

#### **4. Pianificazione e programmazione**

Ai sensi dell'art. 9, comma 3 della legge di riordino n. 84 del 1994 l'Autorità portuale deve adottare il Piano regolatore portuale (PRP), che ha la funzione di definire l'assetto complessivo del porto e il Piano operativo triennale (POT) soggetto a revisione annuale, con il quale vengono individuate le linee di sviluppo delle attività portuali e gli strumenti per attuarle.

A tali piani programmatori deve essere aggiunto il Programma triennale delle opere pubbliche, previsto dall'art. 128, comma 11 del decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163.

##### **4.1 Piano regolatore portuale (PRP)**

Il Piano regolatore portuale costituisce l'atto di pianificazione con cui vengono definite le opere necessarie per l'assetto funzionale del porto e al tempo stesso lo strumento di raccordo con gli altri documenti di pianificazione territoriali e nazionali da adottare nel rispetto della normativa comunitaria.

Il Piano regolatore vigente è stato approvato con D.M. del 5 novembre 1988 e successivamente integrato con alcuni adeguamenti tecnico funzionali. L'autorità portuale da oltre due anni ha predisposto il nuovo Piano ed attualmente è in attesa di conseguire come previsto l'"intesa" da parte del Comune di Palermo.

##### **4.2 Piano operativo triennale (POT)**

Il Piano operativo triennale delinea le strategie di sviluppo delle attività portuali e gli interventi volti a garantire il rispetto degli obiettivi prefissati. Esso deve essere aggiornato annualmente. Tale Piano consente all'Autorità portuale di presentare al Ministero vigilante e alle amministrazioni locali il programma delle opere da realizzare per lo sviluppo del porto e la quantificazione della spesa prevista.

Il Comitato Portuale, con delibera n. 7 del 28 giugno 2007 ha approvato il POT 2007-2009, con successiva delibera n. 7 del 16 giugno 2008 ha approvato il POT 2008-2010 e con delibera n.7 del 3 luglio 2009 ha approvato la revisione 2009 del POT 2008-2010.

## 5. Attività

Di seguito si riporta in sintesi la descrizione di alcune attività svolte dall'Autorità portuale negli esercizi 2007, 2008 e 2009, precisando che molti dei dati riportati sono stati tratti dalla relazione che il Presidente dell'Autorità predispone ogni anno e dalla relazione amministrativa allegata ai conti consuntivi degli esercizi in esame, alle quali pertanto si rinvia per un quadro esaustivo di tutte le attività svolte.

### 5.1 Manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere portuali

#### *Manutenzione ordinaria e straordinaria 2007*

Nel bilancio 2007 è stato iscritto l'importo di € 1.187.850,0 per interventi di manutenzione straordinaria a valere sui fondi erogati dal Ministero dei Trasporti nell'anno 2003. Tale importo è stato accantonato nell'avanzo di amministrazione ed inserito negli stanziamenti di bilancio 2007.

La somma di € 548.936,20 è stata spesa utilizzando fondi per manutenzione straordinaria 2004 per interventi negli edifici demaniali; per sistemazione della viabilità di un tratto di strada portuale; per recinzione di un'area portuale e per interventi di straordinaria manutenzione alla radice del bacino "Crispi 3" nonché per lavori di recinzione e pavimentazione delle aree del molo Trapezoidale. Tali lavori sono stati realizzati con i contributi del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e l'Autorità non ha impiegato risorse proprie.

#### *Manutenzione ordinaria e straordinaria 2008*

A valere sui fondi previsti dall'art.1, comma 983 della legge 27 dicembre 2006 n.296, Cap. 7630 "Fondo perequativo per le Autorità Portuali", nel Bilancio 2008 sono state accertate le seguenti somme:

€ 579.000 - anno 2007 - finanziamento utilizzato per gli investimenti di manutenzione ordinaria delle parti comuni nell'ambito portuale;

€ 2.541.000 - anno 2007 - finanziamento utilizzato per gli interventi di manutenzione straordinaria delle parti comuni nell'ambito portuale;

€ 1.289.998,19 - anno 2008 - finanziamento utilizzato per gli interventi di manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale.

Nel 2008 sono stati realizzati interventi di manutenzione ordinaria degli edifici demaniali del Porto di Palermo (Stazione marittima ed ex magazzino frigorifero Molo Piave), di ripristino della pavimentazione delle banchine portuali (Puntone lato molo

S.Lucia e rappezzi vari), di ripristino parziale degli arredi portuali delle banchine del Molo Piave e piccoli interventi manutentori di vario genere.

Per i lavori suddetti e per la recinzione del Porto di Termini Imerese, l'Autorità portuale ha impiegato risorse dei fondi per manutenzione straordinaria 2007, costituiti da contributi del ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti.

Il finanziamento di € 1.289.998,19 relativo all'anno 2008 è stato interamente stornato ad Avanzo di amministrazione, in attesa dell'esecuzione di ulteriori interventi di manutenzione.

L'Autorità portuale, inoltre, riporta lavori di manutenzione ordinaria da eseguire nelle infrastrutture ricadenti nell'area portuale di Termini Imerese, aggiudicati nel 2008 ed appaltati con contratto del 2-3-2009 per un importo di € 247.240,39 e lavori di manutenzione ordinaria da eseguire nelle infrastrutture ricadenti nel Porto di Palermo, aggiudicati nel 2008 ed appaltati con contratto del 24-2-2009 per un importo di € 376.687,59.

#### *Manutenzione ordinaria e straordinaria 2009*

A valere sui fondi previsti dall'art. 1, comma 983 della Legge 27 dicembre 2006 n. 296, Cap. 7630 "Fondo perequativo per le autorità portuali", nel bilancio 2009 è stata accertata la somma di € 1.759.995 – finanziamento destinato agli interventi di manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale. Di tale importo nel corso del 2009 è stata impegnata la somma di € 802.674. La differenza è stata mantenuta nella parte vincolata dell'avanzo di amministrazione.

Porto di Palermo: in data 24-12-2009 sono stati aggiudicati i lavori di manutenzione ordinaria per € 172.000 da eseguire con somme proprie dell'Ente. Nel corso dell'anno sono stati realizzati interventi vari di manutenzione ordinaria degli edifici demaniali, di ripristino della pavimentazione delle banchine portuali, di potatura e piccoli interventi vari. L'Ente, inoltre, ha evidenziato lavori di manutenzione ordinaria, appaltati con contratto il 24-2-2009, da eseguire nelle infrastrutture ricadenti nel porto di Palermo, per un importo di € 376.687,59.

L'autorità portuale ha inoltre ultimato una serie di lavori di manutenzione straordinaria riguardanti:

- parti comuni in ambito portuale con l'utilizzo dei fondi anno 2003-2004, per un importo di € 325.271;
- area extra Schengen con i fondi dell'anno 2004 per € 103.342;
- demolizione strutture pericolanti presso i locali ex pompe con i fondi della manutenzione straordinaria anno 2008 per € 214.107;

- risagomatura dei fondali antistanti il molo Vittorio Veneto con i fondi di straordinaria manutenzione anni 2007- 2008 per € 288.406+€ 170518.

Sono in fase di realizzazione i lavori di sistemazione e sostituzione parabordi eseguiti con un cofinanziamento fondi del MIT anno 2004 e fondi Ente anno 2009. Con fondi del 2007 sono stati avviati i lavori di manutenzione straordinaria presso la Guardia di Finanza presente nel varco Santa Lucia.

Porto di Termini Imerese: in data 10-12-2009 sono stati aggiudicati i lavori di manutenzione ordinaria per € 136.990, con l'utilizzo di somme proprie dell'Ente. L'Autorità, ha indicato lavori di manutenzione ordinaria, appaltati con contratto il 2-3-2009, da eseguire nelle infrastrutture ricadenti nel porto per € 247.240,39.

In particolare presso il porto di Termini Imerese, in attesa del completamento dell'iter di attuazione del P.R.P., sono stati necessari i seguenti interventi infrastrutturali:

- realizzazione della recinzione portuale, nel 2008 lavori aggiudicati e a breve si avrà l'inizio dei lavori;
- lavori di consolidamento della banchina di riva e del Molo Trapezoidale del Porto commerciale, nel 2008 è stato redatto il bilancio definitivo, nel 2009 i lavori sono stati aggiudicati e stipulato il contratto d'appalto, quindi i lavori sono stati consegnati nel mese di aprile 2010;
- ripristino statico dei piazzali del porto commerciale e rifacimento degli impianti e degli arredi; il progetto definitivo è stato redatto nel 2009 e la redazione del progetto esecutivo è in fase di completamento e le procedure d'affidamento lavori sono in fase di avvio.

## **5.2 Attività promozionale**

L'Autorità portuale di Palermo cura la propria immagine sulla stampa di settore, nazionale ed estera, con l'obiettivo di contribuire alla crescita economica del sistema portuale. In tale ottica l'Autorità ha rinnovato il sito web consentendo la pubblicazione in tempo reale dei bandi di gara, ha elaborato e avviato una serie di iniziative tra le quali si ricorda la predisposizione di: una brochure tecnica sui porti di Palermo e Termini Imerese che delinea una sorta di *Work in progress* di avvicinamento a quello che sarà il porto di domani; un dépliant contenente dati statistici; un nuovo impianto pubblicitario e una serie di DVD sui porti di Palermo e Termini Imerese, sia in

italiano che in inglese, da distribuire in occasione di fiere e convegni; una nuova pianificazione della campagna stampa e una riconfigurazione del sito internet. L'Autorità portuale, inoltre, ha partecipato a stand espositivi delle principali manifestazioni del settore crocieristico, della logistica e dell'intermodalità (dal Seatrade di Miami al Sil di Barcellona).

### **5.3 Attività autorizzatoria e gestione del demanio marittimo**

Nel 2007 l'autorità portuale di Palermo ha rilasciato 29 concessioni demaniali/licenze di cui 2 nuove, ha rilasciato 7 autorizzazioni per manifestazioni sportive e spettacoli, ha avviato 24 istruttorie per nuove concessioni, rilasciato 31 nulla-osta, ha trattato 7 pratiche di demanio industriale.

Nel 2008 ha rilasciato 175 concessioni demaniali (3 con atto formale e 172 per licenza), 13 autorizzazioni per anticipata occupazione e per occupazione di spazi di banchina a mezzo merci e 84 licenze demaniali (6 nuove e 78 rinnovate).

Nel 2009 ha rilasciato 148 concessioni (5 per atto formale e 143 per licenza), 12 autorizzazioni per anticipata occupazione e per occupazione di spazi di banchina a mezzo merci e 61 licenze di concessione demaniale (4 nuove e 57 rinnovi).

Ai sensi dell'art. 18 della Legge n. 84/1994 e dell'art. 36 cod.nav. l'Autorità portuale ha trasmesso l'elenco dei soggetti titolari di concessione.

Per completezza si evidenzia anche che presso il porto di Palermo sono operative alcune concessioni riguardanti la Fincantieri, la quale nel richiedere il rinnovo delle concessioni in scadenza, ha proposto l'unificazione di esse in tre rapporti e la sostituzione di quelle in corso con licenze di breve durata:

- il primo rapporto regolato da una concessione per licenza di durata quadriennale, riguarda la banchina Quattroventi e i due pontili radicati nel Molo Nord;
- il secondo rapporto regolato con una concessione trentennale raggruppa tutte le concessioni scadute o in corso;
- il terzo rapporto con una concessione di durata cinquantennale riguarderà un'area scoperta di mq. 10.000 retrostante al bacino da 400.000 TPL più mq. 5.000 di capannoni già realizzati.

L'Autorità ha precisato che è stata rilasciata una licenza di durata quadriennale, relativa a mq. 22.899 di aree scoperte e manufatti che ricadono in aree la cui

destinazione prevista dal nuovo PRP non coincide con le attività industriali proprie di Fincantieri.

E' stata rilasciata una concessione trentennale relativa a mq. 87.577 di aree demaniali, che riunisce in un unico atto le diverse concessioni per licenza in corso di validità e parte degli spazi già regolati con atti formali e che consentirà a Fincantieri di programmare le proprie attività in base alla lunga durata della concessione.

E' in corso di perfezionamento il rilascio di una concessione di durata cinquantennale che riguarderà un'area scoperta di mq. 10.000 retrostante il bacino da 400.000 TPL più 5.000 di capannoni già realizzati.

La Fincantieri rinuncerà a mq. 15.000 di aree di proprietà privata che saranno acquisite al demanio marittimo per la realizzazione degli impianti di sollevamento fognario del Passo di Rigano e per il completamento del bacino da 150.000 TPL.

Nel 2008 è stato stipulato l'atto di autorizzazione all'anticipata occupazione di circa 10.000 mq. di specchio acqueo presso lo scalo nuovo dell'Arenella per la realizzazione di un approdo turistico che prevede la costruzione del tratto mancante di banchina della diga foranea del porto e l'installazione di pontili galleggianti destinati all'ormeggio di imbarcazioni da diporto; nel 2009 l'Autorità ha seguito la realizzazione di tali lavori.

Per effetto dell'ampliamento della circoscrizione territoriale, oltre alle aree di banchina libere e a quelle interessate dai lavori in corso di completamento da parte dell'ASI (Consorzio area sviluppo industriale), sono transitate sotto l'amministrazione dell'Autorità portuale di Palermo, anche altre zone oggetto di concessioni demaniali marittime affidate a vari soggetti operanti nel porto di Termini Imerese. In particolare nel 2007 sono state trasferite 22 concessioni demaniali.

I settori di attività dei concessionari operanti presso il porto di Termini Imerese riguardano deposito e movimentazione di contenitori e merci sulle banchine, cantieristica navale, diporto nautico, ristorazione e servizi vari.

Nell'ambito del porto di Termini Imerese nel 2008 sono state rilasciate 22 concessioni ed è stata autorizzata l'anticipata occupazione di una zona a nord della banchina Sebastiano Veniero a favore dell'E.S.T. s.r.l. per lo svolgimento dell'attività di terminalista.

Le entrate accertate per canoni demaniali ammontano a € 3.010.519.

Nel 2009 sono state rilasciate 23 concessioni.

Le entrate accertate per canoni demaniali ammontano a € 3.145.739.

Nel 2009 per le aree demaniali si rileva:

- la ripresa di possesso delle aree temporaneamente consegnate al Comune di Palermo per la realizzazione dei lavori, attualmente completati, di realizzazione del parco Archeologico del Castello a Mare;
- la stipula dell'atto di rinnovo della concessione di una parte rilevante del porticciolo dell'Acquasanta a Palermo (scadenza 18 dicembre 2046);
- la gestione delle concessioni demaniali presso la Cala nell'ambito della riqualificazione delle banchine destinate alla pubblica fruizione, per realizzare un percorso pedonale dal Parco Archeologico del Castello Mare fino al porticciolo.

Nel 2009 presso il Porto di Termini Imerese sono stati conservati 23 rapporti di concessione per un totale di € 207.542,92 a titolo di canone demaniale, mentre è in atto la procedura per conseguire l'autorizzazione all'anticipata occupazione di una zona a nord della banchina Sebastiano Veniero.

Presso il porto di Termini Imerese sono stati avviati progetti finalizzati alla manutenzione delle banchine e alla realizzazione di una recinzione dell'intera area portuale volta a garantire la sicurezza delle operazioni; è stata avviata la razionalizzazione degli spazi destinati alle operazioni portuali e alla nautica da diporto. Nel 2009 sono stati ampliati gli spazi operativi in prossimità dell'unico punto di ormeggio per navi ro-ro attualmente disponibile in prossimità dell'angolo formato fra la banchina di riva e la banchina Sebastiano Veniero. Ne è derivato un contenzioso che ha determinato una opposizione alla revoca parziale della concessione relativa a circa 8.000 metri quadrati di superficie.

Da ultimo si evidenzia che l'autorità portuale di Palermo ha fatto presente che l'ampliamento della circoscrizione territoriale dovrebbe consentire il raggiungimento di alcuni importanti obiettivi tra i quali: l'adozione di nuovi schemi e nuovi programmi per dare maggiore impulso ed operatività al porto; la riqualificazione e la riorganizzazione degli spazi al fine di mettere a sistema la portualità commerciale (ro-ro e container); il miglioramento del porto passeggeri e crocieristico collegandolo con la riqualificazione ambientale con servizi e aree di parcheggio e molteplici funzioni urbane.

Il prospetto che segue riporta l'entrata derivante da canoni demaniali con l'indicazione dell'incidenza percentuale sulle entrate correnti.

*(importi in euro)*

<b>Esercizio</b>	<b>Entrata dai canoni (a)</b>	<b>Entrate correnti (b)</b>	<b>Incidenza a/b %</b>
2007	2.405.343	7.430.841	32,37
2008	3.010.519	9.255.295	32,53
2009	3.145.739	8.408.912	37,41

#### 5.4 Traffico portuale

Nel prospetto che segue sono riportati i dati aggregati relativi al traffico di merci e di passeggeri registrato nel porto di Palermo negli esercizi 2007, 2008 e 2009, messi a confronto con i dati del 2006.

Descrizione	2006 Tonnellate (000)	2007 Tonnellate (000)	2008 Tonnellate (000)	2009 Tonnellate (000)
Merci secche movimentate	5.275	5.819	5.982	6.606
Merci liquide movimentate	867	811	822	808
<b>Totale merci movimentate</b>	<b>6.142</b>	<b>6.630</b>	<b>6.804</b>	<b>7.414</b>
Containers (T.E.U.) movimentati	27.234	31.767	32.708	30.111
	<b>Passeggeri</b>	<b>Passeggeri</b>	<b>Passeggeri</b>	<b>Passeggeri</b>
Passeggeri imbarcati e sbarcati	2.046.678	2.305.991	2.427.475	2.252.612

Nel triennio in esame il volume complessivo delle merci movimentate registra, rispetto al 2006, un costante aumento attribuibile essenzialmente alla crescita del traffico delle merci secche. In quanto il volume delle merci liquide registra una riduzione.

Nel 2007 e 2008 la movimentazione delle merci mediante *containers* aumenta, mentre nel 2009 diminuisce.

Il traffico dei passeggeri che nel 2007 e nel 2008 aveva registrato un significativo incremento, nel 2009, inverte la tendenza e registra una riduzione.



## **6. Gestione finanziaria e patrimoniale**

Il conto consuntivo 2007 è stato redatto in conformità al regolamento di amministrazione contabilità vigente sino all'esercizio 2007, sulla base del quale era stato predisposto anche il relativo bilancio di previsione. Ai sensi dell'art.32 di tale regolamento il conto consuntivo si compone del rendiconto finanziario, della situazione patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa, compilati secondo schemi che ricalcano quelli del DPR n. 696 del 1979.

Dal 2008 il consuntivo viene redatto in conformità al nuovo regolamento di amministrazione e contabilità entrato in vigore il 1 gennaio 2008 (delibera del Comitato portuale n. 8 del 28 giugno 2007 (approvato dal Ministero vigilante con modifiche), che affianca al sistema di contabilità finanziaria quello della contabilità economico patrimoniale di cui al DPR n. 97 del 2003.

Tra le differenze più significative introdotte dal nuovo regolamento di amministrazione di contabilità entrato in vigore dall'esercizio 2008 si segnala che:

- le tasse portuali che erano allocate tra i trasferimenti da parte dello Stato, con l'applicazione del nuovo regolamento sono inserite tra le "Entrate diverse", come voce autonoma;
- gli "emolumenti e indennità missioni del Segretario generale", che fino all'esercizio 2007 erano iscritte nelle "spese per gli organi dell'Ente", dal 2008 figurano tra gli "oneri per il personale in attività di servizio" e ripartite in due importi, uno per gli emolumenti e l'altro per le indennità e rimborsi;
- le spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi che comprendevano numerose voci di spesa, dall'esercizio 2008 sono imputate a due diverse voci di spese di funzionamento.

Il rendiconto che, a seguito dell'ampliamento della circoscrizione territoriale, comprende i dati relativi ai porti di Palermo e di Termini Imerese, è composto dalle risultanze finanziarie di competenza e di cassa, dalle risultanze economico-patrimoniali, dalla situazione amministrativa, dalla nota integrativa contenente i criteri di valutazione e l'analisi di dettaglio dei bilanci e delle contabilità, dalla relazione sulla gestione del Presidente dell'Autorità che evidenzia l'andamento complessivo della gestione nell'esercizio e dalla relazione del Collegio dei revisori dei conti.

Nella tabella che segue sono indicate le date dei provvedimenti di approvazione dei conti consuntivi 2007, 2008 e 2009 adottati dal Comitato portuale e approvati dai Ministeri vigilanti.

<b>ESERCIZIO</b>	<b>COMITATO PORTUALE</b>	<b>MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE</b>	<b>MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI</b>
2007	Deliberazione n. 5 del 29 aprile 2008	Nota n. 72947 del 16 giugno 2008	Nota n. 7224 del 23 giugno 2008
2008	Deliberazione n. 4 del 11 maggio 2009	Nota n. 71469 del 3 luglio 2009	Nota n. 9261 del 13 luglio 2009
2009	Deliberazione n. 4 del 10 maggio 2010	Nota n. 56288 del 1 luglio 2010	Nota n. 9144 del 9 luglio 2010

### 6.1 Sintesi dei risultati gestionali

La tabella che segue evidenzia in sintesi i risultati gestionali relativi agli esercizi 2007, 2008 e 2009 (ai fini di un raffronto sono riportati anche i dati relativi al 2006).

#### Risultati gestionali

<b>DESCRIZIONE</b>	<i>(importi in euro)</i>			
	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>
<b>a) Avanzo/disavanzo finanziario</b>	21.534.667	-20.762.971	1.611.758	-6.970.417
- saldo corrente	1.884.757	416.685	936.482	-964.850
- saldo in c/capitale	19.649.910	-21.179.656	675.276	-6.005.567
<b>b) Avanzo d'amministrazione</b>	35.857.262	14.738.355	81.981.778	74.561.773
<b>c) Avanzo/disavanzo economico</b>	327.052	-930.601	587.549	-989.970
<b>d) Patrimonio netto</b>	8.831.822	7.901.221	8.488.770	7.498.800

Nel triennio in esame la situazione complessiva risultante dai saldi finanziari ed economico-patrimoniali presenta elementi di criticità che verranno esaminati più approfonditamente nelle pagine che seguono.

Nel 2007 e nel 2009 il saldo finanziario (ad eccezione dell'esercizio 2008) registra un rilevante peggioramento, rispetto all'esercizio precedente. In particolare il disavanzo registrato nel 2007 è dovuto al saldo in conto capitale (- 21.179.656 euro), mentre il disavanzo riscontrato nel 2009 è attribuibile sia al saldo corrente (- 964.850 euro), sia al saldo in conto capitale (- 6.005.567 euro).

L'avanzo di amministrazione nel 2007 si riduce di oltre la metà, rispetto all'esercizio precedente (da € 35.857.262 a € 14.738.355) mentre nel 2008 presenta

un rilevante aumento passando a € 81.981.778 e nel 2009 una riduzione essendo passato a € 74.561.773.

L'esercizio 2007 registra un disavanzo economico di € 930.601, mentre il 2008 registra un avanzo di € 587.549 e il 2009 registra nuovamente un disavanzo di € 989.970.

Il patrimonio netto nel 2007 registra, rispetto al 2006, una riduzione passando da € 8.831.822 a € 7.901.221. Nel 2008 aumenta a € 8.488.770 mentre nel 2009 diminuisce a € 7.498.800.

I paragrafi che seguono analizzano più dettagliatamente tali risultati attraverso l'esame dell'andamento delle singole voci contabili, a partire dal rendiconto finanziario.

## 6.2 Rendiconto finanziario. Andamento delle entrate accertate e delle spese impegnate

Nel prospetto che segue sono riportati i dati aggregati risultanti dai rendiconti finanziari 2007, 2008 e 2009, posti a raffronto con quelli del 2006.

### RENDICONTO FINANZIARIO – DATI AGGREGATI

(importi in euro)

	2006	2007	2008	2009
<b>ENTRATE</b>				
- Correnti	7.405.316	7.430.841	9.255.295	8.408.912
- In conto capitale	19.839.265	20.531.318	12.410.508	1.975.044
- Per partite di giro	2.641.391	6.027.386	4.474.860	9.137.846
<b>Totale entrate</b>	<b>29.885.972</b>	<b>33.989.545</b>	<b>26.140.663</b>	<b>19.521.802</b>
<b>SPESE</b>				
- Correnti	5.520.559	7.014.156	8.318.813	9.373.762
- In conto capitale	189.354	41.710.974	11.735.232	7.980.611
- Per partite di giro	2.641.392	6.027.386	4.474.860	9.137.846
<b>Totale spese</b>	<b>8.351.305</b>	<b>54.752.516</b>	<b>24.528.905</b>	<b>26.492.219</b>

Nel triennio in esame il totale delle entrate registra una continua riduzione passando da € 33.989.545 a € 19.521.802 soprattutto per effetto della diminuzione delle entrate in conto capitale.

Il totale delle spese registra sensibili variazioni attribuibili alla crescita della spesa in conto capitale che nell'esercizio 2007 passa da € 189.354 a € 41.710.974. Tale incremento è attribuibile essenzialmente alla creazione della voce "acquisizione immobili ed opere portuali" ammontante a € 34.332.915 conseguente all'abolizione del limite di spesa di cui al comma 57 della Legge 311/2004 (Legge finanziaria 2005) prevista dal comma 988 Legge 296/2006 che ha comportato, in corso d'anno, l'iscrizione degli stanziamenti finalizzati alla realizzazione di lavori ed opere interamente finanziati nella competenza delle spese in conto capitale.

Di seguito vengono analizzate, più in dettaglio, le entrate accertate e le spese impegnate.

Come già evidenziato, i dati relativi al biennio 2008-2009 non sono direttamente comparabili con quelli relativi al 2007, in quanto la nuova struttura del rendiconto rende difficile l'affiancamento di tutte le voci in entrata e in uscita.

**RENDICONTO FINANZIARIO 2006 – 2007 – ENTRATE E SPESE***(importi in euro)*

	2006	2007
<b>ENTRATE</b>	<b>Accertate</b>	<b>Accertate</b>
<b>ENTRATE CORRENTI</b>		
Trasferimenti da parte dello Stato	146.339	329.346
Trasferimenti da parte delle Regioni	127.867	22.500
Vendita beni e prestazioni di servizi	3.738.805	3.649.245
Redditi e proventi patrimoniali	2.833.783	2.519.224
Poste correttive e compensative di spese correnti	51.587	438.987
Entrate non classificabili in altre voci	506.935	471.539
<b>TOTALE</b>	<b>7.405.316</b>	<b>7.430.841</b>
<b>ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI</b>		
Alienazione immobilizzazioni	370	3.960
<b>TOTALE</b>	<b>370</b>	<b>3.960</b>
<b>ENTRATE IN C/CAPITALE</b>		
Trasferimenti dallo Stato	12.833.890	10.732.000
Trasferimenti dalle Regioni	6.307.599	9.774.000
Trasferimenti da Comuni e Province	671.000	0
<b>TOTALE</b>	<b>19.812.489</b>	<b>20.506.000</b>
<b>ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI</b>		
Assunzione di altri debiti finanziari	26.406	21.358
<b>TOTALE</b>	<b>26.406</b>	<b>21.358</b>
<b>PARTITE DI GIRO</b>	2.641.391	6.027.386
<b>TOTALE</b>	<b>2.641.391</b>	<b>6.027.386</b>
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>29.885.972</b>	<b>33.989.545</b>

	2006	2007
<b>SPESE</b>	<b>Impegnate</b>	<b>Impegnate</b>
<b>SPESE CORRENTI</b>		
Spese per gli organi dell'Ente	220.263	335.266
Oneri per il personale in attività di servizio	2.487.910	2.830.333
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizio	1.949.146	1.955.827
Trasferimenti passivi	74.000	89.508
Oneri tributari	371.478	757.903
Poste correttive e compensative di entrate correnti	6.897	4.107
Spese non classificabili in altre voci	410.865	1.041.212
<b>TOTALE</b>	<b>5.520.559</b>	<b>7.014.156</b>
<b>SPESE IN C/CAPITALE</b>		
Acquisizione immobili ed opere portuali	0	34.332.915
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	86.638	7.174.771
Depositi bancari, crediti e altre anticipazioni	76.310	181.930
<b>TOTALE</b>	<b>162.948</b>	<b>41.689.616</b>
<b>SPESE PER ESTINZIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI</b>		
Restituzione depositi di terzi e cauzione	26.406	21.358
<b>TOTALE</b>	<b>26.406</b>	<b>21.358</b>
<b>PARTITE DI GIRO</b>	2.641.392	6.027.386
<b>TOTALE</b>	<b>2.641.392</b>	<b>6.027.386</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>8.351.305</b>	<b>54.752.516</b>

Nel 2007 il totale delle entrate presenta, rispetto all'esercizio precedente, un aumento del 13,74% essendo passato da € 29.885.972 a € 33.989.545 attribuibile in gran parte alle partite di giro le quali passano da € 2.641.391 a € 6.027.386.

Tra le entrate correnti si rileva che l'incremento dei trasferimenti da parte dello Stato, i quali passano da € 146.339 a € 329.346, compensa la flessione delle altre entrate e in particolare la riduzione dei trasferimenti da parte delle regioni. Le entrate in conto capitale aumentano per effetto dell'incremento dei trasferimenti da parte della Regione i quali passano da € 6.307.599 a € 9.774.000 (trattasi di un finanziamento destinato alla realizzazione della darsena turistica S.Erasmo).

Le entrate derivanti da accensione di prestiti diminuiscono passando da € 26.406 a € 21.358.

Il totale della spesa nel 2007, rispetto all'esercizio precedente, registra un notevole incremento passando da € 8.351.305 a € 54.752.516 dovuto – come già evidenziato - alla istituzione della voce "acquisizione immobili ed opere portuali" tra le spese in c/capitale (nel 2007 riporta l'ammontare di € 34.332.915)<sup>5</sup> e all'incremento registrato nella voce "acquisizione di immobilizzazioni tecniche" che presenta, rispetto all'esercizio precedente, un significativo aumento passando da € 86.638 a € 7.174.771.

---

<sup>5</sup> Attribuibile – come già evidenziato - all'abolizione del limite di spesa di cui al comma 57 della Legge 311/2004 (Finanziaria 2005) disposta dal comma 988 Legge 296/2006, che ha comportato, in corso d'anno, l'iscrizione nella competenza delle spese in conto capitale degli stanziamenti finalizzati alla realizzazione di lavori ed opere interamente finanziati.

La tabella che segue espone le voci del rendiconto finanziario 2008 e 2009 i cui dati di sintesi sono già stati riportati nella tabella che riporta i risultati gestionali.

### Rendiconto finanziario 2008-2009 - Entrate e Spese

	<i>(importi in euro)</i>	
	2008	2009
<b>ENTRATE CORRENTI</b>		
-Trasferimenti da parte dello Stato	579.000	0
-Entrate tributarie	402.843	373.266
-Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	4.430.940	4.100.805
-Redditi e proventi patrimoniali	3.136.226	3.292.469
-Poste correttive e compensative di spese correnti	192.592	192.530
-Entrate non classificabili in altre voci	513.694	449.842
<b>TOTALE</b>	<b>9.255.295</b>	<b>8.408.912</b>
<b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>		
-Alienazione di immobilizzazioni tecniche diverse e di beni immateriali	670	11.935
- Realizzo di valori immobiliari	9.351	12.200
- Trasferimenti dello Stato	3.830.999	1.759.995
-Trasferimenti della Regione	8.380.000	0
-Trasferimenti da Comuni e Province	0	81.000
-Assunzione di altri debiti finanziari	189.488	109.914
<b>TOTALE</b>	<b>12.410.508</b>	<b>1.975.044</b>
<b>PARTITE DI GIRO</b>		
-Entrate aventi natura di partite di giro	4.474.860	9.137.846
<b>TOTALE</b>	<b>4.474.860</b>	<b>9.137.846</b>
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>26.140.663</b>	<b>19.521.802</b>
<b>USCITE CORRENTI</b>		
-Uscite per gli organi dell'Ente	252.498	313.669
-Oneri per il personale in attività di servizio	3.276.670	3.531.392
-Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizio	801.570	781.570
-Uscite per prestazioni istituzionali	3.609.263	3.219.199
-Trasferimenti passivi	83.909	143.638
-Oneri tributari	264.868	1.091.702
-Poste correttive e compensative di entrate correnti	3.424	6.873
-Uscite non classificabili in altre voci	1.629	242.675
-Oneri per il personale in quiescenza	24.982	43.043
<b>TOTALE</b>	<b>8.318.813</b>	<b>9.373.761</b>
<b>USCITE IN CONTO CAPITALE</b>		
-Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari e investimenti	9.940.653	3.296.361
-Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	369.948	4.543.483
-Partecipazioni ed acquisto di valori mobiliari	1.035.143	0
-Indennità di anzianità e similari dovute al personale cessato dal servizio	200.000	47.514
-Estinzioni debiti diversi	189.488	93.253
<b>TOTALE</b>	<b>11.735.232</b>	<b>7.980.611</b>
<b>PARTITE DI GIRO</b>		
-Uscite aventi natura di partita di giro	4.474.860	9.137.846
<b>TOTALE</b>	<b>4.474.860</b>	<b>9.137.846</b>
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>24.528.905</b>	<b>26.492.218</b>

Il totale delle entrate registra una continua diminuzione, essendo passato da € 33.989.545 (2007) a € 26.140.663 (2008) e a € 19.521.802 (2009) dovuta essenzialmente alla flessione delle entrate in conto capitale. In particolare, nel 2008 tale riduzione è attribuibile alla drastica contrazione dei trasferimenti dello Stato (da

€ 10.732.000 a € 3.830.999) e nel 2009 anche al venir meno dei trasferimenti della Regione.

In particolare nel 2009 le entrate correnti registrano, rispetto all'esercizio precedente, una riduzione del 9,1% passando da € 9.255.295 a € 8.408.912 sostanzialmente per il venir meno di un contributo dello Stato (€ 579.000) previsto dall'art.1 comma 983, legge finanziaria 2007 e per la flessione delle entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi (da € 4.430.940 a € 4.100.805).

Come sopra già cennato, le entrate in conto capitale registrano, rispetto all'esercizio precedente, una notevole riduzione passando da € 12.410.508 a € 1.975.044 per effetto della diminuzione dei trasferimenti dello Stato e delle cessazioni di quelli della Regione.

Le "partite di giro" che nel 2007 ammontavano ad € 6.027.386, nel 2008 si riducono a € 4.474.860, mentre nel 2009 invertono di nuovo la tendenza e aumentano a € 9.137.846.

Il totale della spesa registra, rispetto all'esercizio precedente, un aumento dell'8% passando da € 24.528.905 a € 26.492.218 (nel 2007 il totale delle spese ammontava ad € 54.752.516 in quanto in tale esercizio era stata registrata la voce "acquisizione immobili ed opere portuali" connessa all'acquisizione del porto di Termini Imerese).

Le spese correnti registrano un costante incremento passando da € 8.318.813 nel 2008 (€ 7.014.156 nel 2007) a € 9.373.761 nel 2009. Concorrono a tale incremento soprattutto le variazioni registrate nelle voci "oneri per il personale in attività di servizio" (da € 2.830.333 nel 2007 a € 3.276.670 nel 2008 e a € 3.531.392 nel 2009) e nella voce "oneri tributari".

Le spese in conto capitale nel 2009 registrano, rispetto all'esercizio precedente, una riduzione passando da € 11.735.232 a € 7.980.611 attribuibile prevalentemente alla diminuzione della voce "acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari e investimenti" che passa da € 9.940.653 a € 3.296.361<sup>6</sup>.

<sup>6</sup> A tale voce sono stati imputati nel 2008 gli oneri relativi ai lavori di adeguamento di due elettriche Reggiane a braccio retrattile, oltre quelli relativi all'acquisto di mobili e di personal computer e all'aggiornamento del sistema informatico e nel 2009 la spesa per interventi di ammodernamento degli impianti portuali e di revisione della gru contenitori da 40 T Ceretti e Tafani, sia per la progettazione esecutiva e la realizzazione delle infrastrutture e impianti necessari all'attuazione del Port Facility Security Plan del Porto di Palermo, oltre che per l'acquisto di attrezzature, macchinari, software, mobili e macchine d'ufficio.