



Autorità Portuale di Catania
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITE PARTE II

Dal 01/01/2015

Al 31/12/2015

Anno di gestione: 2015

07/07/2016

Capitolo		Gestione dei residui passivi						Gestione di Cassa					
Codice	Descrizione	Inizio Esercizio	Pagamenti	Da Pagare	Totale	Variazioni		Previsione Assestata	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		Totale Residui	
						Variazioni Residui(+)	Variazioni Residui(-)			Differenza previsioni(+)	Differenza previsioni(-)		
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	74.267,34	74.247,13	0,00	74.247,13	0,00	20,21	243.057,52	279.963,38	51.902,08	14.996,22	133,73	
U111/20	Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale	11.326,70	11.326,70	0,00	11.326,70	0,00	0,00	55.917,87	34.398,80	0,00	21.519,07	4.380,00	
U111/30	Indennità di carica e rimborso spese agli organi di controllo	22.303,46	22.924,09	0,00	22.924,09	620,63	0,00	66.984,96	78.643,55	11.658,59	0,00	3.521,54	
	TOTALE CATEGORIA U1.1.1	107.897,50	108.497,92	0,00	108.497,92	620,63	20,21	365.960,35	393.005,73	63.560,67	36.515,29	8.035,27	
U1.1.2	Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO												
U112/10	Emolumenti e rimborso missioni Segretario Generale	-0,06	0,00	0,00	0,00	0,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U112/20	Emolumenti fissi al personale dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	932.662,33	725.511,10	0,00	207.151,23	28.086,84	
U112/30	Emolumenti variabili al personale dipendente	10.266,62	8.841,59	0,00	8.841,59	0,00	1.425,03	284.175,61	109.331,78	0,00	174.843,83	61.695,61	
U112/40	Indennità e rimborso per missioni	1.500,00	1.067,96	0,00	1.067,96	0,00	432,04	11.026,70	3.496,05	0,00	7.530,65	0,00	
U112/50	Altri oneri per il personale	1.434,00	1.434,00	0,00	1.434,00	0,00	0,00	194.441,91	9.234,58	0,00	185.207,33	42.894,01	
U112/60	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipaz. a spese per corsi indetti da Enti	13.895,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.895,00	28.957,00	1.000,00	0,00	27.957,00	0,00	
U112/70	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Ente	17.918,68	16.460,68	1.458,00	17.918,68	0,00	0,00	406.373,01	282.611,42	0,00	123.761,59	15.308,91	
U112/80	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	22.497,04	2.497,04	20.000,00	22.497,04	0,00	0,00	66.945,50	8.275,91	0,00	58.669,59	20.000,00	
U112/90	Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	
	TOTALE CATEGORIA U1.1.2	67.511,28	30.301,27	21.458,00	51.759,27	0,06	15.752,07	1.931.582,06	1.139.460,84	0,00	792.121,22	167.985,37	
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.)	994,40	994,40	0,00	994,40	0,00	0,00	21.868,79	3.231,80	0,00	18.636,99	497,20	
U113/30	Lavori di manutenzione, riparazione, adattamenti di locali a disposizione dell'Autorità Portuale - spese per pulizia e vigilanza ufficio, spese di riscaldamento	64.474,46	15.939,04	41.832,58	57.771,62	0,00	6.702,84	576.800,33	293.321,16	0,00	283.479,17	146.025,10	
U113/50	Spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali	76.875,96	21.949,36	54.926,60	76.875,96	0,00	0,00	165.425,51	60.574,79	0,00	104.850,72	54.926,60	
U113/60	utenze varie	3.666,21	47,59	0,00	47,59	0,00	3.618,62	163.453,64	130.347,57	0,00	33.106,07	186,11	
U113/70	Materiale economato	3.577,59	3.577,59	0,00	3.577,59	0,00	0,00	37.223,58	6.809,98	0,00	30.413,60	1.929,78	
U113/80	Periodici, riviste e pubblicazioni	3.194,89	2.564,89	0,00	2.564,89	0,00	630,00	40.630,00	18.043,32	0,00	22.586,68	7.763,29	
U113/90	Spese postali	1.684,48	204,58	0,00	204,58	0,00	1.479,90	39.730,59	20.674,23	0,00	19.056,36	2.168,73	
U113/100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	16.608,57	7.076,00	9.532,57	16.608,57	0,00	0,00	93.190,38	69.303,60	0,00	23.886,78	11.393,22	
U113/120	Spese per trasporto materiali, mobili ed attrezzature speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U113/140	Premi di assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72.762,48	40.243,94	0,00	32.518,54	0,00	
U113/150	Spese di pubblicità (Legge 67/87)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.490,00	12.294,83	0,00	7.195,17	1.311,50	
U113/160	Spese di rappresentanza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.527,15	18,50	0,00	3.508,65	0,00	
U113/170	Spese legali, giudiziarie e varie	44.470,95	15.908,34	20.254,92	36.163,26	0,00	8.307,69	59.202,56	43.350,86	0,00	15.851,70	20.254,92	
U113/180	Acquisto materiale di consumo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.616,56	7.558,48	0,00	4.058,08	0,00	
	TOTALE CATEGORIA U1.1.3	215.547,51	68.261,79	126.546,67	194.808,46	0,00	20.739,05	1.304.921,57	705.773,06	0,00	599.148,51	246.456,45	
U1.2.1	Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI												
U121/10	Prestazioni di terzi per vigilanza con GPG	114.040,63	77.553,34	36.487,29	114.040,63	0,00	0,00	471.487,29	411.766,67	0,00	59.720,62	69.269,00	
U121/20	Manutenzione aree, opere, edifici demaniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U121/40	Spese promozionali e di propaganda	3.050,00	3.050,00	0,00	3.050,00	0,00	0,00	27.147,05	26.364,00	0,00	783,05	693,62	
U121/50	Spese per la security portuale	1.580,00	0,00	1.580,00	1.580,00	0,00	0,00	164.400,16	116.239,44	0,00	48.160,72	8.793,86	
	TOTALE CATEGORIA U1.2.1	118.670,63	80.603,34	38.067,29	118.670,63	0,00	0,00	663.034,50	554.370,11	0,00	108.664,39	78.756,48	
U1.2.2	Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI												
U122/10	Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	30.838,00	0,00	4.162,00	0,00	



Autorità Portuale di Catania

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITE PARTE II

Dal 01/01/2015

Al 31/12/2015

Anno di gestione: 2015

07/07/2016

Capitolo		Gestione dei residui passivi						Gestione di Cassa				
Codice	Descrizione	Inizio Esercizio	Pagamenti	Da Pagare	Totale	Variazioni		Previsione Assestata	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		Totale Residui
						Variazioni Residui(+)	Variazioni Residui(-)			Differenza previsioni(+)	Differenza previsioni(-)	
U122/30	Trasferimenti allo Stato in ottemperanza a norme relative al contenimento della spesa pubblica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	282.325,00	282.325,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE CATEGORIA U1.2.2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	317.325,00	313.163,00	0,00	4.162,00	0,00
U1.2.3	Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI											
U123/10	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	225,47	225,47	0,00	225,47	0,00	0,00	575,93	229,54	0,00	346,39	0,00
TOTALE CATEGORIA U1.2.3		225,47	225,47	0,00	225,47	0,00	0,00	575,93	229,54	0,00	346,39	0,00
U1.2.5	Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI											
U125/10	Restituzioni e rimborsi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.919,46	4.455,52	0,00	17.463,94	0,00
TOTALE CATEGORIA U1.2.5		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.919,46	4.455,52	0,00	17.463,94	0,00
U1.2.6	Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI											
U126/10	Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	26.535,30	4.450,32	22.084,98	26.535,30	0,00	0,00	49.325,21	42.795,28	0,00	6.529,93	24.031,75
U126/40	Spese per realizzo delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.873,70	5.368,27	0,00	16.505,43	0,00
U126/50	Sviluppo ed internazionalizzazione della portualità, delle interrelazioni euromediterranee, delle relazioni istituzionali e verso altri soggetti ed organismi.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE CATEGORIA U1.2.6		26.535,30	4.450,32	22.084,98	26.535,30	0,00	0,00	71.198,91	48.163,55	0,00	23.035,36	24.031,75
U1.5.1	Categoria 1.5.1 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI E ONERI											
U151/10	Accantonamenti a fondi rischi ed oneri	250.662,97	0,00	250.515,60	250.515,60	0,00	147,37	749.978,47	45.294,32	0,00	704.684,15	250.515,60
TOTALE CATEGORIA U1.5.1		250.662,97	0,00	250.515,60	250.515,60	0,00	147,37	749.978,47	45.294,32	0,00	704.684,15	250.515,60
TOTALE TITOLO U1		787.050,66	292.340,11	458.672,54	751.012,65	620,69	36.658,70	5.426.496,25	3.203.915,67	63.560,67	2.286.141,25	775.780,92
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	7.064.454,56	5.551.761,03	1.512.693,53	7.064.454,56	0,00	0,00	24.905.560,38	13.856.685,71	0,00	11.048.874,67	10.974.604,85
U211/20	Lavori di straordinaria manutenzione	2.165.111,34	0,00	2.165.111,34	2.165.111,34	0,00	0,00	5.768.858,43	12.710,00	0,00	5.756.148,43	2.193.104,95
TOTALE CATEGORIA U2.1.1		9.229.565,90	5.551.761,03	3.677.804,87	9.229.565,90	0,00	0,00	30.674.418,81	13.869.395,71	0,00	16.805.023,10	13.167.709,80
U2.1.2	Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE											
U212/10	Acquisto di attrezzature e macchinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.104,00	0,00	0,00	11.104,00	0,00
U212/30	Acquisto attrezzature d'ufficio	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	36.288,01	0,00	0,00	36.288,01	0,00
TOTALE CATEGORIA U2.1.2		0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	47.392,01	0,00	0,00	47.392,01	0,00
U2.1.4	Categoria 2.1.4 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI											
U214/10	Concessioni di prestiti ed anticipazioni a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.673.304,45	12.673.304,45	0,00	0,00
TOTALE CATEGORIA U2.1.4		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.673.304,45	12.673.304,45	0,00	0,00
TOTALE TITOLO U2		9.229.565,91	5.551.761,03	3.677.804,87	9.229.565,90	0,00	0,01	30.721.810,82	26.542.700,16	12.673.304,45	16.852.415,11	13.167.709,80
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	540.000,00	292.840,98	0,00	247.159,02	0,00
U311/20	Ritenute previdenziali ed assistenziali	6.242,89	7.402,44	0,00	7.402,44	1.159,55	0,00	237.402,44	100.980,96	0,00	136.421,48	6.390,50
U311/50	Versamento trattentate a favore di terzi	4.142,87	0,00	4.142,87	4.142,87	0,00	0,00	284.102,87	192.754,43	0,00	91.348,44	4.142,87
U311/70	Partite in sospeso	353.666,46	296.905,78	54.566,68	351.472,46	0,00	2.194,00	703.666,46	312.821,15	0,00	390.845,31	54.566,68
TOTALE CATEGORIA U3.1.1		364.052,22	304.308,22	58.709,55	363.017,77	1.159,55	2.194,00	1.765.171,77	899.397,52	0,00	865.774,25	65.100,05
TOTALE TITOLO U3		364.052,22	304.308,22	58.709,55	363.017,77	1.159,55	2.194,00	1.765.171,77	899.397,52	0,00	865.774,25	65.100,05
TOTALE GENERALE		10.380.668,79	6.148.409,36	4.195.186,96	10.343.596,32	1.780,24	38.852,71	37.913.478,84	30.646.013,35	12.736.865,12	20.004.330,61	14.008.590,77

Periodo dal 01/01/2015 al 31/12/2015

ATTIVO		
	1020000 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	
TOTALE	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	855.599,98
	1020100 IMMOBILIZZAZIONI DI TERZI C/COSTRUZIONI	
TOTALE	IMMOBILIZZAZIONI DI TERZI C/COSTRUZIONI	135.706,32
	1100000 CREDITI VERSO CLIENTI	
TOTALE	CREDITI VERSO CLIENTI	2.729.882,83
	1100501 SPESE PER ANTICIPAZIONI CONTRIBUTI UE	
TOTALE	SPESE PER ANTICIPAZIONI CONTRIBUTI UE	189.150,50
	1150000 CREDITI PER FINANZIAMENTI	
TOTALE	CREDITI PER FINANZIAMENTI	6.251.779,82
	1190000 CREDITI DIVERSI	
TOTALE	CREDITI DIVERSI	599.416,78
	1200000 CREDITI DIVERSI PER PARTITE DI GIRO	
TOTALE	CREDITI DIVERSI PER PARTITE DI GIRO	436.821,69
	1300000 DISPONIBILITA' LIQUIDE	
TOTALE	DISPONIBILITA' LIQUIDE	8.400.559,02
	TOTALE ATTIVO	19.598.916,94
	TOTALE A PAREGGIO	19.598.916,94
	7777777 BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE	
TOTALE	BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE	155.442,00
	TOTALE GENERALE	19.754.358,94



Periodo dal 01/01/2015 al 31/12/2015

PASSIVO		
	2010000 PATRIMONIO NETTO	
TOTALE	PATRIMONIO NETTO	8.791.683,87
	2050000 FONDO F.T.R.	
TOTALE	FONDO F.T.R.	282.348,46
	2100000 FORNITORI	
TOTALE	FORNITORI	4.998.498,95
	2100500 FINANZIAMENTI E DEBITI DIVERSI	
TOTALE	FINANZIAMENTI E DEBITI DIVERSI	2.203.926,75
	2100501 SPESE PER ANTICIPAZIONI SU CONTRIBUTI UE	
TOTALE	SPESE PER ANTICIPAZIONI SU CONTRIBUTI UE	69.816,65
	2130000 FATTURE DA RICEVERE	
TOTALE	FATTURE DA RICEVERE	639.496,82
	2200000 DEBITI DIVERSI PER PARTITE DI GIRO	
TOTALE	DEBITI DIVERSI PER PARTITE DI GIRO	744.458,93
	2350000 DEBITI DIPENDENTI/COLLABORATORI	
TOTALE	DEBITI DIPENDENTI/COLLABORATORI	103.495,61
	2600000 FONDI AMMORTAMENTO	
TOTALE	FONDI AMMORTAMENTO	41.169,54
	6070000 MASTRO X CONTI TRANSITORI	
TOTALE	MASTRO X CONTI TRANSITORI	14.084,28
	TOTALE PASSIVO	17.888.979,86
	Utile di Esercizio	1.709.937,08
	TOTALE A PAREGGIO	19.598.916,94
	7777778 BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE	
TOTALE	BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE	155.442,00
	TOTALE GENERALE	19.754.358,94



Periodo dal 01/01/2015 al 31/12/2015



COSTI		
3100100	PRESIDENZA	
TOTALE	PRESIDENZA	199.749,98
3100300	COMITATO PORTUALE	
TOTALE	COMITATO PORTUALE	33.552,10
3100400	COLLEGIO DEI REVISORI	
TOTALE	COLLEGIO DEI REVISORI	56.539,31
3101000	SPESE PER IL PERSONALE	
TOTALE	SPESE PER IL PERSONALE	1.133.603,25
3101500	ACCANTONAMENTO T.F.R.	
TOTALE	ACCANTONAMENTO T.F.R.	52.425,24
3102000	SPESE PER COLLABORAZIONI ESTERNE	
TOTALE	SPESE PER COLLABORAZIONI ESTERNE	38.687,37
3200000	SPESE GENERALI PER BENI E SERVIZI	
TOTALE	SPESE GENERALI PER BENI E SERVIZI	410.833,73
3230000	SPESE GENERALI DELL'UFFICIO TECNICO	
TOTALE	SPESE GENERALI DELL'UFFICIO TECNICO	3.036,47
3250000	SPESE DI GESTIONE	
TOTALE	SPESE DI GESTIONE	479.756,64
3260000	SPESE INFORMATICHE	
TOTALE	SPESE INFORMATICHE	33.825,43
3270000	PROMOZIONE ISTITUZIONALE E QUOTE ASSOCIATIVE	
TOTALE	PROMOZIONE ISTITUZIONALE E QUOTE ASSOCIATIVE	30.838,00
3280000	UTENZE SU AREE PORTUALI	
TOTALE	UTENZE SU AREE PORTUALI	20.188,00
3285000	SPESE PER SECURITY PORTUALE GESTIONE	
TOTALE	SPESE PER SECURITY PORTUALE GESTIONE	385.080,93
3290000	SPESE SU AREE DEMANIALI	
TOTALE	SPESE SU AREE DEMANIALI	30.398,75
3300000	ASSICURAZIONI e RIMBORSO DANNI A TERZI	
TOTALE	ASSICURAZIONI e RIMBORSO DANNI A TERZI	40.243,94

CONTO ECONOMICO



Periodo dal 01/01/2015 al 31/12/2015

		COSTI
	3480000 ONERI STRAORDINARI	
TOTALE	ONERI STRAORDINARI	421.328,01
	TOTALE COSTI	3.370.087,15
	Utile di Esercizio	1.709.937,08
	TOTALE A PAREGGIO	5.080.024,23

CONTO ECONOMICO



Periodo dal 01/01/2015 al 31/12/2015

RICAVI	
4200000	RICAVI CONFERMATIVI SPESE CORRENTI
TOTALE	RICAVI CONFERMATIVI SPESE CORRENTI 604,49
4300000	REDDITI PATRIMONIALI
TOTALE	REDDITI PATRIMONIALI 1.948.467,17
4401000	RICAVI TRAFFICO MERCI
TOTALE	RICAVI TRAFFICO MERCI 2.921.499,57
4402000	RICAVI TRAFFICO PASSEGGERI CROCIERISTICO
TOTALE	RICAVI TRAFFICO PASSEGGERI CROCIERISTICO 192.853,00
4700000	PROVENTI STRAORDINARI
TOTALE	PROVENTI STRAORDINARI 16.600,00
	TOTALE RICAVI 5.080.024,23
	TOTALE A PAREGGIO 5.080.024,23

Autorità Portuale di Catania
CONTO ECONOMICO



Dal 01/01/2015 al 31/12/2015

RISULTATI DIFFERENZIALI	2015		2014	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) VALORE DI PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*	5.062.819,74		4.787.487,65	
2) Variazioni delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0,00		0,00	
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0,00		0,00	
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00		0,00	
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza				
a) Altri Ricavi e proventi	0,00		0,00	
b) Contributi di competenza dell'esercizio	0,00		0,00	
Totale valore della produzione (A)		5.062.819,74		4.787.487,65
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materi prime, sussidiarie, consumo e merci **	0,00		0,00	
7) per servizi **	1.762.730,65		1.456.470,65	
8) per godimento beni di terzi **	0,00		0,00	
9) per il personale **				
a) salari e stipendi	716.403,02		699.578,74	
b) oneri sociali	289.781,20		382.048,66	
c) trattamento di fine rapporto	52.756,92		96.599,35	
d) trattamento di quiescenza e simili	0,00		0,00	
e) altri costi	127.087,35		124.729,35	
10) Ammortamento e svalutazione				
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0,00		0,00	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0,00		41.169,54	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00		0,00	
d) salature dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00		0,00	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0,00		0,00	
12) Accantonamenti per rischi	0,00		0,00	
13) Accantonamenti ai fondi per oneri	0,00		0,00	
14) Oneri diversi di gestione	0,00		0,00	
Totale costi (B)		2.948.759,14		2.800.596,29
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		2.114.060,60		1.986.891,36
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni	0,00		0,00	
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00		0,00	
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;	0,00		0,00	
d) proventi diversi dai precedenti	17.204,49		19.146,57	
17) Interessi e altri oneri finanziari	4.730,72		200,00	
17-bis) Utili e perdite su scambi	0,00		0,00	
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17)		12.473,77		18.946,57
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) di partecipazioni	0,00		0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00		0,00	
19) Svalutazioni				
a) di partecipazioni	0,00		0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00		0,00	
Totale rettifiche di valore		0,00		0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavati non	0,00		0,00	
21) oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazione i cui	327.619,32		282.426,00	
22) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	0,00		0,00	
23) sopravvenienze passive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei	88.977,97		0,00	
Totale delle partite straordinarie		-416.597,29		-282.426,00
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)		1.709.937,08		1.723.411,93
Imposte d'esercizio	0,00		0,00	0,00
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico		1.709.937,08		1.723.411,93

Autorità Portuale di Catania
STATO PATRIMONIALE



Dal 01/01/2015 al 31/12/2015

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2015	2014		2015	2014
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	0,00	0,00	A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	0,00	0,00
I. Immobilizzazioni Immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivati da leggi	0,00	0,00
1) Costi d'impianto e di ampliamento	0,00	0,00	III. Riserve di rivalutazione	0,00	0,00
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0,00	0,00	IV. Contributi a fondo perduto	0,00	0,00
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	0,00	0,00	V. Contributi per ripiano disavanzi	0,00	0,00
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	0,00	VI. Riserve statutarie	0,00	0,00
5) Avviamento	0,00	0,00	VII. Altre riserve distintamente indicate	3.880.389,09	0,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	4.911.294,78	3.187.882,85
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	0,00	0,00	IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	1.709.937,08	1.723.411,93
8) altre	0,00	0,00	Totale A) PATRIMONIO NETTO	10.501.620,95	4.911.294,78
Totale	0,00	0,00	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata	0,00	0,00
1) Terreni e fabbricati	0,00	0,00	2) per contributi indistinti per la gestione	0,00	0,00
2) Impianti e macchinari	0,00	0,00	3) per contributi in natura	0,00	0,00
3) Attrezzature Industriali e Commerciali	0,00	0,00	Totale B) Contributi in conto capitale	0,00	0,00
4) Automezzi e motomezzi	92.272,71	92.272,71	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	857.864,05	845.154,05	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00	0,00
6) diritti reali di godimento	0,00	0,00	2) per imposte	0,00	0,00
7) altri beni	0,00	0,00	3) per altri rischi ed oneri futuri	0,00	0,00
Totale	950.136,76	937.426,76	4) per ripristino investimenti	0,00	0,00
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			Totale C) Fondi per rischi e oneri	0,00	0,00
1) Partecipazioni in:			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	282.348,46	234.035,03
a) imprese controllate	0,00	0,00	E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) imprese collegate	0,00	0,00	1) obbligazioni	0,00	0,00
c) imprese controllanti	0,00	0,00	2) verso banche	0,00	3.207.129,28
d) altre imprese	0,00	0,00	3) verso altri finanziatori	0,00	0,00
e) altri enti	0,00	0,00	4) acconti	0,00	0,00
2) Crediti			5) debiti verso fornitori	5.652.080,05	1.429.701,09
a) verso imprese controllate	0,00	0,00	6) rappresentati da titoli di credito	0,00	0,00
b) verso imprese collegate	0,00	0,00	7) verso imprese controllate, collegate e controllanti	0,00	0,00
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici	0,00	0,00	8) debiti tributari	17.765,82	13.307,01
d) verso altri	0,00	0,00	9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	664,44	-1.332,47
3) Altri titoli	0,00	0,00	10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	0,00	0,00
4) Crediti finanziati diversi	0,00	0,00	11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	1.621.050,22	359.951,55
Totale B) IMMOBILIZZAZIONI	950.136,76	937.426,76	12) debiti diversi	1.482.217,46	5.371.912,33
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Totale E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	8.773.777,99	10.380.668,79
I. Rimanenze			F) RATEI E RISCOINTI		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0,00	0,00	1) Ratei passivi	0,00	0,00
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0,00	0,00	2) Riscconti passivi	0,00	0,00
3) lavori in corso	0,00	0,00	3) Aggiog su prestiti	0,00	0,00
4) prodotti finiti e merci	0,00	0,00	4) Riserve tecniche	0,00	0,00
5) acconti	0,00	0,00	Totale F) RATEI E RISCOINTI	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00			
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.	2.729.882,83	2.599.837,24			
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi	0,00	0,00			
3) Crediti verso imprese controllate e collegate	0,00	0,00			
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	6.440.930,32	10.840.911,50			
4-bis) Crediti tributari	0,00	3.115,94			
5) Crediti verso altri	1.036.238,47	1.144.707,16			
Totale	10.207.051,62	14.588.571,84			

Autorità Portuale di Catania
STATO PATRIMONIALE



Dal 01/01/2015 al 31/12/2015

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2015	2014		2015	2014
III. Attività finanziarie che non costituiscono					
1) partecipazioni in imprese controllate	0,00	0,00			
2) partecipazioni in imprese collegate	0,00	0,00			
3) altre partecipazioni	0,00	0,00			
4) altri titoli	0,00	0,00			
Totale	0,00	0,00			
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali	8.400.559,02	0,00			
2) assegni	0,00	0,00			
3) denaro e valori in cassa	0,00	0,00			
Totale	8.400.559,02	0,00			
Totale C) ATTIVO CIRCOLANTE	18.607.610,64	14.588.571,84			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	0,00	0,00			
2) Risconti attivi	0,00	0,00			
Totale D) RATEI E RISCONTI	0,00	0,00			
Totale Attivo	19.557.747,40	15.525.998,60	Totale Passivo netto	19.557.747,40	15.525.998,60

CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO

1) SISTEMA DEI RISCHI	0,00	0,00
2) SISTEMA DEGLI IMPEGNI	0,00	0,00
3) BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE	155.442,00	0,00
4) BENI DELL'ENTE PRESSO TERZI	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO	155.442,00	0,00

CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO

1) SISTEMA DEI RISCHI	0,00	0,00
2) SISTEMA DEGLI IMPEGNI	0,00	0,00
3) BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE	0,00	0,00
4) BENI DELL'ENTE PRESSO TERZI	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO	0,00	0,00



AUTORITA' PORTUALE
CATANIA

DELIBERA DEL COMITATO PORTUALE n.33 del 8/4/2016

Oggetto: *Riaccertamento dei residui per il rendiconto dell'esercizio finanziario 2015 - proposta di delibera.*

Il Comitato Portuale di Catania;

VISTA la proposta di delibera del Commissario Straordinario avente per oggetto "Riaccertamento dei residui attivi e passivi per il rendiconto dell'esercizio 2014 inserita all'odg della seduta odierna;

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

VISTA la delibera n. 17/C.S. del 22.07.2015 con la quale il Comitato Portuale ha approvato in via definitiva il Rendiconto Generale per l'esercizio finanziario 2014.

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

VISTO che dal riaccertamento dei residui attivi e passivi dell'esercizio 2014 e precedenti, compiuto dal Responsabile di Ragioneria, sono emerse le seguenti risultanze che qui si riportano schematicamente distinte in allegato A);

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

Acquisito il parere favorevole sulla proposta di delibera in oggetto da parte del Collegio dei Revisori dei Conti con verbale n. /2015.

DELIBERA

A maggioranza di voti espressi per legge;

1) Le premesse costituiscono parte integrante e sostanziale del presente provvedimento che qui si intendono integralmente ripetute e sottoscritte;

2) Prendere atto della Relazione dell'Ufficio Ragioneria sulla situazione finanziaria dell'Ente con riguardo ai crediti e debiti all'1/1/2015 e precedenti;

3) Approvare il presente atto di riaccertamento dei residui attivi e passivi relativi agli anni 2014 e precedenti così come esplicitato nell'allegato A) alla presente proposta e quale provvedimento propedeutico e parte integrante del procedimento di formazione del rendiconto generale per l'esercizio 2015 già in atto.

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

Il Responsabile di Ragioneria

Dott. Gianpiero Scuderi



IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Cosimo Andaco

ALLEGATO A)**Relazione illustrativa****PREMESSA**

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

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

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

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

- a) conoscere i debiti effettivi dell'Amministrazione;
- b) evitare l'accertamento di entrate future e di impegni inesistenti;
- c) rafforzare la programmazione di bilancio;
- d) favorire la modulazione dei debiti secondo gli effettivi fabbisogni;
- e) avvicinare la competenza finanziaria a quella economica.

I principi contabili applicati sono norme tecniche di dettaglio, di specificazione ed interpretazione delle norme contabili e dei principi generali, che svolgono una funzione di completamento del sistema generale e favoriscono comportamenti uniformi e corretti.

L'impostazione sopra illustrata, per essere efficace sin dalla sua attivazione (2015) deve contare su una base dati applicativa omogenea, per cui anche la consistenza dei crediti e debiti, sia dell'esercizio che di quelli successivi, deve essere reale e fondata sul principio di perfezionamento giuridico dell'obbligazione nonché dell'esigibilità.

Già nel corso del procedimento di formazione del rendiconto 2014 si è proceduto, ad una ricognizione analitica ed approfondita dei residui attivi e passivi (crediti e debiti) al fine di predisporre un prospetto rispondente ai criteri sopra enunciati ed approvato con delibera del Comitato Portuale n.0

Anche per l'esercizio successivo (2015) è stato compiuto analogo percorso che conduce alle seguenti risultanze sotto riportate:

RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI PER RENDICONTO 2015

IN EURO

<u>RESIDUI ATTIVI ANNO 2014</u>	
Anno 2013 e precedenti	11.912.326
Anno 2014	<u>2.676.245</u>
<u>Residui al 31/12/2014</u>	14.588.571
<u>Variazione</u>	- 126.050
Totale al 01/01/2015	14.462.521
di cui emesse reversali	5.158.763
da emettere reversali	9.303.758

La variazione in diminuzione consistente in minori entrate per € 126.050 può così essere rappresentata:

MINORI ENTRATE

- a) per dilazione del residuo debito di Centro Eventi e Fiere S.c.a.r.l. relativa alle concessioni demaniali degli anni 2012 e 2013 – nonché per la rideterminazione del canone per l'anno 2014 sino alla data del 17.06.2014 (data di cessazione del rapporto concessorio) con addebito di interessi e rivalutazione monetaria come da prot. N. 116/U/2015 C.S.. Dall'iniziale importo di € 453.000,00 per effetto della diminuzione di € 126.050,44 per rate residuali del debito e per diminuzione dell'importo dovuto sulla concessione del 2014 per cessazione in corso d'anno il residuo credito scende ad € 326.950,00.

I residui attivi dei quali sono state emesse reversali, per un totale di € 5.158.763 hanno la seguente composizione:

Residui di parte corrente	1.617.242
Residui in c/ capitale per finanziamento infrastrutture	3.283.528
Partite di giro	<u>257.993</u>
Totale	5.158.763

I residui attivi dei quali emettere reversali, per l'importo complessivo di € 9.303.758, risultano così composti:

Residui attivi di parte corrente	5.831.491
Residui attivi in c/capitale per finanziamento infrastrutture	3.059.763
Partite di giro	<u>412.504</u>
Totale	9.303.758

RESIDUI PASSIVI ANNO 2014

Anno 2013 e precedenti	10.037.001
Anno 2014	<u>343.668</u>
Totale residui passivi al 31.12.2014	10.380.669
Minori residui attivi	1.780
Minori residui passivi	<u>-38.853</u>
Totale al 01/01/2014	10.343.596
di cui emessi mandati di pagamento	6.148.409
di cui emettere mandati di pagamento	4.195.187

I residui passivi di cui risultano emessi mandati di pagamento per l'importo di € 6.148.409 risultano così composti:

Residui pass. di parte corrente	292.340
Residui passivi in c/ capitale per finanziamento grandi infrastrutture	5.551.761
Partite di giro	<u>304.308</u>
Totale	6.148.409

I residui passivi di cui emettere mandati di pagamento ammontano ad € 4.195.187 ed hanno la seguente composizione:

Residui di parte corrente	458.673
Residui in c/ capitale	3.677.805
Partite di giro	<u>58.709</u>
Totale	4.195.187

La variazione in diminuzione dei residui passivi ed attivi pari ad € 37.072 deriva dal disimpegno di debiti per somme non dovute e dunque disponibili in avanzo di amministrazione.

Le sopra indicate risultanze formano parte integrante nell'elaborazione del rendiconto 2015 e sono analiticamente esposte nel prospetto residui del medesimo rendiconto 2015 (parte II).

I valori di credito/debito indicati nel sopra illustrato prospetto, tengono conto, per il loro riverbero sul risultato di amministrazione, dei tempi di prescrizione quinquennale dei crediti/debiti di parte corrente e della loro effettiva presunzione di realizzo per quelli legati ad operazioni di finanziamento in c/capitale.

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA**PROSPETTO CONTABILE TFR ANNO 2015**

VOCE RETRIBUTIVA	IMPORTO
Fondo iniziale al 01/01/2015	€ 188.183,87
Rivalutazione Monetaria Istat	€ 2.822,75
Imposta Sostitutiva 11%	€ 479,87
TFR maturato nell'esercizio 2015	€ 49.602,49
Ritenuta contributiva 0,50% su imponibile previdenziale	€ 3.631,94
Quota TFR versato nell'anno ai Fondi di Previdenza	€ 28.516,11
Fondo finale al 31/12/2015 da riportare al 01/01/2016	207.981,19

Catania, li 12 febbraio 2016

