

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

#### INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

	2008	2007
<b>Residui passivi di competenza</b>	<b>11.216 0,4</b>	<b>860 0,1</b>
Impegni di competenza	<b>24.529</b>	<b>7.014</b>

L'incidenza dei residui passivi di competenza sugli impegni di competenza è legata ad impegni assunti per lavori di potenziamento delle infrastrutture portuali.

#### SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

	2008	2007
<b>Residui riscossi + minori accertam.</b>	<b>0,12</b>	<b>0,12</b>
Residui all'1/1 + maggiori accertamenti		

Per quanto riguarda lo smaltimento dei residui attivi all'1/1/2007 si evidenzia che l'indice di scostamento è dello 0,12. Nella voce residui attivi pregressi, di natura capitale, sono compresi i finanziamenti previsti:

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

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

dal Progetto 32/20 assegnazione risorse ex Agensud destinato alla riqualificazione delle gru;

dal protocollo d'intesa n. 67/2006 stipulato con il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti destinato ai lavori di adeguamento della banchina Puntone;

dalla D. D. (delibera dirigenziale) 350 del 09/05/03 Assessorato del Turismo, delle comunicazioni e dei trasporti Regione Sicilia destinato alla realizzazione del porticciolo di S. Erasmo;

dalla Legge dello n. 358/2003 destinato alla ristrutturazione della stazione marittima.

#### SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

	2008	2007
<b>Residui pagati + minori impegni</b>	<b>0,6</b>	<b>0,04</b>
Residui all'1/1 + maggiori impegni		

Il negativo indice di smaltimento dei residui passivi è dovuta alla lenta realizzazione dei lavori di riqualificazione degli impianti portuali con l'utilizzazione di risorse statali e regionali.

**INCREMENTO / DECREMENTO RESIDUI ATTIVI**

	<b>2008</b>	<b>2007</b>
<b><u>Residui finali</u></b> <b>Residui iniziali</b>	<b>1</b>	<b>0,5</b>

**INCREMENTO / DECREMENTO RESIDUI PASSIVI**

	<b>2008</b>	<b>2007</b>
<b><u>Residui finali</u></b> <b>Residui iniziali</b>	<b>0,4</b>	<b>1,9</b>

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

Il conto economico e lo stato patrimoniale sono stati predisposti sulla base delle indicazioni e dei modelli previsti, rispettivamente, dall'art. 38 e dall'art. 39 del suddetto Regolamento; pertanto, i dati risultanti dal bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2007 sono stati opportunamente riclassificati sulla base delle nuove codifiche previste.

La presente nota integrativa, ai sensi del citato art. 41 del Regolamento, si articola nelle seguenti quattro parti:

- A) Criteri di valutazione utilizzati nella redazione del rendiconto generale.
- B) Analisi delle voci dello stato patrimoniale.
- C) Analisi delle voci del conto economico.
- D) Altre notizie integrative.

Il risultato economico prima delle imposte è di euro 1.439.552, dopo le imposte è di euro 587.549.

Tale risultato interessa sia l'area istituzionale che quella commerciale. In particolare l'attività istituzionale registra una perdita di gestione per euro 1.082.119, l'area commerciale un utile di gestione per euro 1.669.668.

**A) CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI NELLA REDAZIONE DEL RENDICONTO GENERALE**

I criteri applicati nella valutazione e nella classificazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi ai principi di prudenza e di continuità sanciti dall'art. 2423 bis ed alle norme stabilite dall'art. 2426 del Codice Civile. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente. Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute nel Codice Civile.

**a) Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali, pari ad Euro 1.372.775, sono costituite dalle spese relative alle licenze di software di proprietà dell'Ente utilizzate per l'attività istituzionale e per l'attività commerciale, dalle spese sostenute per il potenziamento delle infrastrutture dei porti e da spese straordinarie di manutenzione su beni demaniali.

- Le licenze di software (pari ad Euro 43.502) sono iscritte in bilancio in base al criterio del costo, diminuito delle quote di ammortamento calcolate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione (aliquota applicata pari al 20% in generale e al 10% con riferimento alle spese per la installazione del software relativo alla stazione marittima).
- Le spese straordinarie di manutenzione su beni demaniali (pari ad Euro 1.270.857) sono state finanziate in larga parte dallo Stato (Euro 1.224.993) e per la parte restante dall'Ente stesso (Euro 45.864) e sono iscritte in bilancio in base al criterio del costo sostenuto, diminuito delle quote di ammortamento calcolate con un'aliquota del 1%. In correlazione alle quote di ammortamento relative alle spese finanziate dallo Stato (pari ad Euro 12.374) è stato iscritto tra i ricavi (voce 5.a) il corrispondente contributo ricevuto; la parte non di competenza di detto contributo è iscritta tra i risconti passivi.
- Le spese di potenziamento delle infrastrutture dei porti (pari ad Euro 58.416) sono iscritte in bilancio in base al criterio del costo sostenuto, diminuito delle quote di ammortamento calcolate con un'aliquota del 1%.

**b) Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali, pari ad Euro 1.050.827, sono iscritte in bilancio in base al costo di acquisto, aumentato dagli oneri accessori e diminuito dalle quote di ammortamento calcolate in funzione del deterioramento fisico, della obsolescenza, nonché delle politiche di manutenzione e dei piani di sostituzione dei cespiti.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, è stato operato in conformità al presente piano prestabilito, con aliquote ritenute rappresentative della loro stimata vita economico-tecnica e sono calcolati sul costo dei beni entrati in funzione. Le aliquote applicate risultano le seguenti:

Immobilizzazione	Aliquota	Periodo
Mezzi di carico, scarico, sollevamento, trasporto	10,00 %	11 anni
Mezzi di comunicazione	15,00 %	8 anni
Attrezzature di pulizia	10,00 %	11 anni
Attrezzature di officina	15,50 %	7 anni
Mobili e macchine d'ufficio	12,00 %	9 anni
Macchine d'ufficio elettroniche	20,00 %	6 anni
Automezzi e mezzi di trasporto	25,00 %	5 anni
Impianti di allarme e videosorveglianza	20,00 %	6 anni
Attrezzature stazione marittima	10,00 %	11 anni
Stand per fiera	20,00 %	6 anni
Segnaletica stradale	20,00 %	6 anni
Transenne in acciaio	31,50 %	4 anni
Apparati derattizzanti	20,00 %	6 anni
Impianti elettrici	25,00 %	5 anni

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

**c) Immobilizzazioni finanziarie.**

Le immobilizzazioni finanziarie, pari a complessivi Euro 75.211.012, sono costituite dalle partecipazioni nelle società "O.S.P. - Operazioni e Servizi Portuali Palermo Srl" e "S.I.S. - Società Interporti Siciliana Spa", nonché dai crediti a medio e lungo termine detenuti dalla società.

- La partecipazione nella società O.S.P. Srl è iscritta al costo per un valore pari ad Euro 1.040.
- La partecipazione nella società S.I.S. Spa è iscritta al costo per un valore pari ad Euro 1.035.143.
- I crediti a medio e lungo termine, pari ad Euro 74.174.829, sono iscritti in base al loro valore nominale.

**d) Rimanenze**

Le rimanenze di magazzino, pari ad Euro 25.323, sono costituite da materiale di consumo (per Euro 23.500) e da materiale di cancelleria (per € 1.823).

La giacenza contabile di inventario è determinata in base al criterio medio di valutazione - valore medio ponderato.

**e) Crediti**

I crediti, pari a complessivi Euro 66.671.943, sono iscritti al valore di presumibile realizzo; ciò ha comportato la necessità di operare rettifiche di valore sulle poste iscritte nell'attivo.

**f) Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide, pari ad Euro 978.710, sono rappresentate dalle somme presso la tesoreria.

**g) Ratei e risconti attivi**

I ratei e i risconti attivi, pari a complessivi Euro 15.151, espongono quote di costi e proventi comuni a più esercizi, al fine di rispettare il principio di competenza temporale.

**h) Fondi per rischi ed oneri**

Gli accantonamenti ai fondi rischi ed oneri, pari a complessivi Euro 241.350, sono effettuati allo scopo di coprire perdite di natura determinata e di esistenza certa o probabile di cui si è venuti a conoscenza anche dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data del bilancio.

**i) Trattamento di fine rapporto**

Il trattamento di fine rapporto, pari ad Euro 1.608.473, è iscritto in conformità alle norme di legge in vigore ed è applicato a tutto il personale dipendente.

**j) Debiti**

I debiti, pari a complessivi Euro 50.074.332, sono iscritti al valore nominale.

**k) Ratei e risconti passivi**

I ratei e i risconti passivi, pari a complessivi Euro 84.912.816, espongono quote di costi e proventi comuni a più esercizi, al fine di rispettare il principio di competenza temporale.

**l) Conti d'ordine**

I conti d'ordine, pari a complessivi Euro 318.149.273, sono iscritti al valore nominale o contrattuale e rilevati in base al principio contabile n° 22.

**m) Conto economico**

I ricavi ed i costi sono iscritti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza temporale con rilevazione dei relativi ratei e risconti.

**B) ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE**

Nei paragrafi che seguono vengono fornite tutte le informazioni ritenute utili per fornire una migliore comprensione delle voci risultanti dallo stato patrimoniale riportando, per maggiore chiarezza informativa, il confronto con i dati risultanti dal bilancio relativo al precedente esercizio.

**• MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI**

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

**Immobilizzazioni immateriali:****a) Costi di impianto e di ampliamento**

Tale voce non risulta movimentata.

**b) Costi ricerca, di sviluppo e di pubblicità**

Tale voce non risulta movimentata.

**c) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno**

Tale voce non risulta movimentata.

**d) Concessioni, licenze, marche e diritti simili**

Tale voce risulta così movimentata nel corso dell'anno:

## XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Descrizione	Costo storico	Amm.to	Fondo amm.to	Valore residuo
Licenze e programmi software (prom.)	123.608	10.402	80.106	43.502
<b>Totale</b>	<b>123.608</b>	<b>10.402</b>	<b>80.106</b>	<b>43.502</b>

		Totale
1	Totale valore del bene al 31/12/2007	90.439
2	Rivalutazioni al 31/12/2007	0
3	Ammortamenti al 31/12/2007	-69.704
4	Svalutazioni al 31/12/2007	0
	<b>Totale al 31/12/2007</b>	<b>20.735</b>
5	Incrementi dell'esercizio	32.950
6	Rettifiche al cespite dell'esercizio	219
7	Alienazioni dell'esercizio	0
8	Rivalutazioni dell'esercizio	0
9	Ammortamenti dell'esercizio	-10.402
10	Svalutazioni dell'esercizio	0
<b>11</b>	<b>Totale al 31/12/2008</b>	<b>43.502</b>

Gli incrementi dell'esercizio si riferiscono ad acquisti di licenze e programmi software, per Euro 6.850, nonché alla installazione di un software presso la stazione marittima, per Euro 26.100.

e) *Avviamento*

Tale voce non risulta movimentata.

f) *Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti*

Tale voce non risulta movimentata.

g) *Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi*

Tale voce risulta così movimentata nel corso dell'anno:

Descrizione	Costo storico	Amm.to	Fondo amm.to	Valore residuo
Spese manut. beni terzi - finanz. Stato	1.246.438	12.374	21.445	1.224.993
Spese manut. beni terzi - finanz. Ente	47.210	463	1.346	45.864
<b>Totale</b>	<b>1.293.648</b>	<b>12.837</b>	<b>22.791</b>	<b>1.270.857</b>

		Totale
1	Totale valore del bene al 31/12/2007	733.153
2	Rivalutazioni al 31/12/2007	0
3	Ammortamenti al 31/12/2007	-9.954
4	Svalutazioni al 31/12/2007	0
	<b>Totale al 31/12/2007</b>	<b>723.199</b>
5	Incrementi dell'esercizio	560.495
6	Rettifiche al cespite dell'esercizio	0
7	Alienazioni dell'esercizio	0
8	Rivalutazioni dell'esercizio	0
9	Ammortamenti dell'esercizio	-12.837
10	Svalutazioni dell'esercizio	0

<b>11 Totale</b>	<b>al 31/12/2008</b>	<b>1.270.857</b>
------------------	----------------------	------------------

Gli incrementi dell'esercizio si riferiscono a spese di manutenzione straordinaria su beni demaniali finanziate dallo Stato.

*h) Altre immobilizzazioni immateriali*

Tale voce risulta così movimentata nel corso dell'anno:

Descrizione	Costo storico	Amm.to	Fondo amm.to	Valore residuo
Spese potenz. infrastrut. - fondi Ente	59.006	590	590	58.416
<b>Totale</b>	<b>59.006</b>	<b>590</b>	<b>590</b>	<b>58.416</b>

		Totale
1	Totale valore del bene al 31/12/2007	0
2	Rivalutazioni al 31/12/2007	0
3	Ammortamenti al 31/12/2007	0
4	Svalutazioni al 31/12/2007	0
	<b>Totale al 31/12/2007</b>	<b>0</b>
5	Incrementi dell'esercizio	59.006
6	Rettifiche al cespite dell'esercizio	0
7	Alienazioni dell'esercizio	0
8	Rivalutazioni dell'esercizio	0
9	Ammortamenti dell'esercizio	-590
10	Svalutazioni dell'esercizio	0
<b>11</b>	<b>Totale al 31/12/2008</b>	<b>58.416</b>

Gli incrementi dell'esercizio si riferiscono a spese sostenute per il potenziamento delle infrastrutture dei porti, finanziate con fondi dell'Ente.

**Immobilizzazioni materiali:**

*a) Terreni e fabbricati*

Tale voce non risulta movimentata.

*b) Impianti e macchinari*

Tale voce risulta così movimentata nel corso dell'anno:

Descrizione	Costo storico	Amm.to	Fondo amm.to	Valore residuo
Impianti e mezzi da carico (comm.)	8.166.368	105.116	7.494.280	672.088
<b>Totale</b>	<b>8.166.368</b>	<b>105.116</b>	<b>7.494.280</b>	<b>672.088</b>

		Totale
1	Valore del bene al 31/12/2007	7.899.018
2	Rivalutazioni al 31/12/2007	0
3	Ammortamenti al 31/12/2007	-7.389.164
4	Svalutazioni al 31/12/2007	0
	<b>Totale al 31/12/2007</b>	<b>509.854</b>
5	Acquisizioni dell'esercizio	267.350

6	Riclassificazioni	dell'esercizio	0
7	Rettifiche al cespite	dell'esercizio	0
8	Rettifiche al fondo	dell'esercizio	0
9	Alienazioni	dell'esercizio	0
10	Rivalutazioni	dell'esercizio	0
11	Ammortamenti	dell'esercizio	-105.116
12	Svalutazioni	dell'esercizio	0
<b>13</b>	<b>Totale</b>	<b>al 31/12/2008</b>	<b>672.088</b>

Gli incrementi dell'esercizio si riferiscono interamente a spese sostenute nel corso dell'anno per la manutenzione straordinaria dei mezzi di sollevamento di proprietà dell'Ente.

c) *Attrezzature industriali e commerciali*

Tale voce risulta così movimentata nel corso dell'anno:

Descrizione	Costo storico	Amm.to	Fondo amm.to	Valore residuo
Attrezzatura di pulizia (comm.)	180.726	9.499	155.071	25.655
Attrezzatura di officina (comm.)	171.281	12.783	171.165	116
Attrezzatura staz. maritt. (comm.)	163.863	16.193	102.790	61.073
Natanti (comm.)	146.636	5.733	94.652	51.984
Natanti in legno (comm.)	173	0	134	39
Impianti di rifornimento (comm.)	8.470	0	8.470	0
Impianti di sorvegli. e ripresa (prom.)	37.074	7.108	25.587	11.487
Stand per fiere (istituz.)	39.000	7.800	27.300	11.700
Segnaletica stradale (istituz.)	24.313	1.039	2.230	22.083
Transenne in acciaio (istituz.)	28.800	6.729	13.306	15.494
Apparati derattizzanti (istituz.)	10.992	2.199	3.298	7.694
Fanale marino di illuminazione (istituz.)	840	210	315	525
<b>Totale</b>	<b>812.168</b>	<b>69.293</b>	<b>604.318</b>	<b>207.850</b>

		Totale
1	Valore del bene al 31/12/2007	788.424
2	Rivalutazioni al 31/12/2007	0
3	Ammortamenti al 31/12/2007	-535.024
4	Svalutazioni al 31/12/2007	0
	<b>Totale al 31/12/2007</b>	<b>253.400</b>
5	Acquisizioni dell'esercizio	23.743
6	Riclassificazioni dell'esercizio	0
7	Rettifiche al cespite dell'esercizio	0
8	Rettifiche al fondo dell'esercizio	0
9	Alienazioni dell'esercizio	0
10	Rivalutazioni dell'esercizio	0
11	Ammortamenti dell'esercizio	-69.293
12	Svalutazioni dell'esercizio	0
<b>13</b>	<b>Totale al 31/12/2008</b>	<b>207.850</b>

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

Attrezzatura stazione marittima € 6.415

Segnaletica stradale	€ 2.448
Trasenne in acciaio	€ 14.880
<b>Totale</b>	<b>€ 23.743</b>

d) *Automezzi e mezzi di trasporto*

Tale voce risulta così movimentata nel corso dell'anno:

Descrizione	Costo storico	Amm.to	Fondo amm.to	Valore residuo
Automezzi e mezzi trasp. (comm.)	142.478	0	142.478	0
Automezzi e mezzi trasp. (istituz.)	50.491	1.583	41.511	8.980
<b>Totale</b>	<b>192.969</b>	<b>1.583</b>	<b>183.989</b>	<b>8.980</b>

		Totale
1	Valore del bene al 31/12/2007	183.186
2	Rivalutazioni al 31/12/2007	0
3	Ammortamenti al 31/12/2007	-182.406
4	Svalutazioni al 31/12/2007	0
	<b>Totale al 31/12/2007</b>	<b>780</b>
5	Acquisizioni dell'esercizio	9.783
6	Riclassificazioni dell'esercizio	0
7	Rettifiche al cespite dell'esercizio	0
8	Rettifiche al fondo dell'esercizio	0
9	Alienazioni dell'esercizio	0
10	Rivalutazioni dell'esercizio	0
11	Ammortamenti dell'esercizio	-1.583
12	Svalutazioni dell'esercizio	0
<b>13</b>	<b>Totale al 31/12/2008</b>	<b>8.980</b>

Le acquisizioni dell'esercizio si riferiscono al riscatto dell'automezzo alla fine del contratto di leasing finanziario.

e) *Immobilizzazioni in corso e acconti*

Tale voce non risulta movimentata.

f) *Diritti reali di godimento*

Tale voce non risulta movimentata.

g) *Altri beni*

Tale voce risulta così movimentata nel corso dell'anno:

Descrizione	Costo storico	Amm.to	Fondo amm.to	Valore residuo
Mobili e macch. ufficio (prom.)	598.694	29.522	530.077	68.617
Macch. ufficio elettr. (prom.)	385.636	37.956	297.885	87.751
Mezzi di comunicazione (istituz.)	37.354	1.959	31.813	5.541
Mezzi di ricerca (istituz.)	5.188	0	5.188	0
<b>Totale</b>	<b>1.026.872</b>	<b>69.437</b>	<b>864.963</b>	<b>161.909</b>

		Totale

1	Valore del bene	al 31/12/2007	988.093
2	Rivalutazioni	al 31/12/2007	0
3	Ammortamenti	al 31/12/2007	-815.513
4	Svalutazioni	al 31/12/2007	0
<b>Totale</b>		<b>al 31/12/2007</b>	<b>172.580</b>
5	Acquisizioni	dell'esercizio	58.855
6	Riclassificazioni	dell'esercizio	0
7	Rettifiche al cespite	dell'esercizio	81
8	Rettifiche al fondo	dell'esercizio	0
9	Alienazioni	dell'esercizio	-170
10	Rivalutazioni	dell'esercizio	0
11	Ammortamenti	dell'esercizio	-69.437
12	Svalutazioni	dell'esercizio	0
<b>13</b>	<b>Totale</b>	<b>al 31/12/2008</b>	<b>161.909</b>

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

Mobili e macchine d'ufficio	€ 8.831
Macchine ufficio elettroniche	€ 50.024
<b>Totale</b>	<b>€ 58.855</b>

Nel corso dell'esercizio sono state dismesse macchine d'ufficio e macchine elettroniche per complessivi Euro 170 (costo storico Euro 20.158, fondo di ammortamento Euro 19.988).

Dalle suddette operazioni sono scaturite minusvalenze pari a complessivi Euro 101 e plusvalenze pari a complessivi Euro 600.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

#### *a) Partecipazioni*

- a. La partecipazione nella società "O.S.P. - Operazioni e Servizi Portuali Palermo S.r.L." è iscritta in bilancio per Euro 1.040.

I principali dati relativi alla suddetta società, relativi al bilancio 2007, sono riepilogati nel prospetto che segue:

Descrizione	Valori
Capitale sociale	€ 90.000
Patrimonio Netto	€ 299.745
Risultato d'esercizio	€ 93.511
Valore iscrizione in bilancio	€ 1.040
% quota posseduta	1,16%

Nel corso dell'esercizio l'Autorità Portuale ha ricevuto dividendi per complessivi Euro 9.351.

- b. La partecipazione nella società "S.I.S. - Società Interporti Siciliana S.p.A." è iscritta in bilancio per euro 1.035.143.

I principali dati relativi alla suddetta società, relativi al bilancio 2007, sono riepilogati nel prospetto che segue:

Descrizione	Valori
Capitale sociale	€ 7.255.678
Patrimonio Netto	€ 5.401.704
Risultato d'esercizio	-€ 733.368
Valore iscrizione in bilancio	€ 1.035.143

% quota posseduta	9,89%
-------------------	-------

b) *Crediti*

I crediti a medio e lungo termine, pari ad Euro 74.174.829, sono così composti:

	Anno 2008	Anno 2007	Differenza
Depositi cauzionali c/terzi	1.219.283	1.230.304	-11.021
Fondi vincolati per ordinaria e straordinaria manutenzione	5.467.529	4.809.756	657.773
Fondi vincolati per Iva da restituire alla Cassa DD.PP.	273.162	273.162	0
Fondi vincolati per T.F.R.	1.475.742	1.667.202	-191.460
Fondi vincolati per lavori ex Casmez	1.051.628	1.719.162	-667.534
Fondi vincolati per lavori L.413/98 1° lotto	3.420.121	4.039.632	-619.511
Fondi vincolati per lavori L.413/98 2° lotto	51.381.374	51.503.961	-122.587
Fondi vincolati per la sicurezza nei porti	4.805.979	4.266.754	539.225
Fondi vincolati per lavori Passo di Rigano	5.046.677	4.489.217	557.460
Prog. strada colleg.to porto - circonvallazione	0	619.499	-619.499
<b>Totale crediti immobilizzati verso soggetti pubblici</b>	<b>74.141.495</b>	<b>74.618.649</b>	<b>-477.154</b>
Anticipazione per rivalutazione T.F.R.	33.334	59.234	-25.900
<b>Totale crediti immobilizzati verso altri</b>	<b>33.334</b>	<b>59.234</b>	<b>-25.900</b>
<b>Totale</b>	<b>74.174.829</b>	<b>74.677.883</b>	<b>-503.054</b>

Con riferimento alla posta "Progr. strada di colleg.to porto - circonvallazione", si specifica che nel corso dell'esercizio è scaduto il termine stabilito dall'art. 12 della legge regionale n° 47/1977, in base al quale le quote di stanziamento relative a spese in conto capitale, impegnate ma non pagate alla chiusura dell'esercizio, sono riportate nel conto dei residui per un periodo non superiore a due anni successivi a quello in cui si è perfezionato l'impegno; pertanto, le disponibilità iscritte nel bilancio dell'esercizio 2007, pari ad Euro 619.499, sono state riacquisite nei fondi regionali.

Contestualmente alla eliminazione della suddetta posta iscritta tra le immobilizzazioni finanziarie, è stata stornata per lo stesso importo la corrispondente posta iscritta nei risconti passivi.

I conti d'ordine sono stati diminuiti per lo stesso importo.

c) *Altri titoli*

Tale voce non risulta movimentata.

d) *Crediti finanziari diversi*

Tale voce non risulta movimentata.

**Altre informazioni relative alle immobilizzazioni**a) *Costi di impianto e di ampliamento e costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità*

Ai sensi dell'art. 2427, c.1, n° 3 del codice civile, si specifica che non sono stati iscritti in bilancio costi di impianto e di ampliamento o costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità aventi utilità pluriennale.

b) *Riduzione di valore di immobilizzazioni*

Ai sensi dell'art. 2427, c.1, n° 3-bis del codice civile, si specifica che non sono state operate svalutazioni per perdite durevoli di valore delle

immobilizzazioni materiali o immateriali iscritte in bilancio.

c) *Elenco delle partecipazioni in imprese controllate e collegate*

Ai sensi dell'art. 2427, c.1, n° 5 del codice civile, si specifica che l'Autorità Portuale non detiene partecipazioni in imprese controllate o collegate, alla data di chiusura del bilancio.

d) *Informazioni relative al "fair value" degli strumenti finanziari e delle immobilizzazioni finanziarie*

Ai sensi dell'art. 2427-bis del codice civile, si specifica che l'Autorità Portuale non detiene strumenti finanziari derivati alla data di chiusura del bilancio e che le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

e) *Rivalutazioni monetarie*

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983 n° 72 e delle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

f) *Obbligazioni pubbliche*

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 1 della legge 25 gennaio 1985 n° 6, si precisa che l'Autorità non ha acquistato nell'esercizio obbligazioni pubbliche.

• **MOVIMENTAZIONE DELL'ATTIVO CIRCOLANTE**

Nei seguenti prospetti, per ciascuna voce dell'attivo circolante, vengono illustrati il saldo iniziale, il saldo finale e le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente.

**Rimanenze**

Il dettaglio delle rimanenze finali è riportato nel seguente prospetto:

Rimanenze	Anno 2008	Anno 2007	Differenza
Rimanenze finali materiali di consumo	23.500	23.500	0
Rimanenze finali materiali di cancelleria	1.823	0	1.823
<b>Totale</b>	<b>25.323</b>	<b>23.500</b>	<b>1.823</b>

**Crediti**

Il dettaglio dei crediti è riportato nel seguente prospetto:

Crediti	Anno 2008	Anno 2007	Differenza
Crediti verso clienti	4.363.820	5.121.624	-757.804
(-) Fondo svalutazione crediti	-15.983	-20.529	4.546
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>4.347.837</b>	<b>5.101.095</b>	<b>-753.258</b>
Cassa Depositi e Prestiti - Roma	1.052.478	1.989.528	-937.050
Crediti verso Regione Sicilia	8.124.789	0	8.124.789
Anticipazioni a terzi c/Cassa Depositi e Prestiti	4.679	4.679	0
Credito v/Comune di Palermo	278.730	350.833	-72.103
Credito v/Ministero Infrastrutture prot. d'intesa 19/12/03	66.526	974.826	-908.300
Credito v/Ministero Infrastrut. spese generali rett. 4 venti	47.650	764.226	-716.576

## XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Cred. v/Min. Infrastr. L.413/98 2° lotto - rifinanz. L.166/02	25.561.036	26.000.000	-438.964
Credito per rimozione relitti Cala	1.024.857	1.024.857	0
Acconto appaltatore L. 413/98 security	180.101	159.139	20.962
Acconto appaltatore D.M. 3199/06 banchina puntone	1.870.002	55.317	1.814.685
Lavori progetto 32/20 terminal containers	2.550.000	2.550.000	0
Acconto appaltatore rifinanziamento L. 166/02 2° lotto	438.964	211.726	227.238
Acconto appaltatore prog. strada di collegamento	1.188.100	1.188.100	0
Acconto appaltatore rettifica banchina 4/20	0	1.543.740	-1.543.740
Acconto appaltatore deviazione passo di Rigano	123.195	10.783	112.412
Acconto appaltatore master plan	390.770	322.976	67.794
Acconto appaltatore S. Erasmo	102.027	92.711	9.316
Acconto appaltatore ammodernamento staz. marittima	169.415	32.327	137.088
Credito v/Ministero Trasp. e Infrastrutt. banchine puntone	1.033.901	3.450.000	-2.416.099
Credito v/Ministero Trasp. e Infrastrutt. stazione marittima	7.136.935	7.282.000	-145.065
Crediti v/Regione Sicilia lavori S. Erasmo	9.671.972	9.774.000	-102.028
Acconto appaltatore recupero emiciclo Cala - fondi 413/96	138.366	0	138.366
Acconto appaltatore recupero emiciclo Cala - D.G.R 169	8.639	0	8.639
Credito v/Ministero dell'Economia e Finanze	134.216	0	134.216
Acconto appalt. prog. valut. ambient. Termini - fondi CIPE	29.437	0	29.437
Acconto appalt. interv. piano regol. portuale - fondi CIPE	153.976	0	153.976
Residui attivi	0	157.479	-157.479
<b>Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici</b>	<b>61.480.761</b>	<b>57.939.247</b>	<b>3.541.514</b>
Erario c/lres	222.279	5.615	216.664
Erario c/dichiarazioni precedenti a rimborso	238.859	238.859	0
Erario c/lva	207.919	131.268	76.651
Altri crediti verso erario	51	0	51
<b>Crediti tributari</b>	<b>669.108</b>	<b>375.742</b>	<b>293.366</b>
Recupero anticipazioni al personale	50.608	55.235	-4.627
Altri crediti	123.629	104.907	18.722
<b>Crediti verso altri</b>	<b>174.237</b>	<b>160.142</b>	<b>14.095</b>
<b>Totale</b>	<b>66.671.943</b>	<b>63.576.226</b>	<b>3.095.717</b>

Si evidenzia che nello stato patrimoniale i crediti sono indicati in Euro 66.671.943, nel conto finanziario i residui attivi sono indicati in Euro 64.104.680. La differenza di Euro 2.567.263 è dovuta alla differente tecnica di rilevazione contabile tra la contabilità pubblica ed economica- patrimoniale.

**Disponibilità liquide**

Il dettaglio delle disponibilità liquide è riportato nel seguente prospetto:

Disponibilità liquide	Anno 2008	Anno 2007	Differenza
Deposito presso la Banca d'Italia	0	4.988	-4.988
Somme disponibili presso il Tesoriere	978.710	82.689	896.021
<b>Totale</b>	<b>978.710</b>	<b>87.677</b>	<b>891.033</b>

• **MOVIMENTAZIONE DEI FONDI E DEI DEBITI**

Nei seguenti prospetti, per ciascuna voce relativa ai fondi ed ai debiti, vengono illustrati il saldo iniziale, il saldo finale e le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente.

**Fondi rischi ed oneri**

Il dettaglio dei fondi rischi ed oneri è riportato nel seguente prospetto:

Fondi per rischi ed oneri	Anno 2008	Anno 2007	Differenza
Fondo imposte e tasse	81.599	81.599	0
Fondo rischi istituzionale	64.201	64.201	0
Fondo rischi rettifiche Inps	95.550	95.550	0
<b>Totale</b>	<b>241.350</b>	<b>241.350</b>	<b>0</b>

Si specifica che il fondo svalutazione crediti, pari ad Euro 15.983, è stato portato a decremento dei crediti verso clienti.

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Le variazioni intervenute nel fondo T.F.R. vengono illustrate nel seguente prospetto:

Fondo TFR al 01/01/2008	1.667.202
Incrementi dell'esercizio	210.519
Decrementi dell'esercizio	- 269.248
Fondo TFR al 31/12/2008	1.608.473

**Debiti**

Il dettaglio dei debiti è riportato nel seguente prospetto:

Debiti	Anno 2008	Anno 2007	Differenza
Iva da restituire Cassa Depositi e Prestiti	273.162	243.321	29.841
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	<b>273.162</b>	<b>243.321</b>	<b>29.841</b>
Depositi cauzionali c/terzi	1.239.283	1.250.304	-11.021
<b>Acconti</b>	<b>1.239.283</b>	<b>1.250.304</b>	<b>-11.021</b>
Debiti v/fornitori	839.873	4.544.126	-3.704.253
Fatture da ricevere	581.034	331.845	249.189
Debiti vari v/professionisti	25.704	91.604	-65.900
Professionisti L. 413/1998 1° lotto	0	116.573	-116.573
Professionisti area fattibilità L. 413/1998 bis	0	678.001	-678.001
Professionisti rettifica banchina 4/20	0	500.485	-500.485
<b>Debiti verso fornitori</b>	<b>1.446.611</b>	<b>6.262.634</b>	<b>-4.816.023</b>
Erario c/ritenute Irpef	115.348	0	115.348
Erario c/saldo Ires	633.322	0	633.322
Altri debiti v/erario	586	2.243	-1.657
<b>Debiti tributari</b>	<b>749.256</b>	<b>2.243</b>	<b>747.013</b>

Ritenute previdenziali e assistenziali	198.252	70.700	127.552
<b>Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</b>	<b>198.252</b>	<b>70.700</b>	<b>127.552</b>
Somme vincolate lavori Casmez	1.702.047	1.719.163	-17.116
Somme impegnate per lavori L. 413/1998 1° lotto	711.506	711.506	0
Somme ex L. 413/1998 2° lotto molo Bersagliere	7.858.087	11.317.290	-3.459.203
Lavori rettifica banchina 4/20	8.737	10.357	-1.620
Lavori calata Marinai d'Italia L.413/98 1° lotto	576.730	576.730	0
Lavori regolariz. altimetrica L.413/98 1° lotto	2.156.036	2.738.194	-582.158
Rimozione relitti Cala	69.867	69.822	45
Somme ex L. 413/98 2° lotto bacino cassa di colmata	7.489.120	11.111.439	-3.622.319
Somme ex L. 413/98 2° lotto riqualificazione molo S. Lucia	15.476.714	18.559.874	-3.083.160
Somme ex L. 413/98 2° lotto Passo di Rigano	9.986.692	0	9.986.692
Residui passivi	0	162.156	-162.156
<b>Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici</b>	<b>46.035.536</b>	<b>46.976.531</b>	<b>-940.995</b>
Debiti verso Cral	11.187	10.285	902
Altri debiti	121.045	0	121.045
<b>Debiti diversi</b>	<b>132.232</b>	<b>10.285</b>	<b>121.947</b>
<b>Totale</b>	<b>50.074.332</b>	<b>54.816.018</b>	<b>-4.741.686</b>

Si evidenzia che nello stato patrimoniale i debiti sono indicati in Euro 50.074.332, nel rendiconto finanziario i residui passivi sono indicati in Euro 54.924.352. La differenza di Euro 4.850.020 è dovuta ad una diversa rappresentazione contabile nei due bilanci (finanziario ed economico - patrimoniale) dei contributi in conto impianti. Trattasi di due tecniche di rilevazioni giuridico - contabile, comunque le differenze non influiscono nella rappresentazione veritiera e contabile dei dati esposti.

• **MOVIMENTAZIONE DEI RATEI E DEI RISCONTI ATTIVI E PASSIVI**

Nei seguenti prospetti, per ciascuna voce relativa ai ratei e risconti attivi e passivi, vengono illustrati il saldo iniziale, il saldo finale e le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente.

**Risconti attivi**

Il dettaglio dei risconti attivi è riportato nel seguente prospetto:

Risconti attivi	Anno 2008	Anno 2007	Differenza
Risconti attivi diversi	15.151	73.883	-58.732
<b>Totale</b>	<b>15.151</b>	<b>73.883</b>	<b>-58.732</b>

**Ratei e risconti passivi**

Il dettaglio dei ratei e risconti passivi è riportato nel seguente prospetto:

Ratei e risconti passivi	Anno 2008	Anno 2007	Differenza
Ratei passivi su premi personale attività commerciale	0	4.459	-4.459
Ratei passivi su premi personale attività istituzionale	0	96.177	-96.177

<b>Totale ratei passivi</b>	<b>0</b>	<b>100.636</b>	<b>-100.636</b>
Risconti passivi su canoni demaniali istituzionali	223.751	206.132	17.619
Risconti passivi su contributo per la "security" ricevuto	4.997.808	4.997.808	0
Risconti pass. su contrib. per manut. straord. impegnato	0	1.178.779	-1.178.779
Risconti pass. su contrib. per manut. straord. da impegn.	0	1.187.851	-1.187.851
Risconti passivi su contrib. per rettifica banchina 4 venti	0	1.617.105	-1.617.105
Risconti passivi su prog. strada colleg. porto-circon.	1.188.100	1.807.598	-619.498
Risc. pass. su contrib. lav. L.413/98 rifin. L.166/02 2°lotto	26.000.000	26.000.000	0
Risconti passivi su canoni e fitti attrezzature		0	0
Risconti passivi su lavori prog. 32/20 terminal containers	2.550.000	2.550.000	0
Risconti passivi su contr. c/impianti L.413/98 2° lotto	10.283.890	10.283.890	0
Risconti passivi su contr. regione lavori Passo di Rigano	4.500.000	4.500.000	0
Risconti passivi su realizzaz. prog. nuovo piano regolat.	559.167	559.167	0
Risconti passivi su contributo lavori banchina puntone	2.988.845	3.450.000	-461.155
Risconti passivi su contributo lavori stazione marittima	7.282.000	7.282.000	0
Risconti passivi su contributo lavori S. Erasmo	9.774.000	9.774.000	0
Risconti passivi su contributo straordinaria manutenzione	6.185.255	0	6.185.255
Risconti passivi su contributo regionale delibera CIPE 35/05	2.140.000	0	2.140.000
Risconti passivi su contributo asses. turismo D.G.R. 169/06	6.240.000	0	6.240.000
<b>Totale risconti passivi</b>	<b>84.912.816</b>	<b>75.394.330</b>	<b>9.518.486</b>
<b>Totale</b>	<b>84.912.816</b>	<b>75.494.966</b>	<b>9.417.850</b>

• **MOVIMENTAZIONE DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO**

Il dettaglio delle poste di patrimonio netto è riportato nel seguente prospetto:

<b>Patrimonio netto</b>	<b>Anno 2008</b>	<b>Anno 2007</b>	<b>Differenza</b>
Fondo di dotazione	2.897.919	2.897.919	0
Altre riserve	8.033.863	8.033.863	0
Avanzi (disavanzi) portati a nuovo	-3.030.561	-2.099.960	-930.601
Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	587.549	-930.601	1.518.150
<b>Totale</b>	<b>8.488.770</b>	<b>7.901.221</b>	<b>587.549</b>

Nel prospetto che segue viene altresì fornito il dettaglio analitico delle voci di patrimonio netto alla data di chiusura dell'esercizio:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Fondo patrimoniale	2.897.919
<b>a) Totale fondo patrimoniale</b>	<b>2.897.919</b>
Fondo contributi c/capitale Stato	7.132.151
Fondo contributi altri Enti	474.338
Avanzo di gestione anni precedenti	427.374
<b>b) Totale altre riserve</b>	<b>8.033.863</b>
Avanzi (disavanzi) anni precedenti	3.028.555
Avanzo (disavanzo) esercizio 2003	-3.055.749
Avanzo (disavanzo) esercizio 2004	-2.382.319