

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2015

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

liti in corso nonché risarcimenti a seguito di decreti ingiuntivi emessi dal giudice civile del tribunale di Catania.

Nel corso dell'esercizio 2015 è stato effettuato un accantonamento in uscita per oneri straordinari per circa €. 200.000 utilizzati in parte per oneri di anticipazione di tesoreria legate alla quota di anticipazione straordinaria di € 2.750.000.

#### B.2.) CONFRONTO TRA GLI IMPEGNI DI SPESA DELL'ESERCIZIO 2015 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 2015 rispetto all'esercizio precedente.

TABELLA COMPARATIVA 2014-2015 USCITE

Capitolo					
Codice	Descrizione	Impegnato 2015	Impegnato 2014	Differenza impegnato	Diff. Impegnato %
U1	<b>UPB 1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>				
U1.1.1	<b>Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE</b>				
U111/10	Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente dell'Autorità Portuale	205.849,98	173.007,23	32.842,75	18,98
U111/20	Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale	27.452,10	12.058,70	15.393,40	127,65
U111/30	Indennità di carica e rimborso spese agli organi di controllo	59.241,00	50.059,12	9.181,88	18,34
	<b>TOTALE CATEGORIA U1.1.1</b>	<b>292.543,08</b>	<b>235.125,05</b>	<b>57.418,03</b>	<b>24,42</b>
U1.1.2	<b>Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO</b>				
U112/10	Emolumenti e rimborso missioni Segretario Generale	0,00	0,00	0,00	0,00
U112/20	Emolumenti fissi al personale dipendente	753.597,94	604.578,74	149.019,20	24,65
U112/30	Emolumenti variabili al personale dipendente	161.185,80	152.486,16	8.699,64	5,71
U112/40	Indennità e rimborso per missioni	2.428,09	4.895,19	-2.467,10	-50,40
U112/50	Altri oneri per il personale	50.694,59	52.932,56	-2.237,97	-4,23
U112/60	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipaz. a spese per corsi indetti da Enti	1.000,00	1.960,00	-960,00	-48,98
U112/70	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Ente	280.001,65	382.295,31	-102.293,66	-26,76



## Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2015

## AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

U112/80	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	5.778,87	7.455,44	-1.676,57	-22,49
U112/90	Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE CATEGORIA U1.1.2</b>		<b>1.255.686,94</b>	<b>1.206.603,40</b>	<b>49.083,54</b>	<b>4,07</b>
<b>U1.1.3</b>	<b>Categoria 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO</b>				
U113/10	Spese connesse con l' utilizzo dei mezzi di trasporto (autovetture, ciclomotori ecc.)	2.734,60	3.478,36	-743,76	-21,38
U113/30	Lavori di manutenzione, riparazione, adattamenti di locali a disposizione dell'Autorità Portuale . spese per pulizia e vigilanza ufficio, spese di riscaldamento	381.574,64	291.897,67	89.676,97	30,72
U113/50	Spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali	38.625,43	52.888,50	-14.263,07	-26,97
U113/60	utenze varie	130.486,09	108.701,09	21.785,00	20,04
U113/70	Materiale economato	5.162,17	18.781,26	-13.619,09	-72,51
U113/80	Periodici, riviste e pubblicazioni	23.241,72	9.737,30	13.504,42	138,69
U113/90	Spese postali	22.638,38	21.994,50	643,88	2,93
U113/100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	64.088,25	43.629,33	20.458,92	46,89
U113/120	Spese per trasporto materiali, mobili ed attrezzature speciali	0,00	0,00	0,00	0,00
U113/140	Premi di assicurazione	40.243,94	38.657,00	1.586,94	4,11
U113/150	Spese di pubblicità (Legge 67/87)	13.606,33	8.119,60	5.486,73	67,57
U113/160	Spese di rappresentanza	18,50	0,00	18,50	100,00
U113/170	Spese legali, giudiziarie e varie	27.442,52	19.828,45	7.614,07	38,40
U113/180	Acquisto materiale di consumo	7.558,48	0,00	7.558,48	100,00
<b>TOTALE CATEGORIA U1.1.3</b>		<b>757.421,05</b>	<b>617.713,06</b>	<b>139.707,99</b>	<b>22,62</b>
<b>U1.2.1</b>	<b>Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</b>				
U121/10	Prestazioni di terzi per vigilanza con GPG	366.995,04	409.636,55	-42.641,51	-10,41
U121/20	Manutenzione aree, opere, edifici demaniali	0,00	0,00	0,00	0,00
U121/40	Spese promozionali e di propaganda	24.007,62	21.984,40	2.023,22	9,20
U121/50	Spese per la security portuale	123.453,30	79.974,93	43.478,37	54,36
<b>TOTALE CATEGORIA U1.2.1</b>		<b>514.455,96</b>	<b>511.595,88</b>	<b>2.860,08</b>	<b>0,56</b>
<b>U1.2.2</b>	<b>Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI</b>				
U122/10	Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale	30.838,00	30.926,00	-88,00	-0,28
U122/30	Trasferimenti allo Stato in ottemperanza a norme relative al contenimento della spesa pubblica	282.325,00	282.426,00	-101,00	-0,04
<b>TOTALE CATEGORIA U1.2.2</b>		<b>313.163,00</b>	<b>313.352,00</b>	<b>-189,00</b>	<b>-0,06</b>
<b>U1.2.3</b>	<b>Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI</b>				
U123/10	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	4,07	225,47	-221,40	-98,19
<b>TOTALE CATEGORIA U1.2.3</b>		<b>4,07</b>	<b>225,47</b>	<b>-221,40</b>	<b>-98,19</b>
<b>U1.2.5</b>	<b>Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI</b>				
U125/10	Restituzioni e rimborsi diversi	4.455,52	5.882,18	-1.426,66	-24,25
<b>TOTALE CATEGORIA U1.2.5</b>		<b>4.455,52</b>	<b>5.882,18</b>	<b>-1.426,66</b>	<b>-24,25</b>
<b>U1.2.6</b>	<b>Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>				
U126/10	Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	40.291,73	49.203,02	-8.911,29	-18,11
U126/40	Spese per realizzo delle entrate	5.368,27	5.999,99	-631,72	-10,53



## Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2015

## AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

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
<b>TOTALE CATEGORIA U1.2.6</b>		<b>45.660,00</b>	<b>55.203,01</b>	<b>-9.543,01</b>	<b>-17,29</b>
U1.5.1	<b>Categoria 1.5.1 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI E ONERI</b>				
U151/10	Accantonamenti a fondi rischi ed oneri	45.294,32	0,00	45.294,32	100,00
<b>TOTALE CATEGORIA U1.5.1</b>		<b>45.294,32</b>	<b>0,00</b>	<b>45.294,32</b>	<b>100,00</b>
<b>TOTALE TITOLO U1</b>		<b>3.228.683,94</b>	<b>2.945.700,05</b>	<b>282.983,89</b>	<b>9,61</b>
U2	<b>UPB 2 - TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE</b>				
U2.1.1	<b>Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI</b>				
U211/10	Acquisizione di immobili e opere portuali	17.766.836,00	1.113.974,89	16.652.861,11	1.494,90
U211/20	Lavori di straordinaria manutenzione	40.703,61	0,00	40.703,61	100,00
<b>TOTALE CATEGORIA U2.1.1</b>		<b>17.807.539,61</b>	<b>1.113.974,89</b>	<b>16.693.564,72</b>	<b>1.498,56</b>
U2.1.2	<b>Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE</b>				
U212/10	Acquisto di attrezzature e macchinari	0,00	0,00	0,00	0,00
U212/30	Acquisto attrezzature d'ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE CATEGORIA U2.1.2</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
U2.1.4	<b>Categoria 2.1.4 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI</b>				
U214/10	Concessioni di prestiti ed anticipazioni a breve termine	12.673.304,45	9.813.657,93	2.859.646,52	29,14
<b>TOTALE CATEGORIA U2.1.4</b>		<b>12.673.304,45</b>	<b>9.813.657,93</b>	<b>2.859.646,52</b>	<b>29,14</b>
<b>TOTALE TITOLO U2</b>		<b>30.480.844,06</b>	<b>10.927.632,82</b>	<b>19.553.211,24</b>	<b>178,93</b>
U3	<b>UPB 3 - TITOLO III - PARTITE DI GIRO</b>				
U3.1.1	<b>Categoria 3.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>				
U311/10	Ritenute erariali	292.840,98	455.945,94	-163.104,96	-35,77
U311/20	Ritenute previdenziali ed assistenziali	99.969,02	159.671,58	-59.711,01	-37,40
U311/50	Versamento trattenute a favore di terzi	192.754,43	47.649,16	145.105,27	304,53
U311/70	Partite in sospeso	15.915,37	17.429,78	-1.514,41	-8,69
<b>TOTALE CATEGORIA U3.1.1</b>		<b>601.479,80</b>	<b>680.696,46</b>	<b>-79.216,66</b>	<b>-11,64</b>
<b>TOTALE TITOLO U3</b>		<b>601.479,80</b>	<b>680.696,46</b>	<b>-79.216,66</b>	<b>-11,64</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>		<b>34.311.007,80</b>	<b>14.554.029,33</b>	<b>19.809.934,82</b>	<b>136,11</b>

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 e controllo hanno registrato nel 2015 un aumento (-24,42%) rispetto all'esercizio 2014 dovuto ad un incremento degli oneri sostenuti per gli organi di amministrazione nell'esercizio.
- 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

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2015

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

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 per cui la differenza di incremento è dovuto ai rimborsi spese per le missioni di verifiche compiute presso l'Autorità Portuale.

- Per quanto attiene le spese sostenute sul capitolo U 112/20 genericamente denominate "emolumenti del personale" si fa presente che l'importo computato di C. 753.598 comprende per €. 123.000 la spesa sostenuta per il personale utilizzato in somministrazione di lavoro durante l'esercizio 2015 per far fronte alla carenza nota di personale dipendente di ruolo in via temporanea. Pertanto l'importo del capitolo considerato, al netto della spesa per la somministrazione, rientra nei limiti di cui all'art. 9 del dl 78/2010 e s.m. ed i.
- 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) 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 personale dipendente" (cap. U 112/30) 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 previste dai contratti vigenti in ultrattività;
- Le spese per consulenze, studi ed altre prestazioni professionali (cap. U 113/50) per un importo complessivo di €. 38.625 comprendono, nelle



Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2015

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

varie voci articolate, spese per consulenza e studi ricondotte al limite di €. 4.800 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 (€. 33.825) 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 €. 40.292 circa sono riferite ai costi sostenuti per il risarcimento a terzi degli oneri a debito determinati per sentenza dall' A.G. 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 2015 (€. 3.228.684) hanno determinato un aumento del livello di spesa corrente rispetto all'esercizio precedente ( €. 282.984) essenzialmente legati alle uscite per beni di consumo e servizi ed agli oneri straordinari per come sopra descritto.**

## GESTIONE DEI RESIDUI

### RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Si premette che con delibera del Comitato Portuale n. 33 del 08/04/2016 è stato adottato ed approvato il riaccertamento dei residui attivi e passivi per l'anno 2014 e precedenti che ha determinato la seguente situazione finanziaria:

Al termine dell'esercizio 2014 (ovvero all'1/1/2015) dunque la gestione dei residui ha condotto alle seguenti risultanze:



Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2015

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

## RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI PER RENDICONTO 2015

IN EURO

**RESIDUI ATTIVI ANNO 2014**

Anno 2013 e precedenti	11.912.326
Anno 2014	<u>2.676.245</u>
<u>Residui al 31/12/2014</u>	<u>14.588.571</u>
<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:

**MAGGIORI ENTRATE**

- a) per dilazione del residuo debito di Centro Eventi e Fiere S.c.a.e.l. relativa alle concessioni demaniali degli anni 2012 e 2013 - nonché per la rideterminazione del canone per l'anno 2014 sino alla data 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 infrastrutture	3.059.763
Partite di giro	<u>412.504</u>
Totale	9.303.758

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2015

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

<b>RESIDUI PASSIVI ANNO 2014</b>	
Anno 2013 e precedenti	10.037.001
Anno 2014	<u>343.668</u>
Totale residui passivi al 31.12.2014	10.380.669
Maggiori residui passivi	1.780
Minori residui passivi	<u>-38.853</u>
Totale al 01/01/2013	<b>10.343.596</b>
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	<b>6.148.409</b>

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	<b>4.195.187</b>

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.

#### RESIDUI ATTIVI

Il totale dei residui attivi al 31/12/2015 è di € 11.198.358 e può essere così di seguito illustrato:

I Residui Attivi al 31/12/2015 di formazione dell'esercizio 2015, ammontano ad un totale di € 1.894.600 e risultano così costituiti:

- € 1.878.485 per entrate correnti accertate e non riscosse;

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2015

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

- €. 16.115 per partite di giro;

I residui di formazione dell'esercizio costituiscono il 5,3% del totale accertato (€ 35.782.409)

I Residui Attivi al 31/12/2015 di formazione dell'anno 2014 e precedenti ammontano ad € 9.303.758.

Questi ultimi risultano così composti:

- € 5.831.491 per le entrate correnti;
- € 3.059.763 da trasferimenti in c/capitale
- € 412.504 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.

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, VIGILSUD 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.

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2015

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

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 2014 ed ante sono stati riscossi nel 2015 per un importo di €. 5.158.764 ovvero circa il 36% del totale (€. 14.462.521) aumentando la loro velocità di realizzazione rispetto all'esercizio precedente. La quota rimanente da riscuotere riguarda l'accertamento di entrate in c/capitale (€ 3.059.00) e di entrate patrimoniali di natura corrente.

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 e rispetto ai quali la Corte dei Conti ha richiesto notizie in merito ai provvedimenti adottati per il recupero.



#### RESIDUI PASSIVI

Con il medesimo atto amministrativo sopra citato, è stato rideterminato l'ammontare dei residui passivi dell'anno 2014 e precedenti in funzione del loro

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2015

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

riaccertamento e con le seguenti risultanze:

L'ammontare complessivo dei residui passivi al 31/12/2015 è pari ad €. 14.008.591 e può essere di seguito analiticamente illustrato:

I Residui Passivi al 31/12/2015 di formazione dell'esercizio 2015, ammontano a complessivi €. 9.813.404 e sono composti rispettivamente da:

- euro 317.108 per spese correnti impegnate ma non ancora liquidate;
- euro 9.489.905 per spese in conto capitale impegnate ma non ancora liquidate;
- euro 6.390 per partite di giro.

I residui passivi dell'esercizio costituiscono il 28,6% del totale impegnato (34.311.008); tale dato può rappresentare un utile indicatore della velocità dei pagamenti.

I Residui Passivi al 31/12/2015 di formazione dell'esercizio 2014 e precedenti ammontano ad €. 4.195.187.

Tale importo può così essere distinto:

- €. 458.673 in c/capitale e relativi ai trasferimenti per infrastrutture.
- €. 3.677.805 di parte corrente
- €. 58.710 in partita di giro

Considerato l'ammontare dei residui al 31/12/2015, pari ad €. 14.008.591, si evidenzia che la gran parte dell'ammontare (pari ad 10.974.605, ovvero il 78% ) 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



Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2015

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

- 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. 206/2015 ed approvate dal Comitato Portuale nella seduta del 08/04/2016.

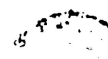
#### GESTIONE DI CASSA

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:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Entrate incassate in c/ competenza	€ 33.887.809	€ 18.851.964
Entrate incassate in c/ residui	<u>€. 5.158.764</u>	<u>€. 24.072.689</u>
TOTALE	€. 39.046.573	€. 42.924.653
Uscite pagate in c/ competenza	€. 24.497.604	€. 14.210.361
Uscite pagate in c/ residui	<u>€. 6.148.409</u>	<u>€. 37.575.596</u>
TOTALE	€.30.645.613	€.51.785.957

Dalla sopraindicata tabella si evince chiaramente che nell'anno 2015, si registra un aumento del livello degli incassi e dei pagamenti in c/competenza rispetto all'anno precedente.

#### Entrate



Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2015

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

La differenza afferisce essenzialmente alle entrate in c/capitale derivanti dall'introito delle somme per mutui con servizio di debito a carico dello Stato, contratti per la realizzazione di grandi infrastrutture. Per quanto attiene alla gestione dei residui attivi, le entrate incassate si riferiscono per il 60% alla rata di mutuo quinquennale erogato dal Ministero delle Infrastrutture per le opere previste nel Piano Triennale delle Opere Pubbliche e per la rimanente parte alla riscossione di crediti relativi all'attivo circolante.

#### Uscite

Per quanto attiene alle somme pagate in c/competenza durante l'esercizio 2015 l'importo pari a € 24.497.604 si riferisce per l'80% ai pagamenti effettuati sui SAL della Nuova Darsena Commerciale. Con riferimento alla gestione dei residui, i pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio in questione si riferiscono quasi esclusivamente alla riduzione del debito esistente nelle partite in c/capitale.

Complessivamente è opportuno rilevare che nel corso del 2015 sono state rimosse il 78% degli entrate accertate (di cui il 95% di quelle correnti) e pagate il 69% delle spese impegnate (di cui il 71% di quelle correnti).

### 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 2015, di € 5.590.326, contro € 4.200.241 dell'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2014, segnando un aumento di € 1.390.085 (+ 33,1 %).

L' Avanzo di Amministrazione, schematicamente è così composto:

- |   |             |
|---|-------------|
| • <i>Somme vincolate per investimenti</i> | € 1.694.000 |
| • <i>Fondo TFR al 31/12/2014</i>          | € 282.348   |
| • <i>Vincolo SIDRA (1)</i>                | € 270.000   |

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2015

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

• <i>disponibile</i>	€. <u>3.343.978</u>
• <b>TOTALE</b>	€. 5.590.326

(1) La somma di € 270.000 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 - 2014 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:

<b>FONDO CASSA AL 1°GENNAIO 2015</b>		-
<b>RISCOSSIONI:</b>		
a) IN CONTO COMPETENZE	€ 33.887.809,00	
b) IN CONTO RESIDUI	€ 5.158.764,00	€ 39.046.573,00
<b>TOTALE</b>		€ 39.046.573,00
<b>PAGAMENTI:</b>		
a) IN CONTO COMPETENZA	€ 24.497.604,00	
b) IN CONTO RESIDUI	€ 6.148.410,00	€ 30.646.014,00
<b>FONDO CASSA AL 31.12.2015</b>		€ 8.400.559,00
<b>RESIDUI ATTIVI:</b>		
a) ANNO 2014 E PRECEDENTI	€ 9.303.758,00	
b) ANNO 2015	€ 1.894.600,00	€ 11.198.358,00
<b>TOTALE</b>		€ 19.598.917,00
<b>RESIDUI PASSIVI:</b>		

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2015

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

a) ANNO 2014 E PRECEDENTI	€ 4.195.187,00	
b) ANNO 2015	€ 9.813.404,00	€ 14.008.591,00
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2015</b>		<b>€ 5.590.326,00</b>

Tale prospetto è perfettamente coincidente, nelle risultanze, con il modello di situazione amministrativa "SITUAM" allegato quale parte integrante al Rendiconto.

L'avanzo finanziario di competenza (entrate accertate - uscite impegnate) pari ad € 1.471.401, è rilevabile dalla seguente tabella:

### RENDICONTO FINANZIARIO

#### A)

#### Accertamenti

		2014	2015
Entrate tributarie	Euro	604.281	976.865
Entrate da proventi traffico pass.	Euro	190.899	185.188
Entrate per canoni demaniali	Euro	2.076.391	1.614.114
Altre Entrate	Euro	1.928.407	2.303.253
Recuperi e rimborsi	Euro	229	604
Interessi attivi da c/c di tesoreria	Euro	917	0
Entrate in conto capitale	Euro	16.036.389	30.100.905
Entrate per partite di giro	Euro	680.697	601.480
<b>Totale</b>	<b>Euro</b>	<b>21.528.210</b>	<b>35.782.409</b>



#### B)

#### Impegni

Spese correnti	Euro	2.945.700	3.228.684
Spese in conto capitale	Euro	10.927.632	30.480.844
Spese per partite di giro	Euro	680.697	601.480

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2015

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

	<b>Totale</b>	<b>Euro</b>	<b>14.554.029</b>	<b>34.311.008</b>
DIFFERENZA (A-B)			<u>6.966.518</u>	<u>1.471.401</u>

Le entrate tributarie si riferiscono a :

- gettito delle merci imbarcate e sbarcate in devoluzione dalla Dogana ex lege 82/1963 (cap. e 121/10 )
- Proventi ex registro art. 68 C.d.Nav. (ordinanza n 7/2011 - cap. e 121/50)
- Proventi ex art. 16 legge 84/1994. (cap. e 121/40)

Le entrate da proventi traffico passeggeri si riferiscono ai diritti portuali in esecuzione dell' ordinanza n. 12/2009 (cap. e 125/20)

Le entrate da proventi patrimoniali si riferiscono a quelle per canoni demaniali ( cap. e 123/10 ) e quelle da interessi attivi sui depositi (e 123/30).

Le altre entrate si riferiscono ai diritti per traffico merci ( e 125/20-02) ed ai rimborsi vari (e 125/20-01).

Dal superiore prospetto risulta evidente una aumento nell'accertamento delle entrate correnti e in c/capitale 2015 rispetto al 2014 ed un aumento delle spese correnti.

L'utile d'esercizio, determinato applicando le norme della contabilità economico patrimoniale, ammonta ad €1.709.915 contro €1.723.412 dell'esercizio 2014, segnando un lieve decremento.

La differenza dei valori tra il rendiconto finanziario di competenza (entrate correnti di competenza - uscite correnti di competenza) e il Conto Economico, tenuto conto della differente natura dei documenti e del sistema contabile applicato che mantiene la sua base finanziaria, può così compendiarsi:

<b>GESTIONE FINANZIARIA in euro</b>		
	ENTRATE CORRENTI	5.080.024
	USCITE CORRENTI	- <u>3.228.684</u>
X)	Risultato	1.851.340
Y)	Utile d'esercizio	<u>1.709.937</u>
	<b>differenza X-Y</b>	<b>-141.803</b>



Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2015

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

L'importo di € 52.425 corrisponde alla somma dei valori contabili che non hanno riscontro nella gestione finanziaria e cioè:

*importi da conto economico**in euro***GESTIONE ECONOMICA**

B)9 -c Quota TFR dell'anno	52.425
B) 21 – Oneri straordinari	<u>88.978</u>
Totale	<b>141.803</b>

**ALTRE INFORMAZIONI****Attività di ricerca e sviluppo**

Nel corso dell'esercizio 2015 sono state effettuate attività di ricerca e sviluppo per l'incremento dei traffici. Nonostante la crisi di sistema che ha coinvolto l'economia mondiale, con ovvie ripercussioni sui trasporti marittimi, l'Autorità Portuale ha lavorato per consolidare le linee marittime cabotiere nazionali, quelle del traffico container e per rafforzare il ruolo del Porto di Catania quale cardine del sistema integrato portuale nella Sicilia Orientale capace di "aggredire" il mercato nel contesto euro mediterraneo. Tale studio è stato oggetto di ripetuti confronti pubblici fra le istituzioni coinvolte al fine di rappresentare correttamente la capacità di attrarre ulteriore traffico del Porto di Catania e di lanciare un messaggio socio - economico agli *stakeholders*.

Anche il ruolo istituzionale dell'Autorità Portuale di Catania è cresciuto in termini di credibilità riuscendo a trasmettere il proprio messaggio di promozione delle "Autostrade del Mare" e della centralità del Porto di Catania