

padiglione Medcruise che ha ospitato numerosi ed interessanti incontri, presentazioni e conferenze stampa.

La fiera si è rivelata, ancora una volta, un'importante opportunità di incontro e confronto con operatori, agenti marittimi, altre realtà portuali e la stampa internazionale cui sono stati illustrati i nuovi piani di sviluppo del porto di Palermo nel settore crocieristico e il calendario approdi navi da crociere che, nel 2011, si prevede toccherà il massimo storico in termini di approdi (circa 265 navi) e numero di crocieristi (oltre 600.000).

Pubblicazioni, inserzioni su organi di stampa, organizzazione conferenze stampa ed uso delle moderne tecnologie informatiche

La promozione e la comunicazione dei porti di Palermo e Termini Imerese nel corso del 2010 ha registrato un consolidamento dei rapporti con la stampa locale che ha riportato costantemente nei propri articoli l'attività dell'Ente, dando risalto non soltanto agli interventi infrastrutturali intrapresi, ma anche al ruolo amministrativo e propositivo assunto in questi ultimi anni dall'Autorità Portuale.

L'Ufficio promozione si è ampiamente avvalso dell'uso di internet per lo svolgimento di tutta una serie di attività propedeutiche e complementari all'attività promozionale. In particolare:

- Aggiornamento dati relativi ad operatori del settore della crocieristica e del settore della marittimità in genere;
- Aggiornamento dati della stampa specializzata;
- Compilazione on line dei forms inerenti alle manifestazioni e eventi cui ha partecipato l'Autorità Portuale di Palermo;
- Scambio d'informazioni e materiale promo - pubblicitario (attraverso l'impiego della posta elettronica);
- Ricerche e studi su argomenti di pertinenza del settore della marittimità in genere, con particolare riferimento allo studio dei traffici (crocieristico, ro-ro, containerizzato) e della logistica;
- Ricerca, approfondimento e studio della normativa relativa al settore.

Per quanto concerne l'impiego di software e moderne tecnologie, l'Ufficio Promozione è dotato di strumenti quali scanner, stampante fotografica a colori e software per la grafica (Adobe Photoshop.6) con cui ha potuto gestire l'archivio fotografico, gli impianti promo - pubblicitari in formato digitale, realizzare le bozze del materiale promo - pubblicitario etc.

L'urgenza della Riforma Portuale

A termine di questa breve disamina delle attività che hanno interessato il 2010, si vuole porre l'accento su qualcosa che viene sottolineato da tutte le Autorità Portuali come essenziale per lo sviluppo dei nostri scali. Nello scenario di crisi mondiale che ha interessato anche la portualità si evidenzia più che mai la necessità di giungere al più presto ad una riforma della legislazione portuale italiana, attualmente in fase di discussione. Molti sono i temi attesi. A partire da una necessaria semplificazione delle procedure per l'approvazione del Piano Regolatore Portuale, proseguendo, poi, per una riforma della disciplina in materia di concessioni demaniali di aree e banchine. Un maggiore coordinamento delle competenze e delle attività dell'Autorità Portuale con quelle dell'Autorità Marittima. Una migliore definizione ed una semplificazione delle norme che regolano il dragaggio dei fondali. Particolare rilevanza rivestono, infine, temi quali quelli relativo all'autonomia finanziaria delle Autorità Portuali ed alla natura giuridica delle stesse, anche in relazione all'applicabilità del Decreto legislativo 165/01.

Conclusioni

Per concludere, si sottolinea che il conto consuntivo che si sottopone all'approvazione del Comitato Portuale è ampiamente illustrato sotto il profilo contabile nei prescritti allegati ed in particolare nella relazione integrativa cui si rimanda per un puntuale esame delle parti contabili e nella dettagliata ed esauriente relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

Infine, per una disamina più approfondita dei temi trattati in questa relazione e degli importanti risultati raggiunti dall'Autorità Portuale di Palermo nel 2010, si rimanda ai contenuti della Relazione Annuale 2010 redatta ai sensi dell'articolo 9 della Legge 84/94

IL PRESIDENTE

(Prof. Ing. Antonio Bevilacqua)

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

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 31/12/2010**NOTA INTEGRATIVA**

(In Euro)

Il conto consuntivo per l'anno 2010 è stato redatto secondo quanto previsto dall'art. 37 del Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Autorità Portuale di Palermo approvato dal Ministero dei Trasporti con nota 12640 del 06 dicembre 2007 e contiene tutte le informazioni richieste dall'art. 2427 del c.c.

Ai sensi dell'art. 41 del medesimo regolamento, sono mostrati i criteri di valutazione adottati dal responsabile dell'area finanziaria nella redazione del conto consuntivo, dello stato patrimoniale del conto economico. Inoltre si è tenuto conto delle indicazioni contenute nella nota del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 2534 del 15/03/2011.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 16, comma 8, d.lgs. n. 213/98 e dall'articolo 2423, comma 5, del Codice civile.

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
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 2010 è stato approvato dal Comitato Portuale nella seduta 16.11.2009 e dal Ministero dei Trasporti con telefax del 05 febbraio 2010 prot. n. 1092.

Tale bilancio esponeva entrate e spese rispettivamente per euro 19.739.630 (oltre € 28.300.000 di avanzo presunto) e per euro 48.039.630. In data 06/08/2010 si è proceduto ad un assestamento di bilancio ai sensi dell'art. 14 del regolamento di amministrazione e contabilità adeguando l'avanzo di amministrazione presunto a quello accertato al 31 dicembre 2009 pari ad euro 74.461.774.

Sono stati adattati gli importi complessivi dei residui attivi e passivi definiti al 31/12/2009, pari rispettivamente ad euro 53.044.037 ed ad euro 42.932.498. Riguardo la gestione di competenza lo stanziamento complessivo delle entrate e delle uscite, rimasto inalterato sia per competenza che per cassa, ammontava ad euro 48.039.630 ed euro 84.407.100.

L'avanzo di amministrazione applicato al bilancio presunto è rimasto di euro 28.300.000.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2010 sono state apportate le seguenti variazioni al bilancio di previsione dello stesso anno:

Comitato Portuale delibera n. 8 del 15/11/10 (allegata al conto consuntivo)

	Competenza	Cassa
Avanzo di amministrazione	+ 19.351.039	
maggiori entrate	+ 6.775.000	+ 4.895.000
maggiori uscite	+ 26.126.039	+ 4.895.000

Con tale variazione il fondo di riserva iniziale ammontante ad euro 98.868 è stato totalmente utilizzato.

L'importo complessivo delle entrate per competenza passa da euro 19.739.630 ad euro 26.514.630 oltre l'avanzo di amministrazione di euro 47.651.039.

Lo stanziamento delle entrate per cassa passa da euro 36.989.100 ad euro 41.884.100 (oltre l'importo presunto di euro 47.418 milioni.)

La spesa complessiva per competenza e per cassa diventa rispettivamente euro 74.165.669 ed euro 89.302.100.

Con disposizione del Segretario Generale n. 2 del 19/03/2010, n. 4 del 31/08/2010, n. 7 del 25/11/2010, n. 8 del 20/12/2010 (allegate al conto consuntivo) si è proceduto a storni compensativi di capitoli all'interno della stessa UPB.

Tutti gli accertamenti sono stati effettuati tenendo presente:
la fondatezza e la certezza del credito; a competenza finanziaria ed economica; per le entrate provenienti da trasferimenti, le leggi che le 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.

Entrate Correnti

Trasferimenti dello Stato

Nessun contributo è stato assegnato per l'anno 2010.

Trasferimenti della Regione

Nessun contributo è stato assegnato dalla Regione per l'anno 2010.

Trasferimenti correnti dai Comuni e dalle Province

Nessun contributo è stato assegnato dal Comune e dalla Provincia di Palermo per l'anno 2010.

Trasferimenti correnti da altri Enti

Nessun contributo è stato assegnato da altri Enti.

Entrate tributarie

In questa categoria sono affluiti:

euro 513.495 relativi ai proventi derivanti dal gettito delle tasse e dei diritti marittimi versati dalla Agenzia delle Dogane ai sensi del DPR 28 maggio 2009, n. 107;

euro 62.832 relativi ai proventi di autorizzazione per le operazioni portuali previsti dall'art. 16 della legge 84/94;

euro 18.720 relativi ai proventi delle 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 € 3.895.631 registra un decremento del 5,% rispetto all'anno 2009 (4.100.805) e comprende i proventi relativi:

all'uso della passerella mobile, che sono passati 24.570 a 15.330 con una diminuzione del 37,6%;

ai servizi generali resi dall'Ente ai passeggeri (diritto fisso sui passeggeri imbarcati/sbarcati e in transito) che registrano un fatturato di euro 3.749.136 (nel 2009 €. 3.990.089) con un decremento del 6,03%;

all'utilizzo del salone bagagli quantificati in euro 1.671;

alla sosta nei magazzini e negli spazi che sono diminuiti del 18,8% passando da euro 16.245 ad euro 13.178 ;

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 68.431 ad euro 117.987 con un aumento del 72,4%.

Redditi e proventi patrimoniali

La categoria diminuisce del (-11,8%) passando da euro a 3.293.469 ad euro 2.903.991 e comprende i proventi relativi:

ai canoni di affitto beni patrimoniali per euro 106.100;

ai canoni di concessione demaniali che sono diminuiti (- 11,11%)passando da euro 3.145.739 ad euro 2.796.115. Di tale importo ne risultano incassati euro 2.231.864, mentre ne rimangono da incassare euro 672.126;

agli interessi attivi (€ 1.775) maturati sulla contabilità ordinaria intrattenuta presso la Banca Nuova Spa ag. 9 – Tesoriere dell’Ente – e agli interessi attivi maturati sulle anticipazioni di tre mensilità ai dipendenti.

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 37.932.

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 439.184 (nel 2009 € 449.842).

Entrate per alienazione di beni patrimoniali

L’importo di euro 75 comprende i proventi derivanti dalla vendita di obsolete macchine di ufficio.

Trasferimenti dello Stato

La categoria comprende:

il finanziamento di euro 2.685.000 a carico del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, giusta nota 9695 del 20 luglio 2010, previsto dal comma 983 art. 1 legge 296/06 destinato al potenziamento delle infrastrutture portuali, la quota non impegnata entro il 31/12/2010 è stata accantonata nella parte vincolata dell’avanzo di amministrazione;

il finanziamento di euro 1.880.000 proveniente dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti Provveditorato OO.PP. progetto PS 32/20, giusta nota del 7 luglio 2009, prot. n. 6471/PA da destinare alla riqualificazione delle gri Ceretti e Tanfani.

Trasferimenti della Regione

Nessuna trasferimento è stato accertato per l’anno 2010.

Trasferimenti da Comuni, Provincia ed altri Enti

La categoria comprende il contributo giusto impegno di spesa assunto dalla Provincia Regionale di Palermo con Deliberazione n. 127 del 07/05/2008.

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 301.579 comprende:

Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente dell'Ente- euro 256.443 ;

Indennità di carica e rimborsi ai membri del Comitato Portuale - euro 11.070;

Indennità di carica e rimborso spese agli organi di controllo - euro 34.066.

A riguardo si precisa che le somme provenienti dalla riduzione del 10% dei compensi degli organi relativamente all'anno 2010, prevista dalla Legge 266/05, art.1 commi 58 e 59, sono state opportunamente accantonate nell'avanzo di amministrazione al 31/12/2010, nelle more che il Tar del Lazio, Sezione Terza, che nella Camera di Consiglio del 16 dicembre 2010 aveva sospeso il provvedimento con il quale i Ministeri vigilanti aveva inteso prorogare oltre il 31/12/2008 la riduzione di cui sopra, si esprima nell'udienza per la discussione del merito fissata per il giorno 05/05/2011.

Oneri per il personale in attività di servizio

Il costo complessivo degli emolumenti corrisposti al Segretario Generale è stato di euro 170.017, relativo al trattamento economico annuale deliberato dal Comitato Portuale nella seduta del 16/02/2009 comprensivo delle spese di missione pari a euro 10.636.

Il costo del personale comprensivo degli oneri previdenziali ed assistenziali relativi alla Segreteria Tecnica Operativa è stato di euro 3.594.331.

Il costo complessivo del personale compreso il Segretario Generale è stato di euro 3.764.348 (nel 2009 € 3.531.392) con un aumento del 6,5%.

Tra i costi della contrattazione decentrata è stato indicato il premio di produttività di competenza 2010 che verrà erogato nel 2011.

L'organico della Segreteria Tecnico operativa prevista in 49 unità oltre il Segretario Generale (occupati 47), al 31/12/09 risulta composta come di seguito indicato:

DIRIGENTI	n. 4
QUADRI	n. 7
IMPIEGATI	n. 36 (di cui 1 unità con contratto termine)

Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi

La categoria pari ad euro 665.785 comprende tutte le spese relative alla gestione ordinaria degli uffici:

manutenzione autovetture, acquisto di carburanti e lubrificanti, leasing mezzi di trasporto, manutenzioni, acquisto di materiale di consumo, utenze diverse, materiale economato, spese legali e giudiziarie.

Sono incluse altresì le spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali indicati in euro 25.833 (156.088 nel 2010).

IO NON DIREI NIENTE

La categoria IV comprende anche le spese relative a premi di assicurazione (49.344), a pulizia degli uffici e delle pertinenze (82.120), a manutenzioni dei locali a disposizione dell'Ente (20.667).

Uscite per interventi diversi

In questa unità previsionale (UPB) sono previste:

oneri per prestazioni istituzionali rese ai sensi dell' art 6 della legge 84/94 pari ad euro 1.999.896 destinati ai servizi di vigilanza portuale e transennamento delle banchine, manutenzione delle aree opere edifici demaniali, istradamento del traffico portuale, nonché le spese destinate alla promozione, alla propaganda, alla pubblicità e alla rappresentanza a lordo delle spese che concretizzano l'espletamento delle attività istituzionali (134.729);

oneri per prestazioni residuali rese ai sensi dell' art. 23 della Legge 84/94 pari ad euro 1.629.779 destinati ai servizi di portabagagli, deposito bagagli, illuminazione, idrico e pulizia, apertura e chiusura stazione marittima, noleggio dei pontoni;

Trasferimenti passivi

La categoria comprende le quote associative (42.950), nonché le riduzioni del 20% (70.486) previste dall' art. 61, comma 2, lett.)a L.133/2008) versamento effettuato il 25 marzo 2010 vedi mandato 725 allegato.

Oneri tributari

Pari ad euro 291.355 comprendono il pagamento della tassa regionale IRAP su incarichi esterni, dell' IRES a saldo anno di imposta 2009 e quale acconto per l'anno di imposta 2010, della tassa sui rifiuti solidi urbani (30.946).

Poste correttive di entrate correnti

Pari ad euro 1.067 comprende gli oneri per la restituzione ed i rimborsi diversi a modifica di entrate di parte corrente.

Spese non classificabili in altre voci

La categoria comprende le spese per realizzo delle entrate pari ad euro 7.271.

Oneri per il personale in quiescenza

Gli oneri pari ad euro 46.671 si riferiscono alla previdenza integrativa.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari ed investimenti

La categoria comprende gli oneri impegnati per:

l'avvio delle procedure di gara relative ai lavori di *riqualificazione molo Santa Lucia* con decreto n. 321 del 10 novembre 2010- Fondi D.M. 02/05/2001 L. 413/98, importo del progetto euro 19.760.000 ;

l'intervento di *consolidamento dei cassoni ad angolo tra la banchina di Riva ed il molo Trapezoidale* del porto di Termini Imerese gara aggiudicata con decreto 224 del 18/ dicembre 2009 per un importo di euro 10.320.467 fondi D.M. 02/05/2001 L. 413/98;

l'avvio delle procedure di gara per l'affidamento dell'appalto per la *rifunzionalizzazione e restyling della stazione marittima* del porto di Palermo decreto 99 del 2 febbraio 2010

il progetto artistico – architettonico di rifunzionalizzazione delle due gru scaricatori di rinfuse site nel porto di Palermo decreto 299 18 ottobre 2010 – fondi ente, per un importo complessivo di 160.000.

Con l'utilizzo del fondo perequativo previsto dalla legge 296/06, a fronte dello stanziamento di euro 3.685.000 è stata impegnata la complessiva somma di euro 1.709.000 e di euro 686.899 rispettivamente destinati ad interventi manutenzione straordinaria del porto di Palermo e di Termini Imerese.

La differenza di euro 1.289.101 è stata accantonata nella parte vincolata dell'avanzo di amministrazione.

Acquisizione di immobilizzazione tecniche

La categoria comprende:

l'intervento di *manutenzione ed adeguamento a norma delle parti meccaniche , elettriche della gru contenitori da 40 t Ceretti e Tanfani* nella banchina Puntone del porto di Palermo; l'importo complessivo di euro 2.061.039, grava per euro 1.880.000 sui fondi del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti progetto 32/20 (nota 6471 del 7 luglio 2009) e per euro 181.039 sul bilancio dell'Ente.

l'acquisto di attrezzature e macchinari per euro 75.344;

l'acquisto di software, mobili e macchine d'ufficio per euro 60.327

Indennità di anzianità e similari

Il capitolo comprende il pagamento del TFR a 3 dipendenti cessati dal servizio 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 uscite correnti (8.821.189) superano le entrate correnti (7.871.685) di euro 949.504 (+12,06%), importo quasi interamente ascrivibile ad interventi di manutenzione ordinaria sostenuti con il fondo perequativo, ex art.1 comma 983 legge 296/2006- Legge Finanziaria 2007-.

Le uscite in conto capitale (18.915.373) superano le entrate (4.589.143) di euro 14.326.230, importo interamente imputabile a spese di investimento con l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione vincolato.

Le entrate accertate e le uscite impegnate nel loro valore di massima aggregazione sono state rispettivamente di euro 24.772.517 e di euro 40.048.250.

L'avanzo di amministrazione complessivamente utilizzato è stato di euro 15.275.733.

Con riferimento alle indicazioni contenute nella nota del Ministero dei Trasporti prot. 3613 del 10/03/2011 si evidenzia quanto segue:

Verifica del rispetto dei limiti di spesa

Spese per consulenze (art.1, co. 9 L. 266/2005-art.61, co. 2, lett. A, L.133/2008)	
Spesa 2004	520.054
Limite di spesa 2010 (max 30%)	157.216
Spesa effettuata nel 2010	25.833

Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, rappresentanza (1) (art .61, co. 5 L. 133/2008)	
Spesa 2007	36.164
Limite di spesa 2010 (max 50%)	18.082
Spesa effettuata nel 2010	00000000

(1)al netto delle spese per mostre e convegni che concretizzano l'espletamento delle attività istituzionali.

Spese per sponsorizzazioni (art.61, co. 6 L.133/2008)	
Spesa 2007	0
Limite di spesa 2010 (max 30%)	0
Spesa effettuata nel 2010	0

Totale somme versate al bilancio dello Stato (art.61, co. 17 L.133/2008)	
	0

Spese per autovetture (art.1, co. 11 L. 266/2005)	
Spesa 2004	58.586
Limite di spesa 2009 (max 50%)	29.293
Spesa effettuata nel 2009	00000

Spese per manutenzione degli immobili utilizzati (art. 2, co. 618-623 L. 244/2007)		
Numero degli immobili	2	Valore degli immobili 6.000.000
Limite di spesa (3% ovvero 1% se solo manutenzione ordinaria)		180.000
Per manutenzione ordinaria		20.667

Spesa effettuata nel 2010	Per manutenzione straordinaria	72.574
	in totale	13.952
Spesa effettuata nel 2007	Per manutenzione ordinaria	8.761
	Per manutenzione straordinaria	0
	in totale	8.761
Eventuale differenza versata al bilancio dello Stato		0

Situazione dei Residui Attivi e Passivi

I Residui attivi pregressi alla fine dell'esercizio finanziario 2010 ammontano a complessivi euro 52.717.009

Residui all'1/1/10	€ 53.044.038
- variazioni negative	€ 327.028
- riscossioni	€ 3.369.458
Totale al 31/12 residui esercizi precedenti	€ 49.347.552
+ Residui anno 2010	€ 6.515.213
Totale complessivo al 31/12/2010	€ 55.862.764

I residui passivi pregressi alla fine dell'esercizio finanziario 2010 ammontano a complessive euro 42.776.515

Residui all'1/1/10	€ 42.932.498
- variazioni nei residui	€ 155.983
- pagamenti	€ 11.410.417
Totale al 31/12 residui esercizi precedenti	€ 31.366.098
+ Residui anno 2010	€ 17.154.199
Totale complessivo al 31/12/2010	€ 48.520.297

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

Entrate derivanti dalla vendita e dalle prestazioni di servizio, Redditi e proventi patrimoniali, Poste correttive di spese correnti: euro 224.950 per credito inesigibile contenzioso Emit- Siba giusta sentenza della Corte di Appello di Palermo n. 189/2010 ;

Redditi e proventi patrimoniali euro 90 Società Cooperativa a.r.l. Mare sud già incassata il 30 aprile 2009;

Canone imbarco e sbarco merci nota di credito 1 del 2010 Palermo Euroterminal per errato conteggio

IVA euro 88.013 di cui: euro 43.899 iva su fatture diverse EMIT ed euro 44.114 relativo ad un minor credito iva risultante dalla dichiarazione di imposta 2009 in applicazione della percentuale di promiscuità calcolata ai sensi dell' art. 109 del Testo Unico.

Riguardo i residui passivi si è proceduto alle seguenti rettifiche:

Oneri per il personale in attività di servizio variazione in meno per complessive euro 18.680;

Uscite per l'acquisizione di beni e servizi variazione in meno euro 64;

Uscite per prestazioni istituzionali variazione in meno 3.513;

Trasferimenti passivi variazione in meno euro 62.500.

Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche variazioni in meno per euro 42.729, di cui 21.942 relative a somme erogate nel 2003 ed opportunamente stornate nella parte vincolata dell'avanzo di amministrazione.

L'importo complessivo dei residui passivi pregressi di euro 31.346.116 si riferisce interamente agli interventi infrastrutturali in corso di realizzazione con l' utilizzo di finanziamenti statali e regionali.

Si sottolinea che nel corso del 2010 sono stati liquidati stati di avanzamento per euro 9.142.430 pari al 22% dell'importo iniziale dei residui passivi relativi ad interventi infrastrutturali di euro 40.275.022.

L'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2010 risulta di Euro 59.114.996 del quale risultano indisponibili le seguenti somme:

1) Lavori di grandi infrastrutture	€ 54.979.403
2) Trattamento di fine rapporto per i dipendenti	€ 1.680.242
3) Fondi per rischi e oneri	€ 107.165
Per complessive	€ 56.766.810

La parte disponibile dell' avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2010 è di euro **2.348.187**. Di tale avanzo la somma di euro 2.073.105 è destinato al potenziamento delle infrastrutture portuali.

GESTIONE CASSA

La gestione della cassa presenta, per ogni singola UPB, le seguenti risultanze:

La consistenza di cassa al 31/12/2010 (vedi prospetto allegato) ammonta a euro 51.772.529.

INDICI

Si passa all'esame dei risultati della gestione finanziaria per l'esercizio 2009, con l'ausilio di appositi **indici**, rappresentando i fatti di gestione più significativi.

Personale al 31/12/2010

La consistenza della pianta organica è stata di 47 unità (- 2 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. 4

Quadri n. 7

Impiegati n. 36

Costo globale del personale

A - Oneri per il personale in attività di servizio	2010	2009
Emolumenti fissi	1.944	1.791
Emolumenti variabili	721	682
Indennità rimborso missioni	33	28
Altri oneri personale	13	12
Spese partecipazione a corsi	17	31
Oneri previdenz. ed assistenz.	988	988
Totale	3.716	3.532
B - Accantonamento al TFR e Trattamento di quiescenza	193	135
Totale A + B	3.909	3.667

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

2010			2009		
Costo globale	Unità person.	C.M.I Costo medio individuale	Costo globale	Unità person.	C.M.I Costo medio individuale
3.909	48	81	3.667	49	75

Il costo medio individuale nel suo valore assoluto 3.909/48 (compreso il Segretario Generale), risulta superiore del costo medio sostenuto nell'anno precedente.

	2008	%	2009	%
Spese personale	3.909	44	3.667	39
Spese correnti	8.821		9.374	
Spese personale	3.909	49	3.667	44
Entrate correnti	7.872		8.409	

L'incidenza degli oneri del personale sulle spese correnti è aumentata rispetto l'anno precedente per effetto della contrazione relativa alla spesa complessiva corrente. La percentuale di rapporto fra spese per il personale e le entrate correnti è passata dal 44 % al 49%.

	2010	%	2009	%
Spese beni e servizi	666	7	782	8
Spese correnti	8.821		9.374	
Spese beni e servizi	666	8	782	9
Entrate correnti	7.872		8.409	

Questo indice mette in evidenza l'incidenza delle spese per beni e servizi (7 %) sulle spese correnti e sulle entrate correnti (8 %).

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.