

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Al Collegio dei Revisori dei Conti è stato sottoposto dall'Autorità Portuale di Palermo il conto consuntivo dell'esercizio 2007 accompagnato dai prescritti allegati.

Il bilancio di previsione dell'Autorità Portuale per l'esercizio 2007 è stato deliberato dal Comitato del 24/11/2006 e successivamente approvato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con telefax n° prot. DEM 1/1342 del 03/02/2007.

Tale bilancio esponeva entrate per euro 31.015.000 (oltre 5.000.000 di avanzo di amministrazione applicato) e spese per euro 10.520.136.

In corso d'anno sono state effettuate variazioni in entrata per complessivi € 3.593.580 ed in uscita per € 45.339.919 approvate con delibere del Comitato Portuale n° 1 e 13 rispettivamente nelle sedute del 28/02/2007 e 28/09/2007, nonché con decreto n° 303 del Presidente del 20/12/2007 ratificato dal Comitato Portuale il 01/02/2008.

Per questo ultimo atto il Ministero dei Trasporti con nota n° 3584 del 27/03/2008 ha ricusato l'approvazione della delibera presidenziale n° 303, rinviando l'esame e l'approvazione della variazione in sede di esame del Bilancio Consuntivo 2007. Il Collegio a tal proposito conferma il parere favorevole espresso con verbale 290 del 14, 15 e 16 novembre 2007.

Conseguentemente le previsioni per le Entrate e per le Uscite sono state rettifiche in € 34.608.580 e € 55.860.055 con un avanzo di amministrazione accertato al 31/12/2006 di € 35.857.262 interamente applicato al Bilancio di Previsione 2007.

Pertanto le previsioni definitive dell'anno 2007 risultano quelle appresso indicate:

ENTRATE

Avanzo di amministrazione applicato	€	35.857.262
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	€	396.000
Altre entrate	€	7.180.580
Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti	€	10.000
Entrate derivanti da trasferimenti in c/capitale	€	20.506.000
Deposito di terzi a cauzione	€	200.000
Partite di giro	€	<u>6.316.000</u>
	€	70.465.842

USCITE

Spese correnti	€	7.291.985
Fondo di riserva	€	0,00
Spese in c/capitale	€	42.052.070
Restituzione deposito terzi a cauzione	€	200.000
Partite di giro	€	<u>6.316.000</u>
	€	55.860.055

ENTRATE ACCERTATE

Entrate derivanti da trasferimenti correnti	€	351.846
Altre entrate	€	7.078.995
Entrate per alienazione di mezzi patrimoniali e riscossione di crediti	€	3.960
Entrate derivanti da trasferimenti in c/capitale	€	20.506.000
Deposito di terzi a cauzione	€	21.358
Partite di giro	€	<u>6.027.386</u>
		<u>33.989.545</u>
Disavanzo finanziario a pareggio		<u>20.762.971</u>
	€	54.752.516

USCITE IMPEGNATE

Spese correnti	€	7.014.156
Spese in c/capitale	€	7.174.771
Restituzione depositi cauzionali	€	21.358
Partite di giro	€	<u>6.027.386</u>
	€	54.752.516

Il Conto Consuntivo per l'anno finanziario 2007 presenta i seguenti saldi finali:

- Disavanzo finanziario di competenza di € 20.762.972;
- Avanzo di amministrazione di € 14.738.355;
- Disavanzo economico € 930.602;
- Patrimonio netto di € 7.901.220;
- Fondo di cassa al 31/12/2007 di € 74.706.328.

In particolare nel rinviare ai punti successivi della relazione i predetti saldi di bilancio si precisa che:

- Il disavanzo finanziario di competenza di € 20.762.972 è determinato dalla sommatoria del saldo delle parti correnti di € 416.685 e del saldo delle operazioni in conto capitale per - € 21.179.657 e trova copertura nel parziale utilizzo dell'avanzo di amministrazione applicato
- L'avanzo di amministrazione di € 14.738.355, tenuto conto delle varie somme a destinazione vincolata per complessivi € 6.619.328, si riduce in termini di disponibilità ad € 8.119.026;
- Il patrimonio netto di € 7.901.220 registra un decremento di € 930.602, rispetto all'anno precedente, decremento da attribuire al disavanzo economico di esercizio ovviamente di pari importo;
- Il saldo di cassa di € 74.706.328 concorda con la sommatoria dei diversi valori esistenti presso le tesorerie.

Circa il rapporto tra accertamenti e riscossioni nonché tra impegni e pagamenti nella gestione di competenza si evidenzia quanto segue:

ENTRATE**Gestione delle competenze**

A fronte delle entrate accertate per	€	33.989.545
ne sono riscosse	€	<u>10.145.464</u>
pari al 29,8%		
e ne restano da riscuotere al 31/12/2007	€	23.844.081
Il minor incasso di € 20.506.000 è dovuto alla mancata erogazione nel corso dell'anno finanziario di risorse assegnate dallo Stato e dalla Regione		

USCITEGestione della competenza

Uscite impegnate per	€	54.752.516
Ne risultano pagate	€	<u>10.573.918</u>
Pari al 19,3% e ne rimangono da pagare al 31/12/2007	€	44.178.598
Il minor pagamento per la maggior parte e precisamente per € 40.020.127 si riferisce a lavori di potenziamento delle infrastrutture non pagati nel corso dell'anno		

Nella gestione dei residui gli analoghi rapporti sono i seguenti:

ENTRATEGestione dei residui di esercizi precedenti

a fronte di residui attivi per	€	41.607.019
ne risultano radiati	€	438.292
effettiva consistenza	€	36.399.029
ne risultano riscossi	€	<u>4.769.698</u>
pari al 11,5% della iniziale consistenza al netto delle variazioni ne rimangono da riscuotere al 31/12/2007	€	36.399.029

USCITEGestione dei residui di esercizi precedenti

a fronte di residui passivi per	€	80.038.951
ne risultano perenti	€	82.356
effettiva consistenza	€	79.956.595
ne risultano pagati	€	<u>3.924.110</u>
pari al 4,9% della iniziale consistenza al netto della variazione e ne rimangono da pagare al 31/12/2007	€	76.032.485

In ordine alla gestione dei residui, il Collegio accerta che per quelli attivi al 31/12/2007 risulta la cancellazione di € 438.292 a seguito di riaccertamento. Gli stessi si riferiscono ai canoni dovuti dai Vigili del Fuoco e dal Genio Civile.

Altre rettifiche dei residui attivi pregressi sono derivate da minori risorse assegnate dal Comune di Palermo, dalla Prefettura, nonché da un minor credito IVA 2006.

Per quanto riguarda la somma di € 36.399.029 rimasta da riscuotere, si precisa che la stessa si riferisce ai finanziamenti dello Stato per i lavori di potenziamento delle infrastrutture per i quali sono state già avviate le relative procedure di gara.

In merito poi ai residui passivi pregressi il Collegio prende atto che sono stati pagati nel corso del 2007 € 3.924.110 per stati di avanzamento relativi ad obbligazioni giuridiche formalmente perfezionate.

Il restante importo pari ad € 76.032.485, si riferisce a lavori programmati, previsti nel Piano Operativo Triennale già approvato dal Comitato Portuale con delibera n° 7 del 28/06/2007.

I residui attivi al 31/12/2007 ammontano a complessivi € 60.243.110 e precisamente:

- L'importo di € 2.553.754 proviene dagli anni 1980, 1985, 1987, 1990, 1991, 1993 e si riferiscono ad importi dovuti dalla ex Cassa Depositi e Prestiti a seguito di convenzioni;

- Il restante importo di € 57.689.356 riguarda finanziamenti destinati ad opere infrastrutturali inserite nel su citato Piano Operativo Triennale.

I residui passivi complessivi al 31/12/2007 ammontano a € 120.211.084 e riguardano i seguenti lavori:

- Fondi Legge 413/98 D.M. 02/05/2001 – Riqualficazione molo CT Bersagliere;
- Fondi Legge 413/98 D.M. 02/05/2001 – Deviazione e convogliamento definitivo passo di Rigano ;
- Opere portuali Legge 413/98 I lotto – Regolarizzazione altimetrica, arredamento di bitte e parabordi, impianto di illuminazione ed idrico diga Foranea del porto;
- Fondi Legge 166/2002 – Costruzione terminal Ro – Ro;
- Fondi CIPE 138/2000 - Progettazione strada di collegamento porto - Circonvallazione;
- Fondi Legge 413/98 – D.M. 02/05/2001 - Riqualficazione ed avanzamento del molo Santa Lucia;
- Fondi Legge 413 rifinanziamento Legge 166/2002;
- Fondi ex Agensud, convenzione n° 15/07. Atto di trasferimento 22/71 rep. del 15/06/1992 – Ammodernamento gru container;
- Fondi Ministero Trasporti- Lavori di adeguamento e consolidamento della estremità nord della banchina Puntone;
- Fondi L. 358/2003 - Ammodernamento Stazione Marittima;
- Realizzazione porto turistico di Sant'Erasmus - R 2000/2006
- Fondi Legge 413/87 Arredamento banchine per incremento aree operative e realizzazione cassa di colmata.

Dal medesimo elenco, come già rilevato nel Conto Consuntivo 2006 esistono tuttora debiti ancora oggetto di contenzioso con i richiedenti.

In merito il Collegio invita l'Autorità Portuale, prima di assumere impegni, di accertare puntualmente la sussistenza delle condizioni formali che ne legittimano l'assunzione.

L'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2007 risulta come appresso determinato:

Consistenza di cassa al 01/01/2007		74.289.194
Riscossioni in conto competenze	10.145.464	
Riscossioni in conto residui	4.769.698	14.915.162
Pagamenti in conto competenze	10.573.918	
Pagamenti in conto residui	3.924.110	14.498.028
Differenza		417.134
Saldo di cassa al 31/12/2007		74.706.328
Residui attivi		
Esercizi precedenti	36.399.029	
Di competenza	23.844.081	60.243.110

Residui passivi

Esercizi precedenti	76.032.485	
Di competenza	44.178.598	120.211.084
Differenza		- 59.967.974
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		
AL 31 DICEMBRE 2007		14.738.355

Il suddetto saldo di cassa di € 74.706.328 al 31/12/2007 concorda con la sommatoria dei valori esistenti al 31/12/2007 presso il proprio tesoriere (€ 15.335.559) (giusta saldo indicato nel giornale di cassa del 30/12/2006 e comunicato all'istituto tesoriere il 03/01/2008), delle somme giacenti presso la Tesoreria Provinciale di € 58.751.269, (contabilità speciale n° 1334 – estratto conto inviato dalla Banca d'Italia con nota n° 561 del 22/01/2008) e di quelle presso il Banco di Sicilia s.p.a. Cassa Regionale di € 619.499.

L'avanzo di amministrazione è determinato al 31/12/2007 in € 14.738.355

Nel prospetto allegato al bilancio sono indicate le singole componenti dell'avanzo di amministrazione al 31.12.2007 ed in particolare le somme vincolate e le relative normative che la giustificano.

Nel merito della gestione è opportuno evidenziare, che l'Autorità Portuale gode di un buon grado di indipendenza da fonti di finanziamenti esterne, atteso che l'indice che deriva tra l'ammontare delle entrate correnti e quello dei trasferimenti correnti è del 21,58

Complessivamente, come innanzi precisato nello stesso avanzo va compreso l'ammontare del fondo T.F.R. di € 1.667.202 che risulta rigidamente vincolato ai fini istitutivi del medesimo e l'importo di € 4.952.126 per il lavori di adeguamento per banchina nave ro – ro (Finanziamento L. 166/2002).

In conclusione l'ammontare finale dell'avanzo di amministrazione viene ad essere contenuto nell'importo di € 8.119.026.

Andamento della gestione

Nel corso dell'esercizio 2007 sono stati realizzati lavori di straordinaria manutenzione per €. 523.953 con l'utilizzo del contributo statale dell'anno 2004.

Inoltre sono stati affidati, a seguito di gara pubblica, lavori per € 325.271 a valere sui fondi erogati dal Ministero dei Trasporti di straordinaria manutenzione anno 2003, iscritti nella competenza 2007.

Per lavori di ordinaria manutenzione è stata sostenuta una spesa di € 575.378 finanziata con fondi dell'Ente.

Per quanto attiene alla **spesa corrente** di € 7.014.156, va segnalato un incremento, rispetto all'esercizio precedente, del 27% che trae origine dalle spese per IRES a saldo per l'anno 2006 e dell'acconto per l'anno 2007 nonché dalle maggiori spese per il personale dipendente e da obbligazioni giuridiche in atto per la gestione dei servizi di interesse generale.

Il consistente importo delle **spese in conto capitale** (€ 41.689.616) è legato alla eliminazione del limite di spesa introdotto dalla finanziaria 2007 che ha consentito l'iscrizione dello stanziamento per lavori da realizzare con finanziamenti statali e regionali.

Nella tabella che segue sono riportate le consistenze iniziali e finali degli elementi attivi e passivi patrimoniali.

STATO PATRIMONIALE

Natura del bene	Consistenza iniziale	Variazioni	Consistenza finale
ATTIVITA'			
Concessioni, licenze	17.756	2.979	20.735
Manutenzione straordinaria	262.247	460.952	723.199
Macchinari ed attrezzature	908.760	-138.006	770.754
Automezzi	1.140	-360	780
Mobili e macchine d'ufficio	185.576	-20.497	165.079
Partecipazioni in società	1.040	0	1.040
Crediti di durata superiore all'anno	65.758	-6.535	59.225
Materiali di consumo	468.858	-445.358	23.500
Crediti verso lo Stato	33.749.336	19.543.556	53.292.892
Crediti verso gli utenti	5.473.800	-352.176	5.121.624
Crediti previdenziali	6.045	-6.046	0
Crediti tributari	391.303	-15.561	375.742
Altri crediti	2.923.242	1.883.255	4.806.497
Banco Sicilia apertura di credito	1.533.502	-914.003	619.499
Banca d'Italia conto vincolato	51.802.258	6.949.011	58.751.269
Tesoriere conto vincolato	20.953.434	-8.515.381	12.438.053
Servizio tesoreria Banca Nuova	0	2.897.506	2.897.506
Ratei e risconti	19.907	53.976	73.883
TOTALE ATTIVITA'	118.763.962		140.141.277
PASSIVITA'			
Fondo di dotazione	2.897.919	0	2.897.919
Fondi contributi in c/capitale	8.033.863	0	8.033.863
Disavanzo economico esercizi prec.	-2.427.013	327.053	-2.099.960
Av/Dis. Economico dell'esercizio	327.053	-1.257.655	-930.602
Fondo imposte e tasse	81.599	0	81.599
Fondo rischi	159.751	0	159.751
Fondo svalut. Crediti	26.137	-5.608	20.529
TFR	1.698.022	-30.820	1.667.202
Ratei e risconti passivi	55.318.080	20.176.886	75.494.966
Debiti vari	52.648.553	2.167.457	54.816.010
TOTALE PASSIVITA'	118.763.964		140.141.277

AVANZO O DISAVANZO DI COMPETENZA

Riscossioni	€ 10.145.464	
Pagamenti	€ 10.573.918	€ 20.719.382
Residui attivi di competenza	€ 23.844.081	
Residui passivi di competenza	€ 44.178.598	€ 68.022.679

DISAVANZO

€ 20.762.971

CONTO ECONOMICO

Entrate correnti	€ 7.430.367
Spese correnti	€ 6.034.774
DIFFERENZA	€ 1.395.593
Maggior valore rimanenze finali (risconti)	€ 268.450
Valore della produzione	€ 1.664.043
Ammortamenti, accant. svalutazioni	905.029
Altri costi	2.692
Oneri straordinari	€ 637.567
Rettifiche di valore	€ 501.189
Risultato prima dell'imposta	€ 382.434
Irap	€ 211.971
Ires	€ 336.197
Disavanzo economico	€ 930.602

Personale

Alla data del 31.12.2007, il personale in servizio è risultato composto da 40 unità, oltre il Segretario Generale, su una pianta organica di diritto di 41 unità.

Oltre le suddette unità sono presenti ulteriori due in esubero per le quali le loro mansioni non risulterebbero nel suddetto organico di diritto. Sono in corso le procedure per la loro riconversione. Il costo globale del personale al 31/12/2007, comprensivo degli oneri per il Segretario Generale, è di € 2.830.332 con incremento di € 342.422 rispetto all'anno 2006.

Tale incremento deriva dal maggior onere connesso alla contrattazione aziendale in vigore dal 1° luglio 2006, all'accordo sottoscritto con i quadri dell'Ente (articolo 4.2 punti 9 e 10 del regolamento organico), di una unità di I livello.

Il documento in esame è stato redatto sulla base delle indicazioni fornite dal Ministero dei Trasporti con la Circolare n° 1997 del 19/02/2008 in ordine alla formazione del conto consuntivo sulla base delle disposizioni di contenimento della spesa di cui all'art. 27 del D.L. 223/2006 convertito in Legge 248/2006. Inoltre è stato verificato il rispetto del vincolo introdotto dall'art. 2, commi 618/623 sulle spese annue di manutenzione ordinaria e straordinaria utilizzate dall'Ente.

Tenuto conto anche delle precisazioni fornite con la relazione contabile, il Collegio ha potuto verificare il corretto adempimento sotto l'aspetto contabile della predetta normativa, pur senza mancare di formulare una serie di raccomandazioni fra cui quella di un rapido smaltimento dei residui pregressi, alcuni dei quali risalgono al 1980.

Per accelerare il procedimento di riaccertamento dei residui pregressi sono state attivate le procedure informatiche dimostrative della consistenza dei singoli residui per anno di accensione.

Inoltre il Collegio ha raccomandato una maggiore oculatezza nel conferimento di incarichi di consulenza ad estranei all'Ente per i quali, secondo la determinazione della Corte dei Conti 3/2007, occorre – fra l'altro – fornire di volta in volta più ampie motivazioni e dimostrazioni dei risultati conseguiti.

In particolare ha raccomandato maggiore oculatezza nel conferimento di tali incarichi a soggetti estranei all'Amministrazione ed ha invitato l'Ente ad accertare il possesso dei requisiti di specifiche

professionalità e l'assenza delle stesse nella struttura interna, motivando la scelta del soggetto in rapporto al progetto da affidare ed ai risultati da conseguire.

L'Ente ha accumulato nel tempo una massa di residui passivi ed attivi che sono rimasti in bilancio per le difficoltà di definire le procedure di spesa e per sospensione o parziale erogazione di finanziamenti pubblici finalizzati alle spese d'investimento.

Negli ultimi anni per effetto delle disposizioni contenute nelle Leggi Finanziarie di contenimento delle spese l'Ente si è visto costretto a sospendere le procedure di impegni e di pagamenti eccedenti determinati limiti di spesa.

Talvolta ha proceduto ad anticipazioni di spesa che attendono ancora compensazioni con finanziamenti promessi da oltre un decennio.

Per uscire dalla descritta situazione di difficoltà operativa e per consentire la regolarizzazione dei residui sono intervenuti varie disposizioni di legge, contenute nelle recenti leggi finanziarie e tentativi di modifiche di norme regolamentari interne più flessibili rispetto al rigore formale per l'accensione dei residui passivi.

Lo stesso Ministero dei Trasporti con nota n° 7965 del 19/12/2007 è stato informato della situazione contabile relativa alle varie spese di investimento.

Allo stato attuale il Collegio, considerato che l'annoso problema è stato rappresentato al Ministero Vigilante, ritiene opportuno attendere iniziative ministeriali in merito alle soluzioni da adottare ed alle conseguenti eventuali responsabilità.

Con l'occasione si invita l'Autorità Portuale di Palermo ad informare, per i necessari accertamenti, i superiori Ministeri anche per quanto concerne la situazione dei finanziamenti promessi da Enti diversi dallo Stato, non ancora erogati, in vista dei quali si è provveduto peraltro ad anticipazioni di spesa ad oggi non ancora compensate.

Tutto ciò premesso il Collegio:

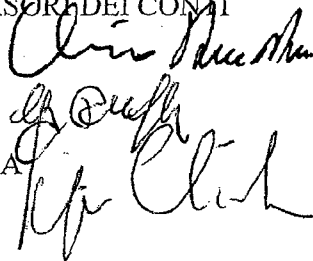
- VISTO il risultato raggiunto alla chiusura dell'esercizio del 31.12.2007;
- ACCERTATO che gli elaborati corrispondono alle risultanze dei libri e delle scritture contabili;
- VISTO il bilancio finanziario, lo stato patrimoniale e il conto economico, redatti ai sensi della normativa vigente, sotto il profilo tecnico-contabile e con le raccomandazioni avanti esposte, esprime parere favorevole per l'ulteriore corso del conto consuntivo 2007 da sottoporre all'approvazione del prossimo Comitato Portuale e dei Ministeri Vigilanti.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

DR. CIRO AMATURO

DR. GIUSEPPE BUFFA

DR. GIORGIO CHIAULA



PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

AUTORITA' PORTUALE DI PALERMO

Sede Legale Via Piano dell'Ucciardone, 4

90139 PALERMO (PA)

Capitale sociale Euro 2.897.919

P.IVA e C.F. n° 00117040824

Bilancio al 31/12/2007**NOTA INTEGRATIVA**

(In Euro)

Il conto consuntivo per l'anno 2007 è stato redatto secondo quanto previsto dall'art. 32 del Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Autorità Portuale di Palermo approvato il 10/05/1999. Ai sensi dell'art. 2427 c.c., sono mostrati i criteri di valutazione adottati dal responsabile del servizio contabile dell'Autorità portuale nella redazione del conto consuntivo, in applicazione dei principi contabili per il bilancio ed il rendiconto generale degli Enti pubblici istituzionali; nonché quelli contenuti nella nota del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 0099836 del 19/09/02 e trasmessa a tutte le Autorità Portuali dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con nota n.DEM1/ 1852 in data 09/10/2002 e nella nota del Ministero dei Trasporti n. 1997 del 15/02/2008.

Il bilancio consuntivo rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'Ente.

Il Bilancio consuntivo è costituito da:

Relazione del Presidente
Nota integrativa
Conto consuntivo finanziario
Elenco residui attivi e passivi
Situazione patrimoniale e conto economico
Prospetto costi e ricavi commerciali
Prospetto costi e ricavi istituzionali
Prospetto centri di costi
Situazione amministrativa
Consistenza di cassa
Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti

Consuntivo Finanziario

Il rendiconto finanziario comprende :

la gestione della competenza
la gestione dei residui
la gestione della cassa.

Il bilancio di previsione dell' Autorità Portuale per l'esercizio 2007 è stato approvato dal Comitato Portuale nella seduta 24.11.2006 e dal

Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con telefax del 05 febbraio 2007 prot. n. 1342.

Tale bilancio esponeva entrate e spese rispettivamente per euro 31.015.000 (oltre € 5.000.000 di avanzo presunto) e per euro 10.520.136. Nel mese di febbraio, in seguito alle novità introdotte dai commi 982 e 985 dalla legge 296 del 27/12/2006 volte ad assicurare l'autonomia finanziaria delle autorità portuali, devolvendo alle stesse dall'1/1/2007 il gettito delle tasse erariali e di ancoraggio destinandoli alla manutenzione ordinaria e straordinaria delle parti comuni, nonché dal comma 988 che ha consentito il superamento dell'incremento della spesa del 2% posto dalla finanziaria 2005, si è proceduto ad apportare con delibera n. 1 del 28/02/2007 le variazioni al bilancio di previsione 2007 come di seguito specificato:

Maggiori entrate	Competenza	Cassa
	171.000	171.000
Maggiori uscite	<u>41.827.339</u>	<u>30.761.449</u>
Totale variazione	41.998.339	30.932.449.

Al riguardo si precisa che della complessiva somma di euro 41.827.339, l'importo di euro 321.000 è stato destinato a spese di manutenzione ordinaria, iscritto in apposito capitolo U 316, l'importo di euro 41.506.339 è stato destinato a lavori di infrastrutturazione portuale, la cui copertura è stata assicurata da maggiori entrate per euro 171.000, per 20.494.864 da entrate iscritte nella competenza 2007 e per 21.161.475 da parziale utilizzo dell'avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2006 pari ad euro 32.071.232.

In corso d'anno, il Comitato Portuale con delibera n. 13 del 28.09.2007, nonché il Presidente con decreto n. 303 del 20.12.2007 hanno approvato maggiori entrate bilanciate con maggiori uscite per euro 3.422.580.

Il totale delle entrate indicato nel bilancio di previsione passa da euro 31.015.000 ad euro 34.608.581 oltre l'avanzo di amministrazione accertato al 31/12/2006 di euro 35.857.262.

La spesa complessiva prevista per l'anno 2007 passa da euro 10.520,136 ad euro 55.860.055.

Tutti gli accertamenti sono stati effettuati tenendo presente:

la fondatezza e la certezza del credito;
 la competenza finanziaria ed economica relativamente all'esercizio in esame;
 per le entrate provenienti da trasferimenti, le leggi che li regolano o altri provvedimenti autorizzatori;
 per le entrate patrimoniali e per quelle che derivano dalla gestione di servizi e di quelli connessi a tariffe o contribuzioni dell'utenza, le emissioni di regolare fattura o altro titolo idoneo;
 per le altre entrate di natura variabile, i contratti, i provvedimenti o altri specifici atti amministrativi.

Tutti gli impegni sono stati assunti tenendo conto:

per il pagamento delle indennità al Presidente e dei compensi al Collegio dei Revisori, i relativi provvedimenti ministeriali;

per il pagamento delle retribuzioni, il trattamento economico tabellare attribuito a tutto il personale dipendente comprensivo degli oneri riflessi;

per tutte le altre obbligazioni, i contratti o le specifiche disposizioni di legge.

Il conto finanziario presenta le seguenti risultanze complessive:

Entrate

Dall'esame dei suddetti prospetti comparativi si evidenzia:

DENOMINAZIONE	2.007	2.006		DIFFERENZA		%
Trasferimenti da parte dello Stato	329.346	146.339	+	183.008	+	125,06
Trasferimenti da parte della Regione	22.500	127.867	-	105.367	-	82,40
Trasferimenti correnti dai Comuni e dalle Provincie				-		
Trasferimenti correnti da altri Enti				-		
Vendita di beni e prestazioni di servizi	3.649.245	3.738.805	-	89.560	-	2,40
Redditi e proventi patrimoniali	2.519.224	2.833.783	-	314.559	-	11,10
Poste correttive di spese correnti	438.987	51.587	+	387.400	+	750,97
Entrate non classificabili in altre voci	471.539	506.935	-	35.397	-	6,98
Alienazione di immobilizzazioni tecniche	3.960	370	+	3.590	+	970,27
Realizzo di valori immobiliari				-		
Riscossione di crediti				-		
Trasferimenti dello Stato - c/capitale	10.732.000	12.833.890	-	2.101.890		
Trasferimenti della Regione - c/capitale	9.774.000	6.307.599	+	3.466.401	+	54,96
Trasf. da altri enti del settore pubblico in c/capitale		671.000	-	671.000	-	100,00
Assunzione di debiti finanziari	21.358	26.406	-	5.048	-	19,12
Partite di giro	6.027.386	2.641.392	+	3.385.994	+	128,19
Disavanzo finanziario	33.989.545	29.885.972	+	4.103.572		
	20.762.972	-	+	20.762.972	+	
	54.752.516	29.885.972	+	24.866.544	+	83,20
USCITE						
DENOMINAZIONE	2.007	2.006		DIFFERENZA		%
Spese per gli organi dell'Ente	335.266	220.263	+	115.002	+	52,21
Oneri per il personale in attività di servizio	2.830.333	2.487.910	+	342.423	+	13,76
Oneri per il personale in quiescenza				-		
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	1.955.827	1.949.146	+	6.681	+	0,34
Trasferimenti passivi	89.509	74.000	+	15.509	+	20,96
Oneri finanziari				-		
Oneri tributari	757.903	371.478	+	386.425	+	104,02

Poste correttive e compensative di entrate correnti	4.107	6.897 -	2.790 -	40,45
Spese non classificabili in altre voci	1.041.213	410.865 +	630.348 +	153,42
Acquisizione di immobili ed opere portuali	34.332.915		34.332.915 +	100,00
Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche	7.174.771	86.638 +	7.088.132 +	8181,27
Partecipazione ed acquisto di valori immobiliari			-	
Depositi bancari, crediti ed altre anticipazioni			-	
Indennita' di anzianita' e similari	181.931	76.310 +	105.621 +	138,41
Rimborso di anticipazioni passive			-	
Estinzione debiti diversi	21.358	26.406 -	5.048 -	19,12
Partite di giro	6.027.386	2.641.392 +	3.385.994 +	128,19
	54.752.516	8.351.305 +	46.401.211 +	555,62
Avanzo finanziario		21.534.667 -	21.534.667 -	0,00
	54.752.516	29.885.972 +	24.866.544	

Trasferimenti dello Stato

In questa categoria affluiscono:

le entrate relative alle tasse sulle merci imbarcate e sbarcate, nonché alle tasse erariali ed alle tasse di ancoraggio versati dalla Agenzia delle Dogane, in applicazione dei commi 982 e 985 dalla legge 296 del 27/12/2006. (146.338 nel 2006, 329.346 nel 2007).

Trasferimenti della Regione

In questa categoria affluisce esclusivamente il contributo previsto dall'art. 20, comma 28 della legge regionale 22 dicembre 2005, n. 19 di euro 22.500 in favore delle imprese portuali e finalizzato al rinnovamento delle strutture produttive e dei beni strumentali.

Trasferimenti correnti dai Comuni e dalle Province

Nessun contributo è stato assegnato dal Comune e dalla Provincia di Palermo per l'anno 2007.

Trasferimenti correnti da altri Enti

Nessun contributo è stato assegnato da altri Enti.

Vendita di beni e prestazioni di servizi

La categoria pari a € 3.649.245 registra un decremento del 2,40% rispetto all'anno 2006 (3.738.805) e comprende i proventi relativi:

alla residuale attività dei mezzi meccanici che sono passati da euro 17.425 ad euro 40.995;

all'uso della passerella mobile, che sono aumentati da euro 28.560 ad euro 30.240;

ai servizi generali resi dall'Ente (diritto fisso sui passeggeri imbarcati/sbarcati e in transito) che registrano un fatturato di euro 3.460.671 (nel 2006 € 3.530.476) con un leggero decremento;

all'utilizzo del salone bagagli quantificati in euro 17.237 contro gli 14.705 del 2006;

alla sosta nei magazzini e negli spazi che sono diminuiti passando da euro 54.299 ad euro 8.967;

alla compartecipazione per le spese afferenti il servizio di ritiro rifiuti solidi, trasporto e smaltimento alla discarica pubblica, da parte dei titolari di

concessioni demaniali marittime (decreto n. 20 del 9/1/02) che sono aumentati da euro 72.786 ad euro 74.753;

alle autorizzazioni rilasciate ex art. 68 del codice della navigazione che sono stati quantificati in euro 16.380 contro euro 20.021 del 2006.

Redditi e proventi patrimoniali

La categoria diminuisce leggermente (- 1,89%) passando da euro a 2.833.783 ad euro 2.493.963 e comprende i proventi relativi:

ai canoni di affitto beni patrimoniali per euro 90.619;

ai canoni di concessione demaniali che sono passati da euro 2.656.682 ad euro 2.405.343, dei quali ne risultano incassati euro 2.127.959, mentre ne rimangono da incassare euro 277.384;

agli interessi attivi (€ 20.797) maturati sulle disponibilità liquide, contabilità fruttifera, intrattenute presso la Sezione Provinciale di Tesoreria della Banca d'Italia, ai sensi della Legge 720/84 sulla Tesoreria Unica e sulla contabilità ordinaria intrattenuta presso la Banca Nuova Spa ag. 9 - Tesoriere dell'Ente - ;

agli interessi attivi (€ 2.464) maturati sulle anticipazioni di tre mensilità ai dipendenti e su fatture diverse per ritardato pagamento.

Poste correttive di spese correnti

In questa categoria affluiscono esclusivamente le somme per recuperi diversi effettuati nei confronti di terzi, utenti, fornitori, per rivalsa di spese già contabilizzate, pari a euro 438.987.

Entrate non classificabili in altre voci

In questo capitolo affluiscono le entrate correnti più varie, non ricomprese in capitoli più tipici e specifici e sono pari a Euro 471.064 (nel 2006 € 506.935); gli importi più consistenti sono rappresentati dai proventi per canoni di concessione lavoro in porto per 41.238 euro, dai proventi per diritti di mora su ritardati pagamenti per 6.682 euro, dai proventi per canone imbarco e sbarco merci per 409.582 euro.

Entrate per alienazione di beni patrimoniali

L'importo di euro 3.960 comprende i proventi derivanti dalla vendita di obsolete attrezzature.

Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale

Il titolo IV delle entrate comprende:

il finanziamento Ministero delle Infrastrutture di euro 3.450.000 previsto dal protocollo d'intesa rep. N. 87 del 30 novembre 2006 relativo ai lavori di adeguamento e consolidamento della Banchina Puntone;

il finanziamento previsto dalla legge 358/2003 di euro 7.282.000 finalizzato all'ammodernamento della Stazione Marittima;

il finanziamento previsto dal Decreto Regionale Assessorato del Turismo, delle comunicazioni e dei Trasporti, del 27 novembre 2003 di euro 9.774.000 destinato alla realizzazione della darsena turistica di S. Erasmo.