.962
Altre	170.568	11.840		63.938	118.470
Arrotondamento	623.198	26.090		73.234	576.054



AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA**Spostamenti da una ad altra voce**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Nel bilancio al 31/12/2010 non si è effettuata alcuna riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio.

Rivalutazioni e svalutazioni effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Nel corso dell'esercizio 2010 non sono state eseguite né rivalutazioni né svalutazioni delle immobilizzazioni immateriali.

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di ricerca, di sviluppo e costi di pubblicità

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Voce non presente in bilancio.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
7.188.066	5.643.399	1.544.667

Terreni, fabbricati e relative manutenzioni straordinarie

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2009	
Acquisizione dell'esercizio	131.796
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(1.977)
Saldo al 31/12/2010	129.819



AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA**Costruzioni leggere e barriere**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	77.826
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(20.708)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2009	57.118
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(10.927)
Saldo al 31/12/2010	46.191

Impianti e macchinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	118.303
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(33.584)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2009	82.719
Acquisizione dell'esercizio	50.390
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(23.270)
Saldo al 31/12/2010	109.839

