

In questo capitolo affluiscono le entrate correnti più varie, non ricomprese in capitoli più tipici e specifici e sono pari a Euro 506.935 (nel 2005 € 490.537): gli importi più consistenti sono rappresentati dai proventi per canoni di concessione lavoro in porto per 41.350 euro, dai proventi per diritti di mora su ritardati pagamenti per 17.575 euro, dai proventi per canone imbarco e sbarco merci per 434.880 euro.

Entrate per alienazione di beni patrimoniali

L'importo di euro 370 comprende i proventi derivanti dalla vendita di obsolete macchine di ufficio.

Entrate trasferimenti in conto capitale

Il titolo IV delle entrate comprende:

l'importo di € 10.283.890 quale differenza tra lo stanziamento presuntivo iscritto tra le entrate del bilancio dell'esercizio finanziario 2002 e la somma effettivamente versata dalla Banca Opi Spa in data 08/02/2006 in relazione al finanziamento previsto dall'art. 54, comma 1 legge 488/99 e dall'art. 144, comma1, legge 388/2000;

il finanziamento di euro 2.550.000 relativo all'utilizzo dei fondi ex Agensud progetto 32/20, destinato a lavori di riqualificazione ed ammodernamento parco gru (delibera del Comitato Portuale dell'Ente nella seduta del dicembre 2004);

il finanziamento di euro 1.807.599,15 (importo già trasferito) previsto dal decreto assessoriale LL. PP. n. 1739 del 30/11/04 finalizzato alla progettazione della strada di collegamento del porto con la grande viabilità cittadina prevista nel piano operativo triennale;

l'importo di euro 4.500.000,00 (importo già trasferito) pari al 42% circa dell'intero finanziamento (10.732.000) previsto dalla convenzione 15/87 – Opere speciali per la deviazione ed il convogliamento delle acque Passo di Rigano sboccanti all'Acquasanta – prosecuzione D.P.C.M. 12/09/2000. Convenzione stipulata con la ex Cassa depositi e prestiti, passata per competenza alla Regione Siciliana.

La voce **Trasferimenti da Comuni e Province** comprende l'importo 671.000,00 previsto dal Programma Innovativo in Ambito Urbano "Porti-Ferrovie" di Palermo (D.M. 27/12/2001) - Accordo di programma del 30/06/2004.

Interventi che saranno realizzati dal Comune di Palermo, autorizzato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti che ha erogato i fondi, ad avvalersi dell'attività sinergica dell'Autorità Portuale.

Tale somma è destinata allo sviluppo del **Master Plan** del porto, strumento di pianificazione

sostanziale per la redazione del nuovo Piano Regolatore Portuale e attraverso il quale si realizza la strategia di valorizzazione e crescita competitiva del porto.

Per mancanza di fondi, nessun contributo è stato assegnato dal Ministero delle Infrastrutture per la straordinaria manutenzione delle parti comuni nell'ambito portuale ai sensi dell'art. 6 della legge 84/94.

Assunzione di debiti finanziari

Sono compresi tutti i depositi cauzionali in numerario che trovano contropartita in analoga voce delle uscite.

Partite di giro

Diminuite rispetto al 2005, pareggiano con quelle indicate in uscita.

SPESE CORRENTI

Spese per gli organi dell'Ente

La categoria pari a € 220.263 contiene:

Indennità di carica - relativa agli emolumenti corrisposti al Presidente euro 132.496;

Rimborso spese missione amministratori - relativo ai rimborsi per missioni effettuate dal Presidente, dai membri del Collegio dei Revisori ed dai Componenti del Comitato Portuale per un totale di euro 39.960;

Compenso Revisori dei Conti - relativo agli emolumenti pari a euro 28.906 corrisposti ai membri del Collegio dei Revisori dei Conti.

Gettoni di presenza componenti Comitato Portuale relativo ai gettoni di presenza (€ 123 a seduta) di competenza dei componenti del Comitato Portuale per un totale di euro 18.900.

Oneri per il personale in attività di servizio

Il costo complessivo degli emolumenti corrisposti al Segretario Generale è stato di euro 141.959, quale trattamento economico annuale deliberato dal Comitato Portuale nella seduta del 09/02/2005 oltre al rimborso delle spese di missione pari a euro 14.378.

Il costo del personale comprensivo degli oneri previdenziali ed assistenziali relativi alla Segreteria Tecnica Operativa e alle due unità in esubero, è stato di euro 2.487.910 (nel 2005 € 2.263.875) con un aumento del 9,9%.

Tale incremento deriva dal maggior onere connesso alla contrattazione aziendale in vigore dal 1° luglio 2006, all'accordo sottoscritto con i quadri dell'Ente (art. 4.2 punti 9 e 10 del regolamento organico), a riconoscimenti economici al personale dipendente e all'assunzione a tempo determinato di una unità di primo livello.

Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi

La categoria IV passata da euro 2.121.946 a euro 1.949.146, comprende:

oltre alle spese relative alla manutenzione, all'acquisto di materiale di consumo, alle utenze diverse, le spese relative all'assistenza passeggeri prestata dalla Soc. New Port Spa nonché il corrispettivo pagato alla società mista OSP s.r.l. per l'affidamento dei servizi di pulizia, di illuminazione pubblica e del servizio idrico a far data dal 01/07/2004.

Sono contemplati i costi destinati **all'attività promozionale** per un importo di euro 42.947 (68.734 nel 2005), relative alle manifestazioni - Seatrade Cruise e Shipping Convention a Miami,

Sicilian Port Authorities a Barcellona, Seatrademed Cruise & Shipping Convention a Napoli; alla **pubblicità** per un importo 52.075 (euro 98.000 nel 2005) relativo a inserzioni pubblicitarie su quotidiani, su pubblicazioni specifiche, su pubblicazioni estere su televideo regionale oltre alle pubblicazioni dei bandi di gara.

Sono comprese le spese legali, giudiziarie e varie pari ad euro 64.823 (nel 2005 euro 65.000).

Sono incluse altresì le spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali indicati in euro 256.334,38 (542.054 nel 2004).

L'importo si riferisce:

a incarichi di consulenza per la comunicazione e la stampa, per il progetto di valorizzazione e di promozione dell'immagine del porto, per la predisposizione dello schema relativo al contratto di II livello, per la elaborazione di pareri in tema di inquadramenti, mobilità orizzontale e carichi di lavoro relativamente al personale dipendente e per la redazione di aggiornamenti in materia di attuazione del decreto legislativo sulla privacy, per l'assistenza fiscale e tributaria. Oltre che per l'assistenza e la consulenza del sistema informatizzato (15.044,00).

E' contemplata inoltre la spesa di euro 30.000,00 per l'affidamento di un incarico relativo al rilievo grafico morfobatimetrico del bacino e delle opere foranee del porto di Palermo e relative restituzioni grafiche.

La categoria IV comprende anche le spese relative a premi di assicurazione (33.828), a pulizia locali ed uffici (67.173), a spese diverse (66.642).

In ordine all'applicazione dell'art. 22, comma 1 del D.L. 223/2006, l'Ente ha provveduto a ridurre la categoria IV di euro 153.944,83 pari alle somme non impegnate alla data del 3 luglio 2006.

Oneri tributari

Pari a euro 371.477 risultano aumentati del 78,55% rispetto al 2005 (208.056) e comprendono gli oneri relativi al pagamento della tassa regionale IRAP (183.340) e dell' IRES a saldo anno di imposta 2005 e quale acconto per l'anno di imposta 2006.

Poste correttive di entrate correnti

Restituzioni e rimborsi diversi per euro 6.896.

Spese non classificabili in altre voci

Il capitolo comprende spese per:

“Liti arbitrate, risarcimenti ed accessori” relative a soluzioni transattive per un contenzioso relativo alla concessione dell'impianto di bunkeraggio, nonché a risarcimenti diversi per incidenti intervenuti nell'ambito portuale (149.236);

“Oneri vari straordinari” (261.628,71) connessi al versamento delle economie dei decreti tagliaspese commi 48 della legge finanziaria 2006, art. 1, comma 4 del decreto legge 211/2005 e art.11 ter, comma 4, legge 248/2005, art. 22, comma 1, del decreto legge 223/2006 e della riduzione del 10% commi 56/58, art.1 legge finanziaria 2006.

SPESE IN CONTO CAPITALE***Acquisizione di Immobili ed Opere Portuali***

Per effetto del limite posto dal comma 57 della legge finanziaria 2005 non è stato possibile iscrivere alcun importo nella categoria 1° delle spese in conto capitale del bilancio in esame.

La categoria seconda pari a euro 86.638,49 contiene gli oneri relativi all'acquisto di attrezzature, macchinari e altri beni mobili, oltre quelli relativi all'acquisto di mobili e di personal computer e all'aggiornamento del sistema informatico.

Indennità di anzianità e similari

Il capitolo comprende l'importo pagato a n. 2 dipendenti cessati dal servizio per raggiungimento del limite di età e l'acconto su imposta sostitutiva del TFR prevista dal decreto legislativo n. 47 /2000.

Estinzione debiti diversi

La categoria contiene i depositi cauzionali che l'Ente restituisce ai depositanti, costituiscono un debito, comunque compensato da pari importo nelle entrate.

Partite di giro

Uguali alle entrate, si riferiscono a quanto già indicato nella analoga categoria.

Le entrate correnti (Titolo I e Titolo II euro 7.405.315,15) superano le uscite correnti (5.035.378) di euro 1.925,187 (+38,23%), mentre si rileva un consistente avanzo **finanziario** di euro **21.534.666,92**.

Tale avanzo è da imputare agli effetti prodotti dal limite del 4,5% previsto dal comma 57 della Legge finanziaria 2005 relativamente alla spesa complessiva del bilancio 2006.

Si evidenzia altresì quanto segue:

la somma quantificata in euro 73.500 (cap.320), prevista dall'art. 2 decreto Ministero dell'Economia e delle Finanze del 29/11/2002, è stata versata entro il 30 giugno 2006, ai sensi dell'art. 1, comma 48, della legge 266/2005;

la somma quantificata in euro 3.554 (cap.320), prevista dall'art. 1, comma 4, del decreto – legge 17/10/2005, n. 211 e art. 1, comma 4, della legge 248/2005, è stata versata entro il 30 giugno 2006;

la somma quantificata in euro 153.945 (cap.320), prevista dall'art. 22, comma 1, del decreto – legge 223/2006, convertito in legge 248/2006, è stata versata entro il 31 ottobre 2006.

Verifica del rispetto del limite di spesa del 2%

(art.1, comma 57, legge n.311/2004- Finanziaria 2005)

	Conto consuntivo 2005		Conto consuntivo 2006	
	Competenza	Cassa	Competenza	Cassa
TOTALE USCITE	30.867.641,46	11.959.783,55	8.351.305,36	13.426.344,21
Spese escluse:				
Personale	- 2.487.372,77	- 2.510.487,84	- 2.747.560,61	- 2.783.393,55
Rimborso mutui				
Partite di giro	- 4.652.337,83	3.316.921,24	2.667.797,71	3.659.128,70
Spese in deroga (*)	- 21.047.873,76	- 12.005,60		
Versamenti all'erario			- 261.628,71	- 230.998,71

USCITE NETTE	2.680.057,10	6.120.368,87	2.674.318,33	6.752.823,25
Limiti di spesa 2006	2.733.658,24	6.242.776,24		
Differenza				

Uscite di cassa 2006 derivanti da obblighi contrattuali

per impegni già attivati

1.233.298,27

(*) Spese consentite in eccesso rispetto al limite di spesa 2005 ai sensi del decreto - legge n° 115/2005

Verifica del rispetto dei limiti di spesa di cui all'art. 27 del D.L. 223/2006

1.00	Spese per consumi intermedi
-------------	------------------------------------

1.01	Previsione iniziale 2006	2.121.946,00
1.02	Limite di spesa 2006	1.909.751,40
1.03	Spesa effettuata nel 2006	1.949.146,08

2.00	Spese per consulenze
-------------	-----------------------------

2.01	Spesa 2004	542.054,00
2.02	Limite di spesa 2006 (massimo 40%)	216.821,60
2.03	Spesa effettuata nel 2006	256.334,38

3.00	Spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, etc.
-------------	---

3.01	Spesa 2004	210.309,00
3.02	Limite di spesa 2006 (massimo 40%)	84.123,26
3.03	Spesa effettuata nel 2006	96.468,76

4.00		Spese per autovetture
4.01	Spesa 2004	58.540,81
4.02	Limite di spesa 2006 (Massimo 50%)	29.270,40
4.03	Spesa effettuata nel 2006	13.972,00

Il superamento del limite delle spese per consulenze e per la rappresentanza e per le relazioni sociali, di cui all' art. 27 del decreto Bersani, è legato all'assunzione di impegni di spesa in data antecedente al suddetto decreto.

Situazione dei Residui Attivi e Passivi

I Residui attivi alla fine dell'esercizio finanziario 2006 ammontano a complessivi euro 41.607.019,16.

Residui all'1/1/06	Euro 80.886.956,55
- variazioni negative	Euro 655.383,72
- riscossioni	Euro 45.657.614,56
Totale al 31/12 residui esercizi precedenti	Euro 34.573.958,27
+ Residui anno 2006	euro 7.033.060,89
Totale complessivo al 31/12/2006	Euro 41.607.019,16

I residui passivi alla fine dell'esercizio finanziario 2006 ammontano a complessive euro 80.038.951,04.

Residui all'1/1/06	Euro 85.118.740,54
- variazioni nei residui	Euro 4.750,65
- pagamenti	Euro 5.671.960,52
Totale al 31/12 residui esercizi precedenti	Euro 79.442.029,37
+ Residui anno 2006	euro 596.921,67
Totale complessivo al 31/12/2006	Euro 80.038.951,04

Per quanto riguarda il riaccertamento dei residui attivi si è provveduto a cancellare le somme di seguito riportate:

Euro 75.157,32. In data 27/02/2007 il Ministero delle Infrastrutture Provveditorato Interregionale per le OO.PP. Sicilia e Calabria ha notificato il decreto n. 2494 /94 con cui è stata disposta la chiusura della concessione relativa ai lavori- Area Metropolitana di Palermo- Costruzione banchine operative ai lati superbacino carenaggio – il Ministero delle Infrastrutture Provveditorato Interregionale per le OO.PP. Sicilia e Calabria. L'importo di cui sopra è risultato inesigibile.

Euro 10.072,91 per errata imputazione contabile;

Euro 141.785,39 per riduzione del credito legato al minore utilizzo della gru CMB da parte del fruitore NEW PORT S.p.a. legato alla presenza del pontone destinato all'ormeggio della nave SNAV.

Euro 207.340,13 relativo all' importo eliminato in seguito alla transazione sottoscritta in data 28/02/2007 per la definizione del contenzioso in essere dal 1997 per il canone concessorio dovuto dalla Istituto di Vigilanza KSM S.p.A. per la detenzione di un'area demaniale marittima sita presso la Calata Marinai d'Italia e alla ridefinizione del canone concessorio alla Fincantieri spa relativo ad anni pregressi.

Euro 19.793,93 per importo eliminato in seguito alla dichiarazione di fallimento della ditta Abbagnato Agostino.

Euro 167.848,00 per importo eliminato in seguito alla mancanza di fondi sul capitolo di spesa del bilancio della Regione Siciliana.

Euro 31.753,52 relativa ad un minor credito iva risultante dalla dichiarazione annuale per l'anno 2005.

Per quanto riguarda i residui passivi si è proceduto ad eliminare la somma di euro 3.924,80 per minor debito acquisto apparecchi video sorveglianza.

Il consistente importo dei residui passivi si riferisce ai lavori destinati alla costruzione di grande infrastrutture per la riqualificazione dei porti e degli impianti volti ad aumentare il grado di sicurezza nei porti da realizzare con i finanziamenti assegnati dallo Stato con la Legge 413/98 (primo e secondo lotto), con la legge 166/2002 e con il D.M. 25/02/04.

L'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2006 risulta di Euro **35.857.261,97** con un incremento di euro 20.884.033,85 rispetto al 2005.

Di detto avanzo risultano indisponibili le seguenti somme:

1) Straordinaria manutenzione 2003	€ 1.187.850
2) Lavori di grandi infrastrutture Legge 413/98	€ 10.283.890
3) Strada di collegamento - Dec.assess.1739/04 Regione Siciliana	€ 1.807.599
4) Deviazione Acque Passo di Rigano Fondi ex Agensud conv.15/87	€ 4.500.000
5) Riqualificazione Parco gru Fondi ex Agensud	€ 2.550.000
6) Programma innovativo porti e Ferrovie D.M. 27/12/2001 Ministero Infrastrutture e Trasporti convenz.09/08/2004	€ 671.000
7) Lavori di grande infrastrutture Legge 166/2002	€ 4.952.126
8) Trattamento di fine rapporto per i dipendenti	€ 1.698.022
9) Economie 10% commi 56/58 Legge 266/2005	€ <u>3.121</u>
Per complessive	€ 27.653.608

L'importo di euro 3.121 relativo alla riduzione del 10% prevista dai commi 56 e 58 della legge 266/2005 sarà imputata al capitolo delle uscite - **Oneri Straordinari** - del bilancio di previsione 2007, mediante apposita variazione di bilancio. Ai sensi del comma 63 sempre della legge 266/05 tale importo sarà versato, unitamente alla somma di euro 30.630 già impegnata nello stesso capitolo delle uscite, al Fondo nazionale per le politiche sociali.

L'importo di euro 21.000.339 sarà utilizzato per i lavori di cui ai punti da 1 a 7 sopra indicati come risulta peraltro dalle variazioni al bilancio di previsione 2007 approvate dal Comitato Portuale nella seduta del 28/02/2007.

La parte disponibile dell'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2006 è di euro 8.203.654.

Di detto avanzo, la somma di un milione di euro circa, sarà destinata all'arredo delle banchine, in particolare al rinnovo dei parabordi.

GESTIONE CASSA

La gestione della cassa presenta, per ogni singola categoria, le seguenti risultanze:

INCASSI		PAGAMENTI	
Trasferimenti attivi correnti	224.415,88	Spese per gli organi dell'Ente	218.781,09
Vendita di beni e prestazioni di servizi	4.255.043,33	Oneri per il personale	2.523.595,75

Redditi e proventi patrimoniali	2.632.143,75	Spese per acq. beni consumo e servizi	2.194.901,21
Poste corr. ve e comp. ve di spese corr. ti	42.516,14	Trasferimenti Passivi	54.940,80
Entrate non classificabili in altre voci	513.269,54	Oneri finanziari	0,00
		Oneri tributari	409.931,52
		Restituzione e rimborsi	6.897,46
		Spese non classificabili in altre voci	380.235,46
TOTALE ENTRATE CORRENTI	7.667.388,64	TOTALE SPESE CORRENTI	5.789.283,29
Alienazioni di immob. ni tecniche	250,00	Acq. immobili e opere portuali	1.395.288,86
Trasferimenti dallo Stato	52.116.899,11	Acquisizione imm. ni tecniche	2.505.628,90
Trasferimenti dalla Regione	6.307.599,15	Acquisto partec. ni e valori mobiliari	0,00
Realizzo di valori mobiliari	0,00	Concessione prestiti e anticipi	0,00
Riscossione di altri crediti	0,00	TFR liquidato nell'esercizio	77.014,46
Assunz. ni debiti finanziari	6.406,13	Estinzione di debiti finanziari	28.870,70
TOTALE ENTRATE IN C/CAPITALE	58.431.154,39	TOTALE SPESE IN C/CAPITALE	4.006.802,92
Entrate per partite di giro	2.411.982,92	Uscite per partite di giro	3.630.258,00
TOTALE INCASSI	68.510.525,95	TOTALE PAGAMENTI	13.426.344,21
Fondo iniziale di cassa	19.205.012,11	Consistenza finale di cassa	74.289.193,85
TOTALE GENERALE	87.715.538,06	TOTALE A PAREGGIO	87.715.538,06

La consistenza di cassa al 31/12/2006 (vedi situazione amministrativa) ammonta a euro 74.289.193,85 registrando un aumento di euro 55.084.181,74 rispetto al 2005.

RISULTATI DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Dal confronto dell'avanzo di amministrazione al 01/01/2006 di euro 14.973.228 con lo stesso valore al 31/12/2006 pari a euro 35.857.262 calcolato secondo i criteri di analisi economico-patrimoniali, si evidenzia la relazione tra il risultato finanziario e quello della situazione patrimoniale.

I valori di riferimento per il Margine di tesoreria sono quelli dello Stato Patrimoniale.

C/C Contabilità speciale di tesoreria	euro	74.289.194
+ ATTIVO CIRCOLANTE		
II - Crediti e residui attivi	euro	42.543.726
- DEBITI		
II - Debiti e residui passivi	euro	52.669.553

Indice di Margine di Tesoreria al 31/12/06	euro 64.163.367
CONTI D'ORDINE	
+ Somme accertate con fondi pubblici	euro 272.550.559
- Somme impegnate con fondi pubblici	" 272.550.559
- Somme impegnate solo in finanziaria	euro 28.112.562
- Somme impegnate con fondi propri	<u>euro 193.543</u>
Avanzo di amministrazione al 31/12/2005	euro 35.857.262

Si evidenzia che applicando il principio della competenza economica intesa in termini di manifestazione economica dei fatti gestionali al 31/12/2006, il margine di tesoreria ammonta ad euro 64.163.367; successivamente aggiungendo il principio di competenza finanziaria il margine di tesoreria viene sostituito dall'avanzo di amministrazione che è di euro 35.857.262.

La differenza di euro 28.306.105 indica che i due valori a confronto coincideranno allorché gli impegni e gli accertamenti, indicati nei conti d'ordine, avranno manifestato la propria competenza economica.

Si passa all'esame dei risultati della gestione finanziaria per l'esercizio 2006, con l'ausilio di appositi **indici**, rappresentando i fatti di gestione più significativi.

Personale al 31/12/2006

La consistenza della pianta organica è stata di 40 unità (- 1 rispetto alla pianta organica) oltre il Segretario Generale e due unità in esubero, il numero medio dei dipendenti ripartito per categoria è stato il seguente:

Segreteria Tecnica Operativa

Dirigenti n. 2

Quadri n. 7

Impiegati n. 30

Personale in esubero

Operai n. 2

Costo globale del personale

A - Oneri per il personale in attività di servizio	2006	2005
Emolumenti fissi	1.621	1.660

Emolumenti variabili	311	258
Indennità rimborso missioni	20	29
Altri oneri personale	10	10
Spese partecipazione a corsi	3	2
Oneri previdenz. ed assistenz.	523	519
Totale	2.488	2.478
B - Accantonamento al TFR	166	155
Totale A + B	2.654	2.633

Il valore del totale A + B comprende i costi relativi alle retribuzioni del Segretario Generale e della Segreteria Tecnica e di due unità in esubero.

Costo unitario medio del personale

2006			2005		
Costo globale	Unità person.	C.M.I. Costo medio individuale	Costo globale	Unità person.	C.M.I. Costo medio individuale
2654	42	63	2633	43	61

Il costo medio individuale nel suo valore assoluto 2.654/42 (compreso il Segretario Generale), risulta essere minore del costo medio sostenuto nell'anno precedente.

2006		%	2005		%
<u>Spese personale</u>	<u>2.654</u>	48	<u>2.633</u>		52
Spese correnti	5.521		<u>5.035</u>		
<u>Spese personale</u>	<u>2.654</u>	34	<u>2.633</u>		38
Entrate correnti	7.705		6.961		

L'incidenza degli oneri del personale sulle spese correnti è diminuita rispetto l'anno precedente per effetto dell'aumento della spesa complessiva corrente rispetto l'anno precedente. Così come la percentuale di rapporto fra spese per il personale e le entrate correnti è passata dal 38% al 34%.

2006		%	2005		%
Spese beni e servizi	<u>1.949</u>	35	<u>2.122</u>	42	
Spese correnti	5.521		5.035		
Spese beni e servizi	<u>1.949</u>	25	<u>2.122</u>	30	
Entrate correnti	7.705		6.961		

Questo indice mette in evidenza l'incidenza delle spese per beni e servizi (35%) sulle spese correnti e sulle entrate correnti (25%).

Inoltre si evidenzia l'incidenza delle spese per consulenze e studi affidati a soggetti esterni all'amministrazione sul totale delle spese correnti e sul totale delle entrate correnti.

2006		%	2005		%
Spese consulenze studi ecc	<u>256</u>	5	<u>325</u>	6	
Spese correnti	5.521		5.035		
Spese consulenze studi ecc.	<u>256</u>	3	<u>325</u>	5	
Entrate correnti	7.705		6.961		

Spese organi dell'Ente

2006		%	2005		%
Spese organi dell'Ente					

Spese correnti	<u>220</u> 5.521	4	<u>223</u> 5.035	4
Spese organi dell'Ente	<u>220</u>	3	<u>223</u>	3
Entrate correnti	7.705		6.961	

Gli oneri relativi agli organi dell'Ente risultano diminuiti per l'applicazione della riduzione del 10% prevista dal comma 58 della legge 266/05.

Indice di scostamento delle previsioni assestate di spesa

	2006	2005
Della parte corrente	<u>5.730</u> 1,03 5.520	<u>5.195</u> 1,03 5.035
Della parte in conto capitale	<u>295</u> 1,80 163	<u>26.260</u> 1,24 21.048

L'indice sullo scostamento tra previsioni assestate di spesa mostrano uno scostamento di 1,03 e di 1,80 fra le previsioni stesse e gli impegni dell'esercizio finanziario 2006.

Autonomia finanziaria

	2006	2005
<u>Entrate correnti – trasferimenti correnti</u>	<u>7.131</u> 26,02	<u>6.890</u> 97,04
Entrate correnti	274	71

L'indice di cui sopra evidenzia il costante grado di indipendenza dell'Ente da fonti di finanziamento esterne.

Velocità di riscossione delle entrate correnti

	2006	2005
<u>Riscossione entrate correnti</u>	<u>4.681</u> 0,6	<u>4.011</u> 0,6
Accertamento entrate correnti	7.405	6.961

Il rapporto tra riscossioni ed accertamenti di entrate attesta una lenta velocità di gestione delle entrate correnti.

Velocità di gestione delle spese correnti

	2006	2005
<u>Pagamento spese correnti</u>	<u>5.037</u> 0,9	<u>4.663</u> 0,9
Impegno spese correnti	5.520	5.035

Per quanto riguarda le spese, la velocità di gestione è invariata rispetto al 2005.

Incidenza residui attivi

	2006	2005
<u>Residui attivi correnti di competenza</u>	0,4	0,4
Accertamento entrate correnti		

L'incidenza dei residui attivi correnti di competenza sulle entrate correnti accertate nel 2006 rimane uguale al 2005.

INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

	2006	2005
<u>Residui attivi di competenza</u>	0,2	0,4
Accertamento entrate		

L'incidenza dei residui attivi di competenza sugli accertamenti di competenza è dovuta agli accertamenti in conto capitale per finanziamenti destinati alla realizzazione di grandi infrastrutture.

INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

	2006	2005
<u>Residui passivi di competenza</u> Impegni di competenza	0,07	0,7

L'incidenza dei residui passivi di competenza sugli impegni di competenza risulta molto bassa .

SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

	2006	2005
<u>Residui riscossi + minori accertamenti</u> Residui all'1/1 + maggiori accertamenti	0,57	0,10

Per quanto riguarda lo smaltimento dei residui attivi all'1/1/2006 si evidenzia che l' indice di scostamento è dello 0,57 per effetto delle somme incassate nel febbraio 2006 relativamente alla stipula di n. tre operazioni di mutuo legge 413/98 D.M. 02.05.2001.

Nella voce residui attivi pregressi , di natura capitale, sono compresi i finanziamenti previsti:

dal D.M. 5973/03 per euro 1.617.104 destinati ai lavori della rettifica della banchina quattroventi ed approfondimento fondali a quota - 15;

dal comma 2, art. 36, legge 166/2002 destinato alla riqualificazione delle infrastrutture portuali.

SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

	2006	2005
<u>Residui pagati + minori impegni</u> Residui all'1/1 + maggiori impegni	0,06	0,06

Il negativo indice di smaltimento dei residui passivi è dovuta alla lenta realizzazione dei lavori di riqualificazione degli impianti portuali con l'utilizzazione delle risorse previste dalla legge 413/98 rifinanziate con leggi 488/99 e 388/00 e dalla legge 166/2002.

INCREMENTO / DECREMENTO RESIDUI ATTIVI