

	2006	2005
Residui finali Residui all'1/1	0,4	1,4

INCREMENTO / DECREMENTO RESIDUI PASSIVI

	2006	2005
Residui finali Residui all'1/1	0,9	1,3

Per questi ultimi due indici si rimanda alle considerazioni relative allo smaltimento dei residui attivi e passivi.

La gestione patrimoniale economica

Le immobilizzazioni immateriali, pari ad Euro 17.756, sono costituite dalle licenze di software di proprietà dell'Ente utilizzate per l'attività istituzionale e per l'attività commerciale e sono iscritte in bilancio in base al criterio del costo, diminuito delle quote di ammortamento calcolate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. L'aliquota applicata è pari al 20%.

Le immobilizzazioni materiali, pari ad Euro 1.357.723, sono iscritte in bilancio in base al costo di acquisto, aumentato dagli oneri accessori e diminuito dalle quote di ammortamento calcolate in funzione del deterioramento fisico, della obsolescenza, nonché delle politiche di manutenzione e dei piani di sostituzione dei cespiti. E' ivi compresa la manutenzione straordinaria su beni di terzi sia con l'utilizzo di fondi statali che di fondi propri.

Le immobilizzazioni finanziarie, sono costituite dalla partecipazione nella società "O.S.P. - Operazioni e Servizi Portuali Palermo S.r.L." per euro 1.040 e dai crediti a medio e lungo termine per euro 73.487 detenuti dall'Ente.

Le rimanenze di magazzino sono rimaste invariate rispetto al 2005.

Si evidenzia che nello stato patrimoniale il totale dei crediti e dei residui attivi è di 42.543.726. La minore somma di euro 936.708 rispetto all'importo indicato nel conto finanziario è da imputare:

al minor credito di imposta iva pari a euro 16.143 risultante dalla dichiarazione per l'anno di imposta 2006, in seguito alla definitiva applicazione della percentuale di promiscuità relativamente all'attività commerciale ed istituzionale;

a somme pari a euro 923.322,56 per acconti erogati ad appaltatori relativamente a lavori su beni demaniali, aventi natura pluriennale, in tal caso i pagamenti a saldo dei SAL hanno esclusivamente

valenza finanziaria in quanto l'opera è considerata definita quando sarà accettata dalla committente Autorità Portuale.

Le disponibilità liquide pari a euro 74.289.194 corrispondono alla complessiva somma indicata nella situazione amministrativa.

L'importo dei risconti attivi si riferisce a :

a premi assicurativi anticipati, a canoni telefonici anticipati e a buoni tiket anticipati. Per euro 19.907.

Il patrimonio netto risulta incrementato di euro 327.053.

Il fondo relativo al TFR risulta diminuito dalle indennità pagate a n. 2 dipendenti cessati dal servizio, nonché dal pagamento dell'acconto su imposta sostitutiva del TFR prevista dal decreto legislativo n. 47/2000 ed incrementata della quota di adeguamento al 31/12/2006.

I ratei e i risconti passivi indicati in euro 55.318.080, comprendono:

euro 100.321 relativo al premio di produttività da erogare al personale dipendente;

euro 408.948 relativo a canoni demaniali istituzionali ;

euro 7.940 relativo a canoni e fitti attivi;

euro 54.800.869 relativo a contributi in conto impianti da parte dello Stato e della Regione Siciliana finalizzati alla realizzazione ed al potenziamento delle infrastrutture impianti portuali, contributi che, in applicazione del P.C. 24, sono stati totalmente rinviati all'esercizio successivo.

Si evidenzia che nello stato patrimoniale i residui passivi sono indicati in euro 52.648.553, mentre nel rendiconto finanziario sono indicati in euro 80.038.951. La differenza di euro 27.390.398 è dovuta ad una diversa rappresentazione contabile nei due bilanci (finanziario ed economico – patrimoniale) di poste presse ed è relativo a lavori desinati alla realizzazione di beni demaniali, aventi natura pluriennale. Tali lavori non rientrano nel patrimonio dell'ente e vengono indicati nei conti d'ordine. Tutte le operazioni inerenti ai SAL hanno esclusivamente valenza finanziaria.

Inoltre nello stato patrimoniale non sono indicati le somme relative a provvedimenti autorizzatori che impegnano soltanto la contabilità finanziaria ma che avranno manifestazione economica successivamente.

Conto economico

La parte prima del conto economico riguarda le entrate e le uscite di parte corrente Titolo I e II per le entrate e Titolo I per le uscite) ed evidenzia un saldo positivo di euro ~~2.403.168~~ 2.664.567

Le entrate correnti pari ad euro 7.105.315 corrispondono esattamente all'importo indicato nel conto finanziario; alla lettera D) è stata indicata la differenza tra i risconti passivi relativi a canoni di concessioni locali per euro 10.117,

alla lettera E) è stato indicato il contributo in conto impianti di euro ~~2.192~~^{4.427} corrispondente alla quota di ammortamento dedotta nell'esercizio 2006, relativo alla realizzazione di infrastrutture destinati ad elevare il grado di sicurezza portuale con l'utilizzo del contributo statale, (in applicazione del principio contabile 24, il contributo della security (5.000.000) è stato quasi interamente riscontato) ed il contributo di euro 2.234 corrispondente alla quota di ammortamento dedotta nell'esercizio 2006, relativo alla straordinaria manutenzione di aree, opere ed edifici demaniali con l'utilizzo del contributo statale anno 2004,(in applicazione del principio contabile 24, il contributo di straordinaria manutenzione (1.187.850) è stato quasi interamente riscontato); alla lettera F) è stata indicata la somma di euro 3.076 pari alla differenza tra risconti attivi iniziali e finali relativa all'acquisto dei tiket;

la variazione delle rimanenze di magazzino costituite esclusivamente da materiale di consumo è uguale a zero, essendo queste rimaste invariate;

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, sono stato operati in conformità alle aliquote vigenti e sono calcolati sul costo dei beni entrati in funzione e sono pari ad euro 272.968.

La quota di svalutazione crediti è stata calcolata a norma di legge.

La somma accantonata al 31/12/2006 per l'adeguamento del fondo di anzianità personale è di euro 165.758.

ALTRI COSTI (lett H) si riferisce:

per euro 7.514 alla differenza tra i risconti attivi iniziali e finali relativi ai premi di assicurazione, al canone telecom.;

per euro 12.850 alla differenza tra l'importo del premio di produttività 2006 e quello del 2005.

per euro 208.023 alla differenza tra i risconti passivi iniziali e finali relativi ai proventi per canoni demaniali e per autorizzazioni rilasciate ex art. 68 del codice della navigazione incassati in via anticipata ma di competenza dell'esercizio successivo;

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

In questa voce sono state inserite :

Proventi per euro 596.608 e oneri straordinari per euro 1.430.654.

Il valore aggregato è dato dalle somme di seguito riportate:

da **variazioni attive nei residui** per euro 826.

da **plusvalenze per vendita cespiti** per euro 80,00, relative a maggior realizzo di somme per alienazione di beni ammortizzabili;

da sopravvenienze diverse 306.600;

da sopravvenienze diverse non tassabili 289.101.

da **sopravvenienze passive** per euro 458.834 per ripristino operazioni contabile anno precedente precedenti;

spese per liti e arbitrati per euro 149.237;

riduzioni di spesa per effetto leggi per euro 262.629 relativo alle economie dei decreti tagliaspese commi 48/49 legge 311/2004 e riduzione 10% commi 56/58 legge 266/2005;

da **iva indetraibile istituzionale** pari a euro 16.143 per iva indetraibile identificata con la percentuale di promiscuità ai sensi de dell'art. 109 comma 4 bis DPR 917/86);

Ires anno di imposta 2005 per euro 89.935;

da **variazioni passive** nei residui attivi per euro 455.447 relativi a diminuzione dei residui attivi al netto dell'utilizzo del fondo svalutazione crediti.;

RETTIFICHE DI VALORE

Tale voce è rappresentata:

da costi contabilizzati nell'esercizio per euro 238.163;

da spese derivanti da provvedimenti autorizzatori che riguardano soltanto “ la competenza finanziaria” (35.254) da rinviare agli esercizi successivi;

da spese di competenza economica dell'esercizio in esame, ma già impegnate finanziariamente in esercizi precedenti (353.069);

Il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2006 che viene sottoposto al Vs. esame ed alla Vs. approvazione, evidenzia un risultato positivo pari a euro 327.052.

Tale risultato di gestione interessa sia l'area istituzionale che quella commerciale. In particolare l'attività istituzionale registra un disavanzo di gestione pari a euro 684.460, l'area commerciale un avanzo pari a euro 1.011.513.

NOTA INTEGRATIVA*(In Euro)***CRITERI APPLICATI PER LA VALUTAZIONE DELLE VOCI DEL BILANCIO**

I criteri di valutazione e di classificazione sono conformi ai principi di prudenza e di continuità sanciti dall'art. 2423 bis ed alle norme stabilite dall'art. 2426 del C.C.

a) Le immobilizzazioni immateriali, pari ad Euro 280.004, sono costituite dalle licenze di software di proprietà dell'Ente utilizzate per l'attività istituzionale e per l'attività commerciale e da spese straordinarie di manutenzione su beni demaniali.

- Le licenze di software (pari ad Euro 17.756) sono iscritte in bilancio in base al criterio del costo, diminuito delle quote di ammortamento calcolate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione (aliquota applicata pari al 20%).

- Le spese straordinarie di manutenzione su beni demaniali (pari ad Euro 262.248) sono state finanziate in larga parte dallo Stato (Euro 221.212) e per la parte restante dall'Ente stesso (Euro 41.036) e sono iscritte in bilancio in base al criterio del costo sostenuto, diminuito delle quote di ammortamento calcolate con un'aliquota del 1%. In correlazione alle quote di ammortamento relative alle spese finanziate dallo Stato (pari ad Euro 2.234) è stato iscritto tra i ricavi (voce 5.a) il corrispondente contributo ricevuto; la parte non di competenza di detto contributo è iscritta tra i risconti passivi.

b) Le immobilizzazioni materiali, pari ad Euro 1.095.475, sono iscritte in bilancio in base al costo di acquisto, aumentato dagli oneri accessori e diminuito dalle quote di ammortamento calcolate in funzione del deterioramento fisico, della obsolescenza, nonché delle politiche di manutenzione e dei piani di sostituzione dei cespiti. L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, è stato operato in conformità al presente piano prestabilito, con aliquote ritenute rappresentative della loro stimata vita economico-tecnica e sono calcolati sul costo dei beni entrati in funzione. Le aliquote applicate risultano le seguenti:

Immobilizzazione	Aliquota	Periodo
Mezzi di carico e scarico	10,00 %	11 anni
Mezzi di comunicazione	15,00 %	8 anni
Attrezzature di pulizia	10,00 %	11 anni
Attrezzature di officina	15,50 %	7 anni
Mobili e macchine d'ufficio	12,00 %	9 anni

Macchine d'ufficio elettroniche	20,00 %	6 anni
Automezzi e mezzi di trasporto	25,00 %	5 anni
Impianti di allarme e videosorveglianza	20,00 %	6 anni
Attrezzature stazione marittima	10,00 %	11 anni
Stand per fiera	20,00 %	6 anni
Segnaletica stradale	20,00 %	6 anni
Trasenne in acciaio	31,50 %	anni

Per le immobilizzazioni acquistate nel corso dell'esercizio, le aliquote di ammortamento applicate sono state ridotte della metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

In correlazione alle quote di ammortamento relative alle spese sostenute per l'acquisto delle transe in acciaio (pari ad Euro 2.192) è stato iscritto tra i ricavi (voce 5.a) il corrispondente contributo ricevuto da parte dello Stato; la parte non di competenza di detto contributo è iscritta tra i risconti passivi.

- c) Le immobilizzazioni finanziarie, pari a complessivi Euro 74.243.360, sono costituite dalla partecipazione nella società "O.S.P. - Operazioni e Servizi Portuali Palermo S.r.L." e dai crediti a medio e lungo termine detenuti dalla società.

La partecipazione è iscritta al costo per un valore pari ad Euro 1.040.

I crediti a medio e lungo termine, pari ad Euro 74.242.320, sono iscritti in base al loro valore nominale.

- d) Le rimanenze di magazzino, pari ad Euro 468.858, sono esclusivamente costituite da materiale di consumo; la giacenza contabile di inventario è determinata in base al criterio medio di valutazione - valore medio ponderato.

- e) I crediti, pari a complessivi Euro 42.517.591, sono iscritti al valore di presumibile realizzo; ciò ha comportato la necessità di operare rettifiche di valore sulle poste iscritte nell'attivo.

I crediti verso clienti sono pari, al netto del fondo di svalutazione, ad Euro 5.468.533.

Gli altri crediti sono pari ad Euro 37.049.058 e sono così composti:

	Anno 2006
Recupero anticip. al personale	53.920
Credito v/Comune di Palermo	671.000
Cassa Depositi e Prestiti - Roma	1.989.528
Anticipazioni a terzi c/Cassa Depositi e Prestiti	4.679
Credito v/Ministero Infrastrutture prot. d'intesa 19/12/03	1.617.105
Credito v/Ministero Infrastrutture spese generali rett.	764.226
Cred. v/Min. Infrastr. L.413/98 2° lotto - rifinanz. L.166/02	26.000.000
Credito per rimozione relitti Cala	1.041.238
Lavori progetto 32/20 terminal containers	2.550.000

Acconto appaltatore L. 413/98 security	159.139
Acconto appaltatore rifinanziamento L. 166/02 2° lotto	110.858
Acconto appaltatore prog. strada di collegamento	274.097
Acconto appaltatore rettifica banchina 4/20	653.325
Erario c/lres	2.862
Erario c/dichiarazioni precedenti a rimborso	238.859
Erario c/lva	149.582
Crediti previdenziali Inail	6.046
Altri crediti	605.115
Residui attivi	157.479
Totale	37.049.058

Con riferimento alle voci “Acconto appaltatore L. 413/98 security“, “Acconto appaltatore rifinanziamento L. 166/02 2° lotto“, “Acconto appaltatore prog. strada di collegamento“ e “Acconto appaltatore rettifica banchina 4/20“ si rinvia al punto 20.d della presente nota integrativa.

- f) Non risultano attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.
- g) Le disponibilità liquide, pari ad Euro 112.631, sono iscritte per il loro effettivo importo e sono rappresentate dal deposito presso la Banca d'Italia e dalle somme presso la tesoreria.
- h) I ratei e risconti sono valutati, in base al principio di competenza, mediante una ripartizione dei costi e dei proventi comuni a due o più esercizi.
- i) Gli accantonamenti ai fondi rischi ed oneri, pari a complessivi Euro 241.350, sono effettuati allo scopo di coprire perdite di natura determinata e di esistenza certa o probabile di cui si è venuti a conoscenza anche dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data del bilancio.
- l) Il trattamento di fine rapporto, pari a euro 1.698.022, è iscritto in conformità alle norme di legge in vigore ed è applicato a tutto il personale dipendente.
- m) I debiti, pari a complessivi Euro 52.648.551, sono iscritti al valore nominale e sono così suddivisi:

	Anno 2006
Debiti v/fornitori	1.487.445
Fatture da ricevere	265.158
Consul. studi e analoghe prestaz. profes.	14.361
Professionisti c/impegni	10.480
Professionisti L. 413/1998 1° lotto	168.426
Professionisti area fattibilità L. 413/1998 bis	678.001
Professionisti rettifica banchina 4/20	502.620
Depositi cauzionali c/terzi	1.386.511
Iva da restituire Cassa Depositi e Prestiti	243.321
Somme vincolate lavori Casmez	1.719.163
Somme impegnate per lavori L. 413/1998 1° lotto	711.506
Somme impegnate per lavori L. 413/1998 2° lotto	30.090.730
Lavori rettifica banchina 4/20	28.774
Lavori calata Marinali d'Italia L.413/98 1° lotto	576.730
Lavori regolariz. altimetrica L.413/98 1° lotto	2.788.194
Rimozione relitti Cala	365.551
Somme ex L. 413/98 2° lotto bacino cassa di colmata	11.323.642
Erario c/lrap	557
Ritenute Irpef lavoratori	71.965
Altri debiti v/erario	1.703

Ritenute previdenziali e assistenziali	21.900
Altri debiti	29.657
Residui passivi	162.156
Totale	52.648.551

- n) I ricavi e i costi sono calcolati secondo il principio della prudenza e della competenza.
- o) Le imposte correnti sono state stanziare sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale. Con riferimento all'Ires d'esercizio, in conto economico (voce 22.b) sono stati iscritti gli acconti versati nel corso dell'anno (pari ad Euro 88.520).

MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Nei seguenti prospetti, per ciascuna voce delle immobilizzazioni, vengono illustrati i movimenti precedenti all'inizio dell'esercizio, i movimenti dell'esercizio e i movimenti in sede di valutazione di fine esercizio.

Immobilizzazioni immateriali:

- a) *Costi di impianto e di ampliamento*
Tale voce non risulta movimentata.
- b) *Costi ricerca, sviluppo e pubblicità*
Tale voce non risulta movimentata.
- c) *Diritti di brevetto industriale e utilizzazione opere di ingegno*
Tale voce non risulta movimentata.
- d) *Concessioni, licenze, marche e diritti simili*
Tale voce risulta così movimentata:

		Totale
1	Totale valore del bene al 31/12/2005	69.190
2	Rivalutazioni al 31/12/2005	0
3	Ammortamenti al 31/12/2005	-61.138
4	Svalutazioni al 31/12/2005	0
	Totale al 31/12/2005	8.052
5	Incrementi dell'esercizio	12.660
6	Rettifiche al cespite dell'esercizio	488
7	Alienazioni dell'esercizio	0
8	Rivalutazioni dell'esercizio	0
9	Ammortamenti dell'esercizio	-3.443
10	Svalutazioni dell'esercizio	0
11	Totale al 31/12/2006	17.756

- e) *Avviamento*
Tale voce non risulta movimentata.
- f) *Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti*
Tale voce non risulta movimentata.
- g) *Altre immobilizzazioni immateriali*
Tale voce risulta così movimentata:

		Totale
1	Totale valore del bene al 31/12/2005	0

2 Rivalutazioni	al 31/12/2005	0
3 Ammortamenti	al 31/12/2005	0
4 Svalutazioni	al 31/12/2005	0
Totale	al 31/12/2005	0
5 Incrementi	dell'esercizio	264.897
6 Rettifiche al cespite	dell'esercizio	0
7 Alienazioni	dell'esercizio	0
8 Rivalutazioni	dell'esercizio	0
9 Ammortamenti	dell'esercizio	-2.649
10 Svalutazioni	dell'esercizio	0
11 Totale	al 31/12/2006	262.248

Immobilizzazioni materiali:*a) Terreni e fabbricati*

Tale voce non risulta movimentata.

b) Impianti e macchinari

Tale voce risulta così movimentata nel corso dell'anno:

Descrizione	Costo storico	Amm.to	Fondo amm.to	Valore residuo
Impianti e mezzi da carico (comm.)	8.406.996	142.623	7.751.552	655.444
Totale	8.406.996	142.623	7.751.552	655.444

		Totale
1 Valore del bene	al 31/12/2005	8.397.196
2 Rivalutazioni	al 31/12/2005	0
3 Ammortamenti	al 31/12/2005	-7.608.928
4 Svalutazioni	al 31/12/2005	0
Totale	al 31/12/2005	788.268
5 Acquisizioni	dell'esercizio	9.800
6 Riclassificazioni	dell'esercizio	0
7 Rettifiche al cespite	dell'esercizio	0
8 Rettifiche al fondo	dell'esercizio	0
9 Alienazioni	dell'esercizio	0
10 Rivalutazioni	dell'esercizio	0
11 Ammortamenti	dell'esercizio	-142.624
12 Svalutazioni	dell'esercizio	0
13 Totale	al 31/12/2006	655.444

c) Attrezzature industriali e commerciali

Tale voce risulta così movimentata nel corso dell'anno:

Descrizione	Costo storico	Amm.to	Fondo amm.to	Valore residuo
Attrezzatura di pulizia (comm.)	180.725	9.499	136.073	44.652
Attrezzatura di officina (comm.)	171.282	13.433	144.949	26.333
Attrezzatura stazione maritt. (comm.)	157.447	15.745	70.851	86.596
Natanti (comm.)	89.301	0	86.052	3.249
Natanti in legno (comm.)	173	0	134	39
Impianti di rifornimento (comm.)	8.470	0	8.470	0
Impianti di videosorveglianza (comm.)	13.694	1.369	1.369	12.325
Impianti di allarme e ripresa (istitut.)	20.311	4.062	10.156	10.155
Stand per fiere (istitut.)	39.000	7.800	11.700	27.300
Segnaletica stradale (istitut.)	21.865	397	397	21.468
Trasenne in acciaio zincato (istitut.)	13.920	2.192	2.192	11.728
Totale	716.188	54.497	472.343	243.845

		Totale
1 Valore del bene	al 31/12/2005	666.708
2 Rivalutazioni	al 31/12/2005	0
3 Ammortamenti	al 31/12/2005	-417.845
4 Svalutazioni	al 31/12/2005	0
Totale	al 31/12/2005	248.863
5 Acquisizioni	dell'esercizio	49.479
6 Riclassificazioni	dell'esercizio	0
7 Rettifiche al cespite	dell'esercizio	0
8 Rettifiche al fondo	dell'esercizio	0
9 Alienazioni	dell'esercizio	0
10 Rivalutazioni	dell'esercizio	0
11 Ammortamenti	dell'esercizio	-54.497
12 Svalutazioni	dell'esercizio	0
13 Totale	al 31/12/2006	243.845

Le acquisizioni dell'esercizio si riferiscono alle seguenti categorie di beni:

Impianti di videosorveglianza	13.694
Segnaletica stradale	21.865
Trasenne in acciaio zincato	13.920
Totale	49.479

d) *Altri beni*

Tale voce risulta così movimentata nel corso dell'anno:

Descrizione	Costo storico	Amm.to	Fondo amm.to	Valore residuo
Mobili e macch. ufficio (prom.)	575.070	32.910	469.615	105.455
Macch. ufficio elettr. (prom.)	574.360	28.858	494.240	80.120
Automezzi e mezzi trasporto (comm.)	142.478	1.325	142.478	0
Automezzi e mezzi trasporto (istituz.)	40.708	2.675	39.568	1.140
Mezzi di comunicazione (istituz.)	37.354	3.987	27.883	9.471
Mezzi di ricerca (istituz.)	5.188	0	5.188	0
Totale	1.375.158	69.755	1.178.972	196.186

		Totale
1 Valore del bene	al 31/12/2005	1.351.284
2 Rivalutazioni	al 31/12/2005	0
3 Ammortamenti	al 31/12/2005	-1.115.823
4 Svalutazioni	al 31/12/2005	0
Totale	al 31/12/2005	235.461
5 Acquisizioni	dell'esercizio	31.154
6 Riclassificazioni	dell'esercizio	0
7 Rettifiche al cespite	dell'esercizio	500
8 Rettifiche al fondo	dell'esercizio	0
9 Alienazioni	dell'esercizio	-1.174
10 Rivalutazioni	dell'esercizio	0
11 Ammortamenti	dell'esercizio	-69.755
12 Svalutazioni	dell'esercizio	0
13 Totale	al 31/12/2006	196.186

Le acquisizioni dell'esercizio si riferiscono alle seguenti categorie di beni:

Mobili e macchine d'ufficio	8.916
Macchine ufficio elettroniche	22.238
Totale	31.154

Nel corso dell'esercizio sono state dismesse macchine di ufficio ordinarie ed elettroniche per complessivi Euro 1.174 (costo storico Euro 7.779, fondo di ammortamento Euro 6.605). Dalle suddette operazioni sono scaturite

minusvalenze per complessivi Euro 1.004 e plusvalenze per complessivi Euro 80.

e) Immobilizzazioni in corso e acconti

Tale voce non risulta movimentata.

Immobilizzazioni finanziarie

a) Partecipazioni

La partecipazione nella società "O.S.P. – Operazioni e Servizi Portuali Palermo S.r.L." è iscritta in bilancio per euro 1.040, pari al 10% del suo capitale sociale.

Il risultato dell'esercizio 2005 è stato pari ad Euro 134.198.

Nel corso dell'esercizio l'Autorità Portuale ha ricevuto dividendi per complessivi Euro 14.514.

b) Crediti

I crediti a medio e lungo termine, pari ad Euro 74.242.320, sono così composti:

	Anno 2006
Depositi cauzionali c/terzi	1.370.211
Fondi vincolati per ordinaria e straordinaria manutenzione	2.368.659
Fondi vincolati per Iva da restituire alla Cassa DD.PP.	273.162
Fondi vincolati per T.F.R.	1.698.022
Fondi vincolati per lavori L.413/98 1° lotto	4.089.632
Fondi vincolati per lavori L.413/98 2° lotto	51.797.270
Fondi vincolati per lavori ex Casmez	1.719.162
Fondi vincolati per la sicurezza nei porti	4.826.941
Fondi vincolati per lavori Passo di Rigano	4.500.000
Prog. strada colleg.to porto - circonvallazione	1.533.502
Anticipazione per rivalutazione T.F.R.	65.759
Totale	74.242.320

c) Altri titoli

Tale voce non risulta movimentata.

d) Azioni proprie

Tale voce non risulta movimentata.

COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO, DI RICERCA, DI SVILUPPO E DI PUBBLICITA'

Non vi sono costi di impianto e di ampliamento o costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità aventi utilità pluriennale.

3.BIS RIDUZIONE DI VALORE IMMOBILIZZAZIONI

Non sono state operate svalutazioni per perdite durevoli di immobilizzazioni materiali o immateriali.

VARIAZIONE CONSISTENZA VOCI DI BILANCIO

Nel seguente prospetto, per ciascuna voce dell'attivo e del passivo, vengono illustrati il saldo iniziale, il saldo finale e le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente.

Voci di bilancio	Anno 2006	Anno 2005	Scostamento
Immobilizzazioni immateriali	280.004	8.052	271.952
Concessioni licenze e marchi	82.337	69.190	13.147

(-) Fondo concessioni, licenze e marchi	-64.581	-61.138	-3.443
Altre immobilizzazioni immateriali	264.897	0	264.897
(-) Fondo altre immobilizzazioni immateriali	-2.649	0	-2.649
Immobilizzazioni materiali	1.095.475	1.272.596	-177.121
Impianti e macchinari	8.406.996	8.397.196	9.800
(-) Fondo impianti e macchinari	-7.751.552	-7.608.928	-142.624
Attrezzature industriali e commerciali	716.188	666.710	49.478
(-) Fondo attrezzature industriali e comm.	-472.343	-417.845	-54.498
Altri beni	1.375.158	1.351.286	23.872
(-) Fondo altri beni	-1.178.972	-1.115.823	-63.149
Immobilizzazioni finanziarie	74.243.360	19.212.005	55.031.355
Partecipazioni in altre imprese	1.040	1.040	0
Altri crediti immobilizzati oltre l'esercizio	74.242.320	19.210.965	55.031.355
Rimanenze	468.858	468.858	0
Materie prime, sussidiarie e di consumo	468.858	468.858	0
Crediti	42.517.591	81.897.138	-39.379.547
Crediti v/clienti entro l'esercizio	5.007.068	5.473.321	-466.253
Crediti v/clienti oltre l'esercizio	487.602	514.004	-26.402
(-) Fondo svalutazione crediti	-26.137	-29.907	3.770
Crediti tributari entro l'esercizio	391.303	466.355	-75.052
Crediti v/altri entro l'esercizio	7.313.328	49.148.037	-41.834.709
Crediti v/altri oltre l'esercizio	29.344.427	26.325.328	3.019.099
Disponibilità liquide	112.631	67.533	45.098
Depositi bancari e postali	112.631	67.533	45.098
Ratei e risconti attivi	19.907	30.365.117	-30.345.210
Altri ratei e risconti attivi	19.907	30.365.117	-30.345.210
Patrimonio Netto	8.831.823	8.504.770	327.053
Capitale sociale	2.897.919	2.897.919	0
Altre riserve	8.033.863	8.033.863	0
Utile (perdita) a nuovo	-2.427.012	-2.409.512	-17.500
Utile (perdita) di esercizio	327.053	-17.500	344.553
Fondi per rischi e oneri	241.350	241.350	0
Fondi imposte	81.599	81.599	0
Altri fondi	159.751	159.751	0
Fondo T.F.R.	1.698.022	1.609.608	88.414
Fondo T.F.R.	1.698.022	1.609.608	88.414
Debiti	52.648.551	86.148.794	-33.500.243
Debiti v/altri finanziatori entro l'esercizio	243.321	2.439.768	-2.196.447
Acconti da clienti entro l'esercizio	0	1.160.000	-1.160.000
Acconti da clienti oltre l'esercizio	1.386.511	232.676	1.153.835
Debiti v/fornitori entro l'esercizio	3.126.491	2.271.284	855.207
Debiti tributari entro l'esercizio	74.225	112.059	-37.834
Debiti v/istituti previdenziali entro l'esercizio	21.900	51.613	-29.713
Altri debiti entro l'esercizio	6.219.574	25.969.945	-19.750.371
Altri debiti oltre l'esercizio	41.576.529	53.911.449	-12.334.920
Ratei e risconti passivi	55.318.080	36.786.777	18.531.303
Altri ratei e risconti passivi	55.318.080	36.786.777	18.531.303
TOTALE STATO PATRIMONIALE	118.737.826	133.291.299	-14.553.473

Nel seguente prospetto, in particolare, vengono illustrate le variazioni intervenute nel fondo T.F.R. nel corso dell'esercizio:

Fondo TFR al 01/01/2006	1.609.608
Incrementi dell'esercizio	165.759
Decrementi dell'esercizio	- 77.345
Fondo TFR al 31/12/2006	1.698.022

ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE

L'Autorità Portuale non detiene partecipazioni in imprese controllate o collegate, alla data di chiusura del bilancio.

CREDITI E DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI E DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI

Non vi sono crediti e debiti di durata residua superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

6-BIS VARIAZIONE NEI CAMBI VALUTARI

Non sono presenti in bilancio crediti e debiti in valuta estera.

6-TER OPERAZIONI CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE A TERMINE

Non sono presenti in bilancio operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

COMPOSIZIONE RATEI, RISCONTI, ALTRI FONDI E ALTRE RISERVE*a) Risconti attivi*

RISCONTI ATTIVI	Anno 2006
Risconti attivi diversi	19.907
Totale	19.907

b) Ratei passivi

RATEI PASSIVI	Anno 2006
Ratei passivi su premi personale attività commerciale	4.284
Ratei passivi su premi personale attività istituzionale	96.038
Totale	100.322

c) Risconti passivi

RISCONTI PASSIVI	Anno 2006
Risconti passivi su contributo per la "security" ricevuto	4.997.809
Risconti pass. su contrib. per manut. straord. impegnato	1.185.616
Risconti pass. su contrib. per manut. straord. da impegn.	1.187.851
Risconti passivi su contrib. per rettifica banchina 4 venti	1.617.105
Risconti passivi su prog. strada colleg. porto-circonv.	1.807.599
Risc. pass. su contrib. lav. L.413/98 rifin. L.166/02 2° lotto	26.000.000
Risconti passivi su canoni demaniali istituz.	408.948
Risconti passivi su canoni e fitti attrezzature	7.940
Risconti passivi su lavori prog. 32/20 terminal containers	2.550.000
Risconti passivi su contr. c/impianti L.413/98 2° lotto	10.283.890
Risconti passivi su contr. regione lavori Passo di Rigano	4.500.000
Risconti passivi su realizzaz. prog. nuovo piano regolat.	671.000
Totale	55.217.758

d) Fondi rischi e oneri

	Anno 2006
Fondo imposte e tasse	81.599

Fondo rischi istituzionale	64.201
Fondo rischi rettifiche Inps	95.550
Totale	241.350

Il fondo svalutazione crediti, pari ad Euro 26.137, è stato portato a decremento dei crediti verso clienti.

e) *Altre riserve*

	Anno 2006
Fondo contribuito c/capitale erogato dallo Stato	7.132.151
Fondo contributi erogati da altri Enti	474.338
Avanzo di gestione anni precedenti – istituzionale	427.374
Totale	8.033.863

7-BIS VOCI DI PATRIMONIO NETTO

Nel seguente prospetto sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto al 31/12/2006.

Fondo patrimoniale	2.897.919
Utili (perdite) anni precedenti	3.028.556
Utile (perdita) anno 2003	-3.055.749
Utile (perdita) anno 2004	-2.382.319
Utile (perdita) anno 2005	-17.500
Utile (perdita) anno 2006	327.053
Fondo contributi c/capitale Stato	7.132.151
Fondo contributi altri Enti	474.338
Avanzo di gestione anni precedenti	427.374
Totale	8.831.823

ONERI FINANZIARI IMPUTATI ALL'ATTIVO

Nel corso dell'esercizio nessun onere finanziario è stato imputato a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

IMPEGNI NON SU STATO PATRIMONIALE

I conti d'ordine forniscono informazione circa l'entità dei contributi ricevuti per opere da realizzare e realizzati su beni demaniali e/o beni di terzi, gli impegni assunti nei confronti dei terzi e le garanzie ricevute da terzi. In particolare tali informazioni vengono riepilogate nel prospetto che segue:

	Anno 2006
Garanzie ricevute	6.690.369
Beni demaniali c/beni terzi	270.018.508
Impegni verso terzi	2.345.799
Totale	279.054.676

RIPARTIZIONE DEI RICAVI E DELLE VENDITE

Nel seguente prospetto è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività.

	Anno 2006	Anno 2005	Variazione
Traffico passeggeri	3.573.743	3.201.490	372.253
Traffico merci	17.245	25.730	-8.485
Servizi di pulizia e rifiuti	72.786	78.481	-5.695
Canoni e fitti attivi	155.032	158.785	-3.753
Altri ricavi e proventi	18.385	20.277	-1.892
Totale ricavi commerciali	3.837.191	3.484.763	352.428
Canoni concessione demaniale	2.391.345	2.508.958	-117.613
Canoni concessione lavori in porto	41.351	38.987	2.364
Canoni per inbarco / sbarco merci	434.880	419.140	15.740
Canoni concessione locali	69.051	72.298	-3.247
Canoni servizi portuali e occupaz. spazi	13.028	47.999	-34.971
Proventi magazzini e spazi	54.299	92.624	-38.325
Altri ricavi e proventi	27.828	11.886	15.942
Totale ricavi istituzionali	3.031.782	3.191.892	-160.110
Totale ricavi	6.868.973	6.676.655	192.318

PROVENTI DA PARTECIPAZIONI DIVERSI DAI DIVIDENDI

Non sono stati conseguiti proventi da partecipazioni diversi dai dividendi.

SUDDIVISIONE DEGLI INTERESSI E DEGLI ALTRI ONERI FINANZIARI

Non risultano interessi e altri oneri finanziari iscritti in conto economico.

COMPOSIZIONE DEI PROVENTI E DEGLI ONERI STRAORDINARI*a) Proventi straordinari*

I proventi straordinari conseguiti nell'esercizio ammontano ad Euro 596.607 e sono così suddivisi:

PROVENTI STRAORDINARI	Anno 2006
Ripristino contrib. prog. strada colleg. - istituzionale	274.097
Ripristino contributo security - istituzionale	26.040
Ripristino contributo ex L. 166/2002 - istituzionale	12.006
Sopravvenienze attive straordinarie - istituzionale	277.095
Variazione attive sui residui - istituzionale	826
Sopravvenienze attive straordinarie - commerciale	6.463
Plusvalenze vendite cespiti - commerciale	80
Totale	596.607

b) Oneri straordinari

Gli oneri straordinari conseguiti nell'esercizio ammontano ad Euro 1.325.147 e sono così suddivisi:

ONERI STRAORDINARI	Anno 2006
Ripristino contrib. prog. strada colleg. - istituzionale	274.096
Ripristino contributo security - istituzionale	26.040
Vers. Riduz. 10% L. finanz. 2005, c. 56/58	30.630
Versam. ex art. 2 decr. Min. Econ. e Comm. 29/11/02	73.500
Versam. ex art. 1 D.L. n° 211/2005 e L. n° 248/2005	3.554
Versam. ex art. 22 D.L. n° 223/2006	153.945
Variazioni passive nei residui - istituzionale	455.447
Sopravvenienze passive straordinarie - istituzionale	18.823

Sopravvenienze passive straordinarie - commerciale	138.871
Spese per liti, arbitraggi, accessori - commerciale	149.237
Imposte relative ad esercizi precedenti (Ires 2005)	89.394
Minusvalenze vendita cespiti - commerciale	1.004
Totale	1.414.541

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI RIPARTITO PER CATEGORIA

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti ripartito per categoria:

Dipendenti	Anno 2006	Anno 2005	Variazione
Dirigenti	3	3	0
Quadri	7	7	0
Impiegati	30	31	-1
Operai (in esubero)	2	2	0
Totale	42	43	-1

COMPENSI SPETTANTI AL PRESIDENTE, AL COMITATO E AI REVISORI

- Il compenso per il Presidente risulta pari ad Euro 132.496.
- I gettoni di presenza e i rimborsi spese all'organo amministrativo risultano pari ad Euro 39.960.
- I gettoni di presenza e i rimborsi spese dei componenti del Comitato risultano pari ad Euro 18.900.
- I compensi spettanti ai revisori risultano pari ad Euro 28.906.

16. AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI E TITOLI SIMILARI

L'Autorità non può compiere queste operazioni.

17. COMPOSIZIONE FONDO PATRIMONIALE

Il Fondo Patrimoniale è pari ad Euro 2.897.919, invariato rispetto all'esercizio precedente.

18. OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

Nel seguente prospetto si forniscono informazioni circa le operazioni di locazione finanziaria.

Fiat Sava S.p.A. - contratto n° 7007345

Costo storico	30.888
Fondo di ammortamento	-19.305
Valore di iscrizione teorico	11.583
Onere finanziario relativo all'esercizio	721
Ammortamento teorico dell'esercizio	7.722
Eventuali rettifiche	0
Valore attuale delle rate non scadute	14.285

Il contratto di locazione finanziaria scade nel 2007. Il tasso di interesse annuale iniziale applicato dalla società di leasing è pari al 4,01%.

Teleleasing S.p.A. - contratto n° 425918 / 1