

Nel corso dell'esercizio finanziario 2008 sono state apportate le seguenti variazioni al bilancio di previsione dello stesso anno:

**Comitato Portuale delibera n. 06 del 29/04/08** (allegata al conto consuntivo)

Competenza		Cassa	
minori entrate	-749.771,62	maggiori entrate	1.640.000,00
minori uscite	-749.771,62	maggiori uscite	1.640.000,00

**Comitato Portuale delibera n. 10 del 29/09/08** (allegata al conto consuntivo)

Competenza		Cassa	
maggiori entrate	2.140.000,00	-----	
maggiori uscite	2.140.000,00	-----	

**Segretario Generale disposizione n. 1 del 25/11/08** (allegata al conto consuntivo) storni compensativi di capitoli all'interno della stessa UPB.

**Segretario Generale disposizione n. 3 del 17/12/08** (allegata al conto consuntivo) storni compensativi di capitoli all'interno della stessa UPB.

L'importo complessivo delle entrate indicato nel bilancio di previsione passa da euro 22.780.100 ad euro 26.560.100 oltre l'avanzo di amministrazione utilizzato di euro 7.720.228.

Il fondo di riserva iniziale ammontante ad euro 103.626 è stato totalmente utilizzato con la variazione deliberata dal Comitato Portuale nella seduta del 29/04/08.

La spesa complessiva prevista per l'anno 2008 passa da euro 32.890.100 ad euro 34.280.328.

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.

**ILLUSTRAZIONE DELLE RISULTANZE FINANZIARIE COMPLESSIVE****Entrate Correnti*****Trasferimenti dello Stato***

In questa categoria è affluito il l'importo di euro 579.000 relativo alla q/p del contributo dello stato previsto dall'art. 1 comma 983, legge finanziaria 2007.

***Trasferimenti della Regione***

Nessun contributo è stato assegnato dalla Regione per l'anno 2008.

***Trasferimenti correnti dai Comuni e dalle Province***

Nessun contributo è stato assegnato dal Comune e dalla Provincia di Palermo per l'anno 2008.

***Trasferimenti correnti da altri Enti***

Nessun contributo è stato assegnato da altri Enti.

**Entrate tributarie**

In questa categoria sono affluiti:

i proventi derivanti dal gettito delle tasse sulle merci imbarcate e sbarcate, delle tasse erariali e di ancoraggio versati dalla Agenzia delle Dogane;

i proventi di autorizzazione per le operazioni portuali previsti dall'art. 16 della legge 84/94;

i proventi relativi alle autorizzazioni per le attività svolte nel porto ai sensi dell'art. 68 del codice della navigazione.

**Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalle prestazioni di servizi.**

La categoria pari a € 4.430.941 registra un incremento del 21,42% rispetto all'anno 2007(3.649.245) e comprende i proventi relativi:

alla residuale attività dei mezzi meccanici che sono passati da euro 40.995 ad euro 11.136

all'uso della passerella mobile, che sono aumentati da euro 30.240 ad euro 33.180;

ai servizi generali resi dall'Ente (diritto fisso sui passeggeri imbarcati/sbarcati e in transito) che registrano un fatturato di euro 4.304.549 (nel 2007 € 3.460.671) con un incremento del 24,38%;

all'utilizzo del salone bagagli quantificati in euro 1.160;

alla sosta nei magazzini e negli spazi che sono diminuiti passando da euro 8.967 ad euro 7.836 ;

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 passati da euro 74.753 ad euro 73.080;

**Redditi e proventi patrimoniali**

La categoria aumenta del (+25,75%) passando da euro a 2.493.963 ad euro 3.136.226 e comprende i proventi relativi:

ai canoni di affitto beni patrimoniali per euro 90.619;

ai canoni di concessione demaniali che sono aumentati (+25,18%) passando da euro 2.405.343 ad euro 3.010.519. Di tale importo ne risultano incassati euro 2.669.621, mentre ne rimangono da incassare euro 340.898; agli interessi attivi (€ 19.825) maturati sulla contabilità ordinaria intrattenuta presso la Banca Nuova Spa ag. 9 - Tesoriere dell'Ente - ; agli interessi attivi (€ 4.503) 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 192.592

#### **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 513.694 ( nel 2007 € 471.064 ); gli importi più consistenti sono rappresentati dai proventi per canoni di concessione lavoro in porto per 16.324 euro, dai proventi per diritti di mora su ritardati pagamenti per 36.291 euro, dai proventi per canone imbarco e sbarco merci per 456.589 euro.

#### **Entrate per alienazione di beni patrimoniali**

L'importo di euro 670 comprende i proventi derivanti dalla vendita di obsolete attrezzature.

#### **Realizzo di valori mobiliari**

L'importo di euro 9.351 è riferito alla quota di utili esercizio 2007 liquidati sulla ns. partecipazione alla società O. S. P.

#### **Trasferimenti dello Stato**

La categoria comprende il finanziamento relativo agli esercizi finanziari 2007/2008 a carico del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti di euro 3.830.998 previsto dal comma 983 art. 1 legge 296/06 destinato al potenziamento delle infrastrutture portuali.

#### **Trasferimenti della Regione**

La categoria comprende:

il finanziamento previsto dalla Delibera n. 169 del 6 aprile 2006 Assessorato Regionale Turismo, comunicazioni e Trasporti destinato ai lavori di risanamento e recupero ambientale della Cala di euro 6.240.000. Tale somma risulta impegnata con Delibera Dirigente Generale 1947/S5/Tur del 19/12/2006, reg. to alla Corte dei Conti il 24/01/2007;

il finanziamento di euro 2.140.000 previsto dall'Accordo di Programma Quadro per il Trasporto Marittimo e per il Trasporto Stradale relativo alla riprogrammazione delle risorse previste nella Delibera Cipe 35/05, giusto decreto di variazione al bilancio della Regione D.D. n.1614 del 03/11/2008.

**Trasferimenti da Comuni, Provincia ed altri Enti**

Nessun trasferimento è stato assegnato dal Comune, dalla Provincia e da altri Enti Pubblici.

**Assunzione di debiti finanziari**

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

**Partite di giro**

Le partite di giro pareggiano con quelle indicate in uscita.

**SPESE CORRENTI****Spese per gli organi dell'Ente**

La categoria di euro 252.498 contiene:

**Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente dell'Ente** - euro 207.579 ;

**Indennità di carica e rimborsi ai membri del Comitato Portuale** - euro 11.513;

**Indennità di carica e rimborso spese agli organi di controllo** - euro 33.406.

Gli importi di cui sopra sono al netto della riduzione del 10%.

**Oneri per il personale in attività di servizio**

Il costo complessivo degli emolumenti corrisposti al Segretario Generale è stato di euro 161.609, relativo al trattamento economico annuale deliberato dal Comitato Portuale nella seduta del 09/02/2005 oltre al rimborso delle spese di missione pari a euro 13.574.

Il costo del personale comprensivo degli oneri previdenziali ed assistenziali relativi alla Segreteria Tecnica Operativa è stato di euro 3.115.061.

Il costo complessivo del personale compreso il Segretario Generale è stato di euro 3.276.669 (nel 2007 € 3.042.303) con un aumento del 7,70%.

Lo stanziamento della categoria 1.1.2 relativa agli oneri per il personale in attività di servizio era riferito al costo a regime della segreteria tecnica operativa di 49 unità oltre il Segretario Generale.

Poiché nel corso del 2008 la copertura effettiva dell'organico è stata di 42 unità, al 31/12/2008 è risultata una minore spesa rispetto a quella prevista di euro 296.021 pari al 8,3%.

A riguardo si significa che, considerata la disponibilità finanziaria, tra i costi della contrattazione decentrata è stato indicato l'importo del premio di produttività di competenza 2007 corrisposto nel 2008 e quello di competenza 2008 che sarà erogato nel 2009.

**Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi**

La categoria pari ad euro 801.456 comprende tutte le spese relative alla gestione ordinaria degli uffici: manutenzioni, acquisto di materiale di consumo, utenze diverse, manutenzione autovetture, acquisto di carburanti e lubrificanti, materiale economato, spese legali e giudiziarie.

Sono incluse altresì le spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali indicati in euro 207.741 (230.789 nel 2007).

L'importo si riferisce:

per euro 191.620 ad incarichi di consulenza per la comunicazione e la stampa, per l'assistenza a concorsi esterni e progressioni interne, nelle relazioni istituzionali con Enti Pubblici Locali, per l'assistenza tecnico-legale nella fase preventiva rispetto ad iniziative adottate dall'Ente, per l'assistenza fiscale e tributaria;

per euro 16.121 all'assistenza delle procedure informatizzate.

La categoria IV comprende anche le spese relative a premi di assicurazione (42.870), a pulizia locali ed uffici (47.974), a manutenzioni dei locali a disposizione dell'Ente (6.996).

#### **Uscite per prestazioni istituzionali**

La categoria comprende tutti gli oneri relativi alle prestazioni rese dall'ente per l'espletamento delle attività istituzionali ai sensi dell'art. 6, lettere a) b) c), legge 84/94 (manutenzione ordinaria delle aree, delle opere edifici demaniali di Palermo e di Termini Imerese (887.314), spese promozionali di propaganda e di pubblicità (81.890), spese per la security portuale (215.092).

Sono altresì compresi gli oneri relativi all'espletamento dei servizi di interesse generale identificati dal Decreto del Ministro dei Trasporti e della Navigazione 14/11/1994 resi a titolo oneroso all'utenza portuale, pari ad euro 2.424.967, servizi che rientrano nella sfera delle attività commerciali per i quali l'Ente ha l'obbligo di tenere la contabilità separata.

#### **Trasferimenti passivi**

La categoria comprende le quote associative (43.450), nonché le riduzioni del 10% (32.858) previste dalla legge finanziaria 2005.

#### **Oneri tributari**

Pari ad euro 264.868 comprendono il pagamento della tassa regionale IRAP su incarichi esterni, dell'IRES a saldo anno di imposta 2007 e quale acconto per l'anno di imposta 2008, della tassa sui rifiuti solidi urbani (30.946).

#### **Poste correttive di entrate correnti**

Restituzioni e rimborsi diversi per euro 3.424.

#### **Spese non classificabili in altre voci**

La categoria comprende unicamente le spese per realizzo delle entrate pari ad euro 1.629.

### **SPESE IN CONTO CAPITALE**

#### **Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari ed investimenti**

La categoria comprende:

I lavori di risanamento e recupero ambientale della Cala per euro 6.240.000 interamente finanziati dalla Delibera n. 169 del 6 aprile 2006 Assessorato Regionale Turismo, Comunicazioni e Trasporti.

Con decreto del Presidente n. 359 del 19 dicembre 2008 l'appalto dei lavori è stato aggiudicato all'ATI Campione Industries spa con sede in Agrigento e Costruzioni Salamone srl con sede in Aragona;

Gli interventi previsti nell'accordo di programma quadro per il trasporto marittimo con l'utilizzo delle risorse recate dalla Delibera Cipe 35/2005, iscritte nel bilancio della Regione Siciliana per l'esercizio finanziario 2008 con decreto di variazione n. 1614 del 30/11/2008 importo di euro 2.140.000 finalizzati a:

- studi ed analisi per la redazione del rapporto ambientale ed esecuzione della procedura di Valutazione strategica per il PRP del porto di Termini Imerese euro 281.383, (decreti del Presidente n. 346/08 e 364/08) ;
  - rilievi batimetrici e studi ed indagini relativi alle caratterizzazione ambientale dei sedimenti marini del porto di Termini Imerese euro 502.000 (Decreti del Presidente 352/08, 349/08, 358/08, 363/08);
  - servizio di redazione studi di settore, valutazione ambientale strategica per il Piano Regolatore Portuale porto di Palermo, analisi propedeutica alla redazione del rapporto ambientale, 659.727 (decreti del presidente 257/08, 316/08, 365/08);
  - studio di fattibilità e progettazione preliminare riadeguamento molo nord euro 207.144 (decreti del Presidente 354/08, 377/08).
- Della complessiva somma assegnata di euro 2.140.000, è stata impegnato l'importo di euro 1.794.820, la differenza di euro 345.180 è stata stornata nella parte vincolata dell'avanzo di amministrazione.

I lavori di recinzione del porto di Termini Imerese interamente finanziati dal Ministero (fondo perequativo) sono stati aggiudicati provvisoriamente con verbale di gara del 4/12/08 n. 12274 alla Asperia srl con sede in Siracusa.

A riguardo si significa che con decreto del Commissario n. 6 del 13/01/09 è stato disposto l'annullamento di ufficio, in via di autotutela, del verbale di gara del 4/12/08 per l'illegittima esclusione di uno dei partecipanti e contestualmente la riammissione della gara allo stesso e la rinnovazione dell'esame comparativo delle offerte già pervenute.

Tale fase si è svolta in seduta pubblica del 03/02/09 verbale rep. n. 12384/5726 conclusasi con l'aggiudicazione provvisoria all'ATI La Fiora Giuseppe costruzione srl e Tecoss srl che ha offerto un ribasso del 17,188% (importo lavori 1.281.933 oltre somme a disposizione).

I lavori di ripristino dell'impianto di illuminazione della banchina Riva molo trapezoidale a Termini Imerese pari ad Euro 117.385 interamente finanziati dal Ministero (fondo perequativo) sono stati aggiudicati con decreto del Presidente 182/08.

Per questi due ultimi interventi è stato utilizzato il finanziamento a carico del Ministero delle Infrastrutture e Trasporti previsto dal comma 983 art. 1 legge 296/06. Della complessiva somma assegnata di euro 2.541.000 è stata impegnato l'importo di euro 1.821.641, la differenza di euro 719.359 è stata stornata nella parte vincolata dell'avanzo di amministrazione.

Il contributo assegnato per l'esercizio 2008 pari ad euro 1.289.998 è stato interamente stornato nella parte vincolata dell'avanzo di amministrazione.

#### **Acquisizione di immobilizzazione tecniche**

La categoria seconda di euro 369.948 contiene gli oneri relativi ai lavori di adeguamento di n. 2 elettriche Reggiane a braccio retrattile, oltre quelli relativi all'acquisto di mobili e di personal computer e all'aggiornamento del sistema informatico.

**Partecipazioni ed acquisto di valori mobiliari**

L'importo di euro 1.035.143 si riferisce all'acquisto delle quote azionarie disponibili della Società Interporti Siciliani Spa, pari al 10% del Capitale sociale (Delibera Comitato Portuale n. 18 30/11/2007).

**Indennità di anzianità e similari**

Il capitolo comprende l'importo pagato a n. 1 dipendente cessato dal servizio, l'anticipazione sul TFR concessa a n. 3 dipendenti e l'acconto sull'imposta sostitutiva del TFR prevista dal decreto legislativo n. 47 /2000.

**Estinzione debiti diversi**

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

**Partite di giro**

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

Le entrate correnti pari ad euro 9.255.295 superano le uscite correnti pari ad euro 8.318.813 di euro 936.482.000 (+11,25%).

**L'avanzo finanziario** è stato di euro 1.611.758.

Con riferimento alle indicazioni contenute nella nota del Ministero dei Trasporti prot. 2104 del 13/02/2009 si evidenzia quanto segue:

<b>Spese per consulenze</b>	
Spesa 2004	524.054
Limite di spesa 2008 (max 40%)	209.622
Spesa effettuata nel 2008	191.620

<b>Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, rappresentanza</b>	
Spesa 2004	206.714
Limite di spesa 2008 (max 40%)	82.686

Spesa effettuata nel 2008	82.133
---------------------------	--------

<b>Spese per autovetture</b>	
Spesa 2004	58.586
Limite di spesa 2008 (max 50%)	29.293
Spesa effettuata nel 2008	29.259

### **Spese per manutenzione degli immobili utilizzati**

Numero degli immobili	2	Valore degli immobili	6.000.000
Limite di spesa (1,50% ovvero 1% se solo manutenzione ordinaria)			60.000
Spesa effettuata nel 2008	per manutenzione ordinaria		6.996
	per manutenzione straordinaria		0
	in totale		6.996
Spesa effettuata nel 2007	per manutenzione ordinaria		8.761
	per manutenzione straordinaria		0
	in totale		8.761
Differenza da versare al bilancio dello Stato			

### **COMPOSIZIONE DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI**

***(vedi elenchi allegati)***

#### **Situazione dei Residui Attivi e Passivi**

I Residui attivi pregressi alla fine dell'esercizio finanziario 2008 ammontano a complessivi euro 52.839.225

Residui all'1/1/08	€ 60.243.110
- variazioni negative	€ 2.187.996
- riscossioni	€ 5.215.889
Totale al 31/12 residui esercizi	€ 52.839.225



precedenti	
+ Residui anno 2008	€ 11.265.455
Totale complessivo al 31/12/2008	€ 64.104.680

I residui passivi pregressi alla fine dell'esercizio finanziario 2008 ammontano a complessive euro 43.708.010.

Residui all'1/1/08	€ 120.211.084
- variazioni nei residui	€ 68.439.160
- pagamenti	€ 8.063.913
Totale al 31/12 residui esercizi precedenti	€ 43.708.010
+ Residui anno 2008	€ 11.216.341
Totale complessivo al 31/12/2008	€ 54.924.352

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

Contributi altri enti pubblici, euro 1.160.502, per rettifica dei finanziamenti destinati alla realizzazione di infrastrutture portuali;

Entrate derivanti dalla vendita e dalle prestazioni di servizio euro 10.967;

Redditi e proventi patrimoniali euro 1.099;

Poste correttive e compensative euro 2.514;

Entrate non classificabili in altre voci euro 208;

Trasferimenti dello Stato, per complessivi euro 785.874, relativo ai lavori di Rettifica della banchina quattroventi (euro 324.724) approvazione del collaudo giusto decreto del Presidente n. 376, relativo ai lavori di Adeguamento della banchina puntone giusto decreto di aggiudicazione n. 234/07 rettifica importo (461.154);

Contributi da altri enti pubblici 162.158;

IVA, euro 65.773, relativo ad un minor credito iva risultante dalla dichiarazione di imposta 2007 in applicazione della percentuale di promiscuità calcolata ai sensi dell'art. 144 del Testo Unico.

L'importo dei residui passivi per euro 43.708.010 si riferisce a lavori di seguito indicati:

**Regolarizzazione altimetrica diga foranea** fondi Legge 413/98, contratto stipulato con la Calabria di Navigazione srl con sede Vibo Valentia il 26/09/2006.

**Bacino di carenaggio da 150.000 T.P.L. fondi legge 166/2002**

- Caratterizzazione ambientale dei sedimenti marini finalizzate alle opere di completamento del bacino - Affidamento analisi alla ICRAM con sede in Roma decreto del Presidente n. 294/07.

- Consulenza strutturale ed idraulica finalizzata alla progettazione definitiva del bacino Ing. Giuseppe Malandrino di Palermo decreto del Presidente n. 138/06.

**Avanzamento banchine latitanti bacino e realizzazione cassa di colmata, Fondi D.M. 5/2001**, gara aggiudicata con decreto del Presidente n. 217 del 29/06/06 alla ATI "SERF srl" di Bologna.

**Ammodernamento e ristrutturazione Stazione Marittima fondi L. 358/2003**, con decreti del Presidente 188/189/190/248 dell'anno 2007 e 284 del 2008 sono stati affidati i seguenti incarichi:

Ing. Ivan Torretta per la redazione del piano di sicurezza e coordinamento e relativo editing;

Ing. Massimo Mamì per i rilievi di dettaglio, calcoli e relazioni specialistiche;

Ing. Luigi Palizzolo per la consulenza statica e strutturale;

Arch. Italo Rota incarico di collaborazione alla redazione del progetto esecutivo;

Società C.B.B.B. srl di Milano per la realizzazione del modello virtuale tridimensionale degli interni del progetto di ristrutturazione della Stazione marittima.

**Lavori di adeguamento e consolidamento banchina Puntone, Fondi Ministero Infrastrutture e Trasporti**, consegnati a gennaio 2008 i lavori sono in corso di ultimazione.

**Realizzazione porto di S. Erasmo fondi POR Sicilia 2000/2006** con decreto del Presidente n. 75 /06 è stata aggiudicata la progettazione, la costruzione e la gestione della darsena turistica di S. Erasmo alla Research spa di Bacoli.

**Recupero ambientale Cala DDG 1947 S5 Regione Siciliana Assessorato Turismo Comunicazione e Trasporti del 19/12/2006**, decreto di finanziamento registrato alla Corte dei Conti il 24/01/2007, gara aggiudicata alla ATI di Campione Industries Spa e Costruzioni Salamone srl con verbale del 09/12/2008.

**Opere speciali per la deviazione ed il convogliamento definitivo delle acque sboccanti all'Acquasanta fondi previsti nella convenzione 15/87 ex Agensud passati per competenza alla Regione Siciliana fondi Legge 413/98 D.M.05/2001**, i lavori sono stati aggiudicati con decreto del Presidente n. 214 del 05/05/2008 alla ATI tra il Consorzio Stabile Infrastrutture con sede in Vicenza e Roan Srl di Terme Vigliatore.

Le variazioni nei residui passivi sono legate per:

euro 1.908.325 alla chiusura di lavori realizzati con finanziamenti pubblici;

euro 66.391.464 allo storno nella parte vincolata dell'avanzo di amministrazione di importi relativi a lavori di grande infrastrutturazione, le cui gare saranno espletate nell'esercizio successivo.

**L'avanzo di amministrazione** per l'esercizio 2008 è stato di Euro 81.981.778  
Di detto avanzo risultano indisponibili le seguenti somme:

1) Lavori di grandi infrastrutture provenienti dalla gestione dei residui pregressi	€ 71.343.680
2) Lavori di grandi infrastrutture provenienti dalla gestione di competenza	€ 2.354.537
3)Trattamento di fine rapporto per i dipendenti	€ 1.608.473
4) Fondi per rischi e oneri	€ 260.754

Per complessive

**€ 75.567.444**

La parte disponibile dell' avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2008 è di euro 6.414.333. Di tale avanzo la somma di euro 5.000.000 è destinato al potenziamento delle infrastrutture portuali.

**GESTIONE CASSA**

La gestione della cassa presenta, per ogni singola UPB, le risultanze dell'allegato **A:**

La consistenza di cassa al 31/12/2008 (vedi prospetto allegato) ammonta a euro 72.801.448 registrando un decremento di euro 1.904.879 rispetto al 2007.

A riguardo si evidenzia che l'apertura di credito presso il Banco di Sicilia Cassa Regionale di euro 619.499 vincolata per lavori, è stata azzerata atteso che per effetto della perenzione amministrativa tale importo risulta iscritto nel patrimonio del bilancio della Regione Sicilia tra le somme perenti.

**INDICI**

Si passa all'esame dei risultati della gestione finanziaria per l'esercizio 2008, con l'ausilio di appositi **indici**, rappresentando i fatti di gestione più significativi.

**Personale al 31/12/2008**

La consistenza della pianta organica è stata di 42 unità (- 7 rispetto alla pianta organica) oltre il Segretario Generale, il numero medio dei dipendenti ripartito per categoria è stato il seguente:

**Segreteria Tecnica Operativa**

Dirigenti n. 3

Quadri n. 7

Impiegati n. 32

**Costo globale del personale**

<b>A - Oneri per il personale in attività di servizio</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>
<b>Emolumenti fissi</b>	<b>1.587</b>	<b>1.710</b>
<b>Emolumenti variabili</b>	<b>707</b>	<b>365</b>
<b>Indennità rimborso missioni</b>	<b>29</b>	<b>34</b>
<b>Altri oneri personale</b>	<b>11</b>	<b>10</b>
<b>Spese partecipazione a corsi</b>	<b>12</b>	<b>9</b>
<b>Oneri previdenz. ed assistenz.</b>	<b>906</b>	<b>914</b>

2008

H.L.N.

INCASSI		PAGAMENTI	
<b>ENTRATE CORRENTI</b>			
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	690.318	Funzionamento	4.279.409
Entrate diverse	8.577.081	Interventi diversi	3.405.091
		Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	24.982
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>9.267.399</b>	<b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>	<b>7.709.481</b>
<b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>			
Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione crediti	10.161	Investimenti	5.702.465
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	5.537.491	Oneri comuni	200.510
Accensione di prestiti	189.488		
<b>TOTALE ENTRATE IN C/CAPITALE</b>	<b>5.737.140</b>	<b>TOTALE SPESE IN C/CAPITALE</b>	<b>5.902.974</b>
<b>PARTITE DI GIRO</b>		<b>PARTITE DI GIRO</b>	
Entrate aventi natura di partita di giro	5.086.557	Uscite aventi natura di partite di giro	7.764.021
<b>TOTALE PARTITE DI GIRO</b>	<b>5.086.557</b>	<b>TOTALE USCITE PARTITE DI GIRO</b>	<b>7.764.021</b>
<b>TOTALE INCASSI</b>	<b>20.091.096</b>	<b>TOTALE PAGAMENTI</b>	<b>21.376.477</b>
		Chiusura apertura di credito banco di Sicilia	- 619.499
Fondo iniziale di cassa	74.706.328	Consistenza finale di cassa	72.801.448
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>94.797.424</b>	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>94.797.424</b>

<b>Totale</b>	<b>3.252</b>	<b>3.042</b>
<b>B - Accantonamento al TFR e Trattamento di quiescenza</b>	<b>211</b>	<b>159</b>
<b>Totale A + B</b>	<b>3.463</b>	<b>3.201</b>

Il valore del totale A + B comprende i costi relativi alle retribuzioni del Segretario Generale, della Segreteria Tecnica comprensivo dell'accantonamento al fondo di TFR e al fondo di previdenza integrativa.

**Costo unitario medio del personale**

2008			2007		
Costo globale	Unità person.	C.M.I Costo medio individuale	Costo globale	Unità person.	C.M.I Costo medio individuale
3.463	43	81	3.201	42	76

Il costo medio individuale nel suo valore assoluto 3463/43 (compreso il Segretario Generale), risulta maggiore del costo medio sostenuto nell'anno precedente.

	2008	%	2007	%
<b>Spese personale</b>	<b>3.463</b>	<b>42</b>	<b>3.201</b>	<b>45</b>
<b>Spese correnti</b>	<b>8.319</b>		<b>7.014</b>	
<b>Spese personale</b>	<b>3.463</b>	<b>37</b>	<b>3.201</b>	<b>43</b>
<b>Entrate correnti</b>	<b>9.255</b>		<b>7.431</b>	

L'incidenza degli oneri del personale sulle spese correnti è diminuita rispetto l'anno precedente per effetto dell'aumento della spesa complessiva corrente rispetto l'anno precedente. La percentuale di rapporto fra spese per il personale e le entrate correnti è passata dal 43% al 37%.

	2008	%	2007	%
<b>Spese beni e servizi</b>				

Spese correnti	<u>801</u> 8.318	10	<u>1.956</u> 7.014	28
Spese beni e servizi	<u>801</u>	9	<u>1.956</u>	26
Entrate correnti	9.255		7.431	

Questo indice mette in evidenza l'incidenza delle spese per beni e servizi (10 %) sulle spese correnti e sulle entrate correnti (9 %).

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

2008		%	2007		%
Spese consulenze studi ecc	<u>192</u>	2	<u>215</u>	3	
Spese correnti	8.318		7.014		
Spese consulenze studi ecc.	<u>192</u>	2	<u>215</u>	3	
Entrate correnti	9.255		7.431		

#### Spese organi dell'Ente

2008		%	2007		%
Spese organi dell'Ente	<u>252</u>	3	<u>335</u>	5	
Spese correnti	8.318		7.014		
Spese organi dell'Ente					

<b>Entrate correnti</b>	<b><u>252</u> 9.255</b>	<b>3</b>	<b><u>335</u> 7.431</b>	<b>4</b>
-------------------------	-----------------------------	----------	-----------------------------	----------

L'incidenza degli oneri relativi agli organi dell'Ente passano al 3% delle spese e delle entrate correnti.

#### Indice di scostamento delle previsioni assestate di spesa

	2008	2007
<b>Della parte corrente</b>	<b><u>9.611</u> 1,15 8.318</b>	<b><u>7.295</u> 1,04 7.014</b>
<b>Della parte in conto capitale</b>	<b><u>20.171</u> 1,71 11.735</b>	<b><u>42.252</u> 1,01 41.711</b>

L'indice sullo scostamento tra previsioni assestate di spesa mostrano uno scostamento di 1,15 e di 1,71 fra le previsioni stesse e gli impegni dell'esercizio finanziario 2008.

#### Autonomia finanziaria

	2008	2007
<b><u>Entrate correnti - trasferimenti</u></b>	<b><u>9.255</u> 15,98</b>	<b><u>7.101</u> 21,58</b>
<b><u>correnti</u></b>	<b>579</b>	<b>329</b>
Entrate correnti		

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

#### Velocità di riscossione delle entrate correnti

	2008	2007
--	------	------

<b>Riscossione entrate correnti</b>	<b><u>6.737</u> 0,7</b>	<b><u>5.057</u> 0,6</b>
Accertamento entrate correnti	<b>9.255</b>	<b>7.430</b>

Il rapporto tra riscossioni ed accertamenti di entrate è aumentato rispetto allo esercizio 2007.

#### Velocità di gestione delle spese correnti

	<b>2008</b>	<b>2007</b>
<b>Pagamento spese correnti</b>	<b><u>6.799</u> 0,7</b>	<b><u>6.154</u> 0,9</b>
Impegno spese correnti	<b>8.318</b>	<b>7.014</b>

Per quanto riguarda le spese, la velocità di gestione è diminuita rispetto al 2007.

#### Incidenza residui attivi

	<b>2008</b>	<b>2007</b>
<b>Residui attivi correnti di competenza</b>	<b><u>2.518</u> 0,3</b>	<b><u>2.372</u> 0,3</b>
Accertamento entrate correnti	<b>9.255</b>	<b>7.431</b>

L'incidenza dei residui attivi correnti di competenza sulle entrate correnti accertate nel 2008 rimane invariata rispetto al 2007.

#### INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

	<b>2008</b>	<b>2007</b>
<b>Residui attivi di competenza</b>	<b><u>11.265</u> 0,4</b>	<b><u>23.844</u> 0,7</b>
Accertamento entrate	<b>26.140</b>	<b>33.989</b>