

14.330.854 con un avanzo di amministrazione previsto in euro 3.059.818.

In corso d'anno con note di variazioni pari a euro 9.462.296 approvate con delibera del Comitato Portuale nelle sedute del 22/06/04, 01/10/2004, 23/12/2004, le entrate e le uscite sono state rettifiche in euro 23.793.150.

Tutti gli accertamenti sono stati effettuati tenendo presente:

la fondatezza e la certezza del credito;

la competenza finanziaria ed economica relativamente all'esercizio in esame;

per le entrate provenienti da trasferimenti, le leggi che li regolano o altri provvedimenti autorizzatori;

per le entrate patrimoniali e per quelle che derivano dalla gestione di servizi e di quelli connessi a tariffe o contribuzioni dell'utenza, le emissioni di regolare fattura o altro titolo idoneo;

per le altre entrate di natura variabile, i contratti, i provvedimenti o altri specifici atti amministrativi.

Tutti gli impegni sono stati assunti tenendo conto:

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

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

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

Il conto finanziario presenta le seguenti risultanze complessive:

Entrate

	ENTRATE					
DENOMINAZIONE	2004	2003		DIFFERENZA		%
Trasferimenti da parte dello Stato	310.102,14	55.380,63	+	254.721,51	+	459,95
Trasferimenti da parte della Regione				-		
Trasferimenti correnti dai Comuni e dalle Provincie				-		
Trasferimenti correnti da altri Enti	764.225,77		+	764.225,77	+	100,00
Vendita di beni e prestazioni di servizi	3.417.964,58	3.292.514,70	+	125.449,88	+	3,81
Redditi e proventi patrimoniali	2.680.382,85	2.587.186,45	+	93.196,40	+	3,60
Poste correttive di spese correnti	46.872,17	32.076,13	+	14.796,04	+	46,13
Entrate non classificabili in altre voci	487.636,66	450.775,92	+	36.860,74	+	8,18
Alienazione di immobilizzazioni tecniche	3.386,67	326,00	+	3.060,67	+	938,86
Realizzo di valori immobiliari	9.360,01		+	9.360,01		100,00
Riscossione di crediti				-		
Trasferimenti dello Stato - c/capitale	9.720.394,94	1.187.850,87	+	8.532.544,07		
Trasferimenti della Regione - c/capitale				-		
Trasf. da altri enti del settore pubblico in c/capitale				-		
Assunzione di debiti finanziari	1.175.991,76	24.866,66	+	1.151.125,10	+	4629,19
Partite di giro	1.674.256,08	1.474.622,36	+	199.633,72	+	13,54
	20.290.573,63	9.105.599,72	+	11.184.973,91		
Disavanzo finanziario	59.293,34	-	+	59.293,34	+	

	20.349.866,97	9.105.599,72	+	11.244.267,25	+	123,49
	U S C I T E					
D E N O M I N A Z I O N E	2004	2003		DIFFERENZA		%
Spese per gli organi dell'Ente	223.535,35	227.207,26	-	3.671,91	-	1,62
Oneri per il personale in attività di servizio	2.699.483,82	2.948.233,34	-	248.749,52	-	8,44
Oneri per il personale in quiescenza				-		
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	3.665.919,08	2.072.723,89	+	1.593.195,19	+	76,86
Trasferimenti passivi				-		
Oneri finanziari				-		
Oneri tributari	363.579,70	237.615,56	+	125.964,14	+	53,01
Poste correttive e compensative di entrate correnti	2.336,14	766,67	+	1.569,47	+	204,71
Spese non classificabili in altre voci	38.500,00	13.327,55	+	25.172,45	+	188,88
Acquisizione di immobili ed opere portuali	4.720.394,94		+	4.720.394,94	+	100,00
Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche	5.104.624,82	58.535,84	+	5.046.088,98	+	8.620,51
Partecipazione ed acquisto di valori immobiliari	2.002,00	1.975,00	+	27,00	+	1,37
Depositi bancari, crediti ed altre anticipazioni				-		
Indennità di anzianità e similari	679.243,28	143.845,81	+	535.397,47	+	372,20
Rimborso di anticipazioni passive				-		
Estinzione debiti diversi	1.175.991,76	24.866,66	+	1.151.125,10	+	4.629,19
Partite di giro	1.674.256,08	1.474.622,36	+	199.633,72	+	13,54
	20.349.866,97	7.203.719,94	+	13.146.147,03	+	182,49
Avanzo finanziario		1.901.879,78	-	1.901.879,78	-	0,00
	20.349.866,97	9.105.599,72	+	11.244.267,25		

Dall'esame dei suddetti prospetti comparativi si evidenzia:

Trasferimenti dello Stato

In questa categoria affluiscono:

gli importi relativi alle tasse sulle merci imbarcate e sbarcate (Capo III Titolo II della legge 09.02.1963 n.82 e L. 84/94 Art.28), versati dalla Agenzia delle Dogane, tali importi hanno subito un leggero aumento passando da 55.380 dell'anno 2003 a 66.290 dell'anno in esame;

la somma di euro 243.811,27 erogata dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti pari al 50% del contributo spettante per l'anno 2003 previsto dalla convenzione stipulata in data 13/09/2201, n. 7371 destinato al fabbisogno per i servizi di manutenzione delle parti comuni.

Trasferimenti correnti dai Comuni e dalle Province

Nessun contributo è stato assegnato dalla Regione, dal Comune e dalla Provincia di Palermo per l'anno 2004.

Trasferimenti correnti da altri Enti

Comprende la quota del finanziamento (€ 764.225) previsto nel Programma definitivo di Opere Marittime per il triennio 2003/2005, destinato al pagamento delle spese generali relative ai lavori di rettifica della banchina Quattroventi e approfondimento fondali a - 15.

Vendita di beni e prestazioni di servizi

La categoria pari a € 3.417.964 registra un aumento del 3,8% rispetto all'anno 2003 (3.292.515) e comprende i proventi relativi:

alla residuale attività dei mezzi meccanici che sono passati da euro 59.264 a euro 47.490;

alla fornitura di acqua in rada che registra un fatturato di euro 10.008;

alla fornitura di acqua in banchina passata da euro 182.846 a euro 148.914;

all'uso della passerella mobile, che sono diminuiti passando da euro 22.680 a 19.556;

ai servizi generali resi dall'Ente che registrano un fatturato di euro 2.849.772 (nel 2003 € 2.558.068) con un aumento di 121.000 passeggeri;

all'utilizzo del salone bagagli quantificati in euro 9.864 contro gli 11.619 del 2003;

alla sosta nei magazzini e negli spazi che sono aumentati passando da euro 122.446 a 148.067;

all'uso dei telefoni alle navi (€ 272), alla fornitura di acqua alle navi (€ 147), alla fornitura di energia elettrica (€ 97.603) che risultano diminuiti in quanto a far data dal 01/07/ 04 il servizio idrico, il servizio di illuminazione pubblico e il servizio di pulizia delle aree comuni è stato affidato ad una società mista;

alla compartecipazione per le spese afferenti il servizio di ritiro rifiuti solidi, trasporto e smaltimento alla discarica pubblica, da parte dei titolari di concessioni demaniali marittime (decreto n. 20 del 9/1/02) che sono aumentati passando da euro 72.993 a euro 74.166;

alle autorizzazioni rilasciate ex art. 68 del codice della navigazione che sono stati quantificati in euro 11.439.

Redditi e proventi patrimoniali

La categoria passata da euro 2.587.186 a euro 2.680.382 comprende i proventi relativi:

ai canoni di affitto beni patrimoniali per euro 146.423;

ai canoni di concessione demaniali che sono passati da euro 2.446.057 dell'anno 2003 a euro 2.527.893, di cui ne risultano incassati euro 2.387.352, mentre ne rimangono da incassare euro 140.541;

agli interessi attivi (€ 3.880) maturati sulle disponibilità liquide, contabilità fruttifera, intrattenute presso la Sezione Provinciale di Tesoreria della Banca d'Italia, ai sensi della Legge 720/84 sulla Tesoreria Unica e sul conto corrente postale;

agli interessi attivi (€ 2.186) 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 46.872.

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 487.637 (nel 2003 € 450.775); gli importi più consistenti sono rappresentati dai proventi per canoni di concessione lavoro in porto per 33 mila euro, dai proventi per diritti di mora su ritardati pagamenti per 21 mila euro, dai proventi per canone imbarco e sbarco merci per 417 mila euro, dai proventi vari per 14 mila.

Entrate per alienazione di beni patrimoniali

L'importo di euro 3.386 comprende i proventi derivanti dalla vendita di obsolete macchine di ufficio.

Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale

In questo titolo affluiscono:

il finanziamento previsto nel Programma definitivo di Opere Marittime 2003/2005 approvato con D.M. 5973 del 16/10/2003, finalizzato alla realizzazione di lavori di rettifica della banchina Quattroventi ed approfondimento fondali a – 15 per un importo di euro 3.532.544;

il finanziamento previsto dalla Legge 413/98 e dal D.M. del 25/02/04 di cinque milioni di euro, destinato alla realizzazione di opere infrastrutturali volti ad elevare il grado di sicurezza nei porti;

il contributo destinato alla manutenzione straordinaria delle parti comuni nell'ambito portuale pari ad un importo di euro 1.187.850 - Legge 84/94 art. 6 lett. B.

Assunzione di debiti finanziari

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

Partite di giro

Aumentate rispetto al 2003, pareggiano con quelle indicate in uscita.

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

La categoria (€ 223.535) che risulta lievemente diminuita rispetto al 2003 (€ 227.207) contiene:

Indennità di carica - relativa agli emolumenti corrisposti al Presidente euro 155.008;

Rimborso spese missione amministratori - relativo ai rimborsi per missioni effettuate dal Presidente, dai membri del Collegio dei Revisori ed dai Componenti del Comitato Portuale per un totale di euro 26.776;

Compenso Revisori dei Conti - relativo agli emolumenti pari a euro 23.775 corrisposti ai membri del Collegio dei Revisori dei Conti.

Gettoni di presenza componenti Comitato Portuale relativo ai gettoni di presenza (€ 123 a seduta) di competenza dei componenti del Comitato Portuale per un totale di euro 17.976.

Oneri per il personale in attività di servizio

Il costo complessivo degli emolumenti corrisposti al Segretario Generale è stato pari a Euro 174.264 (€ 149.466 nel 2003) e le somme per rimborso missioni sono stati pari a euro 10.736.

Il costo del personale comprensivo degli oneri previdenziali ed assistenziali relativi alla Segreteria Tecnica Operativa e al personale in esubero, sono pari a euro 2.514.484 (nel 2003 Euro 2.692.667) con un decremento dello 0,93%.

Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi

La categoria IV passata da euro 2.072.723 a euro 3.665.919,08, oltre alle spese relative alla manutenzione, all'acquisto di materiale di consumo, alle utenze diverse comprende le spese di parte corrente destinate alla security portuale, nonché il corrispettivo pagato alla società mista OSP s.r.l. per l'affidamento dei servizi di pulizia, di illuminazione pubblica e del servizio idrico a far data dal 01/07/2004.

Sono contemplati i costi destinati **all'attività promozionale** per un importo di euro 59.708 (66.320 nel 2003), relative alle manifestazioni - Seatrade Cruise e Shipping Convention a Miami, Salone Internazionale della Logistica in Spagna, Medibit 2004, Seatrade Mediterranean Cruise Shipping Ferry Convention a Genova - ; i costi per l'acquisto di pubblicazioni diverse e per il pagamento di quote associative all'Associazione Porti Italiani, al Centro Italiano Studi Containers e al Centro Internazionale d'Acqua, alla Medcruise Association per un importo di euro 48.339; alla **pubblicità** per un importo 97.163 (euro 100.754 nel 2003) relativo a inserzioni pubblicitarie su

quotidiani, su pubblicazioni specifiche, su pubblicazioni estere, su televideo regionale oltre alle pubblicazioni dei bandi di gara.

Le spese legali, giudiziarie e varie sono pari a euro 63.895 (nel 2003 euro 59.596).

La categoria 4a include altresì le spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali indicati in euro 1.288.280 (373.764 nel 2003).

L'importo si riferisce:

per euro 542.054 a incarichi di progettazione preliminare e studi geologici per il parcheggio interrato al varco Amari, di assistenza relativa all'applicazione dei nuovi principi contabili internazionali, di assistenza legale, di assistenza e consulenza al centro elaborazione dati, al premio erogato per il concorso di idee relativa alla sistemazione del Water front a completamento della variante del Piano regolatore portuale, di consulenza relativa all'adeguamento dell'impianto portuale alla normativa SOLAS/CONF. 5/DC del 11/12/2002 per la security portuale;

per euro 764.226 alla progettazione e alla direzione dei lavori ai sensi dell' art.18 Legge 109/ 94 dei lavori di completamento della banchina quattroventi con approfondimento dei fondali a -15. Tale spesa risulta interamente finanziata dal contributo del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti previsto dal Programma definitivo delle Opere Marittime per il triennio 2003/2005.-

Oneri tributari

Pari a euro 363.580 risultano aumentati del 34,65% rispetto al 2003 e contengono soprattutto gli oneri relativi all'applicazione del condono fiscale di cui alla Legge 289/02, al pagamento della tassa regionale IRAP e della tassa sui rifiuti solidi.

Spese non classificabili in altre voci

L'importo di euro 38.500 si riferisce ad un contenzioso contro la Emit s.p.a./Siba s.p.a. e SIC Società Italiana Cauzioni s.p.a., relativo ad un appalto concorso per la realizzazione dell'impianto di degassifica delle navi cisterna.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Acquisizione di Immobili ed Opere Portuali

La categoria prima include:

i lavori di rettifica della banchina Quattroventi ed approfondimento dei fondali a - 15 per importo di euro 3.532.544, inserito nel Programma definitivo di Opere Marittime per il triennio 2003/2005,

approvato con D.M. 5973 del 16/10/2003, a totale carico dei fondi ordinari del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti;

i lavori di realizzazione di infrastrutture destinate ad aumentare il grado di sicurezza nei porti per un importo di euro 5.000.000, a carico del MIT;

i lavori di straordinaria manutenzione da sostenere con l'utilizzo del contributo del Ministero delle Infrastrutture e Trasporti, per un importo di euro 1.187.850.

La categoria seconda pari a euro 104.625 contiene gli oneri relativi all'acquisto di attrezzature, macchinari e altri beni mobili, alla rata di riscatto di una autovettura, oltre quelli relativi all'acquisto di mobili e personal computers e all'aggiornamento del sistema informatico.

Indennità di anzianità e similari

Il capitolo comprende le somme pagate a 12 dipendenti cessati dal servizio, la somma pagata a titolo di anticipazione sul T.F.R. e l'acconto su 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 (Titolo I e Titolo II euro 7.707.184) superano le uscite correnti (6.993.354) di euro **713.830** (+10,3%), mentre si rileva un **disavanzo finanziario** quantificato in euro **59.293**, dovuto soprattutto al pagamento dell'indennità di fine rapporto a n. 15 dipendenti cessati dal servizio.

Situazione dei Residui Attivi e Passivi

I Residui attivi alla fine dell'esercizio finanziario 2004 ammontano a complessivi euro 54.848.309.

Residui all'1/1/04	Euro 55.631.472,79
- variazioni negative	Euro 6.470.623,76
- riscossioni	Euro 2.376.886,14
Totale al 31/12 residui esercizi precedenti	Euro 46.783.962,89
+ Residui anno 2004	euro 8.064.346,15
Totale complessivo al 31/12/2004	Euro 54.848.309,04

I residui passivi alla fine dell'esercizio finanziario 2004 ammontano a complessive euro 66.226.077.

Residui all'1/1/04	Euro 67.459.546,15
- variazioni nei residui	Euro 6.225.287,25
- pagamenti	Euro 7.760.971,93
Totale al 31/12 residui esercizi precedenti	Euro 53.473.286,97
+ Residui anno 2004	euro 12.752.790,21
Totale complessivo al 31/12/2004	Euro 66.226.077,18

Con delibera del Comitato Portuale nella seduta del 01 ottobre 2004, sono state cancellate le somme di seguito riportate:

dai residui attivi - euro 196.572 per transazione relativa a un contenzioso per canone di concessione demaniale alla soc. Marina Villa Igiea;

dai residui attivi e passivi - euro 1.291.142 per cancellazione contributo assegnato con DL 30/12/1997 n. 457 relativo ai lavori di manutenzione ed adeguamento dei fondali del bacino commerciale;

dai residui attivi e passivi – euro 4.929.182 per definanziamento delle economie relative alla legge 413/98 primo lotto.

Tra i residui attivi non è stata riaccertata la somma di 48 mila euro relativamente ad un minor credito iva risultante dalla dichiarazione annuale per l'anno 2003.

Tra i residui passivi il minor impegno di euro 5 mila è legato ad economie su acquisto di mobili.

L'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2004 risulta di Euro **8.154.001** con una diminuzione di euro 304.630 (3,61%) rispetto al 2003.

Di detto avanzo risultano indisponibili le seguenti somme:

Straordinaria manutenzione 2003 € 1.187.850

Fondo vincolato al trattamento fine rapporto € 1.347.693

Art. 2 D.M. 29 Novembre 2002 € 73.500

L'importo di 3.510.000 è stato applicato al bilancio di previsione 2005, pertanto la differenza di euro 2.034.958 risulta ancora disponibile.

GESTIONE CASSA

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

INCASSI		PAGAMENTI	
Trasferimenti attivi correnti	307.992,94	Spese per gli organi dell'Ente	216.814,36
Vendita di beni e prestazioni di servizi	3.425.454,88	Oneri per il personale	2.886.370,96
Redditi e proventi patrimoniali	2.637.730,37	Spese per acq.beni consumo e servizi	4.351.431,29
Poste corr.ve e comp.ve di spese corr.ti	23.663,23	Trasferimenti Passivi	
Entrate non classificabili in altre voci	445.125,43	Oneri finanziari	
		Oneri tributari	387.865,74
		Restituzione e rimborsi	2.663,43
		Spese non classificabili in altre voci	
TOTALE ENTRATE CORRENTI	6.839.966,85	TOTALE SPESE CORRENTI	7.845.145,78
Alienazioni di immob.ni tecniche	2.893,00	Acq. immobili e opere portuali	5.056.007,86
		Acquisizione imm.ni tecniche	103.363,89
		Acquisto partec.ni e valori mobiliari	2.002,00
Realizzo di valori mobiliari	9.360,01	Concessione prestiti e anticipi	
Riscossione di altri crediti		TFR liquidato nell.esercizio	613.111,67
Trasferimenti c/capitale	5.000.000,00		
Assunz.ni debiti finanziari	1.175.991,76	Estinzione di debiti finanziari	7.156,91
TOTALE ENTRATE IN C/CAPITALE	6.188.244,77	TOTALE SPESE IN C/CAPITALE	5.781.642,33
Entrate per partite di giro	1.574.902,00	Uscite per partite di giro	1.731.260,58

TOTALE INCASSI		TOTALE PAGAMENTI	15.358.048,69
Fondo iniziale di cassa	14.603.113,62	Consistenza finale di cassa	19.531.769,15
	20.286.704,22		
TOTALE GENERALE	34.889.817,84	TOTALE A PAREGGIO	34.889.817,84

La consistenza di cassa al 31/12/2004 (vedi situazione amministrativa) ammonta a euro 19.531.769, registrando una diminuzione del 3,72% rispetto al 2003.

RISULTATI DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Dal confronto dell'avanzo di amministrazione al 01/01/2004 di euro 8.458.630,86 con lo stesso valore al 31/12/2004 pari a euro 8.154.001,01 calcolato secondo i criteri di analisi economico-patrimoniali, si evidenzia la relazione tra il risultato finanziario e quello della situazione patrimoniale.

I valori di riferimento per il Margine di tesoreria sono quelli dello Stato Patrimoniale.

C/C Contabilità speciale di tesoreria	euro	19.531.769,15
+ ATTIVO CIRCOLANTE		
II – Crediti e residui attivi	euro	54.821.814,00
- DEBITI		
II - Debiti e residui passivi	euro	64.815.933,00
Indice di Margine di Tesoreria al 31/12/04	euro	9.537.650,15
CONTI D'ORDINE		
+ Somme accertate con fondi pubblici	euro	56.070.814,90
- Somme impegnate con fondi pubblici	euro	56.070.814,90
- Somme impegnate in conto spese correnti	euro	1.295.401,39
- Somme impegnate in conto capitale	euro	88.247,75
Avanzo di amministrazione al 31/12/2004	euro	8.154.001,01

Si evidenzia che applicando il principio della competenza economica al 31/12/2004, il margine di tesoreria ammonta ad euro 9.537.650,15; successivamente aggiungendo gli impegni relativi a provvedimenti autorizzatori che impegnano l'Ente verso l'esterno, riguardanti pertanto la "competenza finanziaria", il margine di tesoreria viene sostituito dall'avanzo di amministrazione che alla fine dell'esercizio 2004 è di euro 8.154.001,01.

La differenza di euro 1.383.649,14 indica che i due valori a confronto coincidono allorquando gli impegni e gli accertamenti, indicati nei conti d'ordine, avranno manifestato la propria competenza economica.

Si passa all'esame dei risultati della gestione finanziaria per l'esercizio 2004, con l'ausilio di appositi **indici**, rappresentando i fatti di gestione più significativi.

Personale al 31/12/2004

La consistenza della pianta organica è stata di 40 unità (- 1 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. 2

Quadri n. 7

Impiegati n. 31

Personale in esubero

Operai n. 2

Costo globale del personale

A - Oneri per il personale in attività di servizio	2003	2004
Emolumenti fissi	1.937	1.592
Emolumenti variabili	318	308
Indennità rimborso missioni	38	29
Altri oneri personale	10	10
Spese partecip. a corsi	13	10
Oneri previdenz. ed assistenz.	632	565
Totale	2.948	2.699
B - Accantonamento al TFR	191	156
Totale A + B	3.139	2.855

Il valore del totale A + B comprende i costi relativi alle retribuzioni di tutto il personale, comprensivo anche del costo relativo agli emolumenti erogati a n. 13 unità cessate dal servizio in data 30/06/2004.

Costo unitario medio del personale

2003			2004		
Costo globale	Unità person.	C.M.I. Costo medio individuale	Costo globale	Unità person.	C.M.I. Costo medio individuale
2948	59	50	2.699	42	63

Il costo medio individuale nel suo valore assoluto 2.699/43, tenuto conto che comprende anche il costo di n. 13 unità cessate dal servizio a far data dal 1/07/2004, risulta essere superiore rispetto l'anno precedente.

2003		%	2004		%
<u>Spese personale</u>	<u>2.948</u>	54	<u>2.699</u>	39	
Spese correnti	5.500		6.993		
<u>Spese personale</u>	<u>2.948</u>	46	<u>2.699</u>	35	
Entrate correnti	6.418		7.707		

L'incidenza degli oneri del personale sulle spese correnti è diminuita rispetto l'anno precedente. Così come la percentuale di rapporto fra spese per il personale e le entrate correnti è passata dal 42% al 35%.

2003		%	2004		%
Spese beni e servizi	<u>2.073</u>	38	<u>3.666</u>	53	
Spese correnti	5.500		6.993		
Spese beni e servizi	<u>2.073</u>	32	<u>3.666</u>	48	
Entrate correnti	6.418		7.707		

Questo indice mette in evidenza l'incidenza delle spese per beni e servizi (53%) sulle spese correnti e sulle entrate correnti (48%).

Inoltre si evidenzia l'incidenza delle spese per consulenze e studi (comprese le spese di progettazione, direzione lavori, collaudo, 1,5% ex art.18 della L.109/94, interamente finanziati) sul totale delle spese correnti e sul totale delle entrate correnti.

2003		%	2004		%
Spese consulenze studi ecc	<u>374</u>	7	<u>1.288</u>	18	
Spese correnti	5.500		6.993		
Spese consulenze studi ecc.	<u>374</u>	6	<u>1.288</u>	17	
Entrate correnti	6.418		7.707		

Spese organi dell'Ente

2003		%	2004		%
Spese organi dell'Ente	<u>227</u>	4	<u>224</u>	3	
Spese correnti	5.500		6.993		
Spese organi dell'Ente	<u>227</u>	4	<u>224</u>	3	
Entrate correnti	6.418		7.707		

Gli oneri relativi agli organi dell'Ente hanno subito una lieve diminuzione dovuta alle minori indennità erogate al Commissario dal 24/6/2004 al 28/9/2004 e al Presidente dal 29/09/2004 in applicazione rispettivamente del D.M. 24 giugno 2004 e del D.M. 31/03/2003.

Indice di scostamento delle previsioni assestate di spesa

	2003	2004
Della parte corrente	<u>6.507</u> 1,18 5.500	<u>7.522</u> 1,07 6.993
Della parte in conto capitale	<u>8.922</u> 43,7 204	<u>13.231</u> 1,3 10.506

L'indice sullo scostamento tra previsioni assestate di spesa mostrano un buon livello di corrispondenza fra le previsioni stesse e gli impegni dell'esercizio finanziario 2004.

Autonomia finanziaria

	2003	2004
<u>Entrate correnti – trasferimenti correnti</u>	<u>6.363</u> 115,6	<u>6.632</u> 6,2
Entrate correnti	55	1.074

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

Velocità di riscossione delle entrate correnti

	2003	2004
<u>Riscossione entrate correnti</u>	<u>3.896</u> 0,6	<u>4.732</u> 0,6
Accertamento entrate correnti	6.418	7.707

Il rapporto tra riscossioni ed accertamenti di entrate attesta una lenta velocità di gestione delle entrate correnti.

Velocità di gestione delle spese correnti

	2003	2004
<u>Pagamento spese correnti</u>	<u>4.763</u> 0,9	<u>2.094</u> 0,6
Impegno spese correnti	5.500	3.666

Per quanto riguarda le spese la velocità di gestione è diminuita rispetto al 2003.

Incidenza residui attivi

	2003	2004
<u>Residui attivi correnti di competenza</u>	0,4	0,4
Accertamento entrate correnti		

L'incidenza dei residui attivi correnti di competenza sulle entrate correnti accertate nel 2004 rimane uguale al 2003.

INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

	2003	2004
<u>Residui attivi di competenza</u>	0,3	0,4
Accertamento entrate		

L'incidenza dei residui attivi di competenza sugli accertamenti di competenza è dovuta agli accertamenti in conto capitale per opere di grande infrastrutturazione di cui si è già detto.

INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

	2003	2004
<u>Residui passivi di competenza</u> Impegni di competenza	0,2	0,6

L'incidenza dei residui passivi di competenza sugli impegni di competenza è dovuta agli impegni in conto capitale per opere di grande infrastrutturazione di cui si è già detto ed a lavori destinati ad aumentare la sicurezza nei porti (security).

SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

	2003	2004
<u>Residui riscossi + minori accertamenti</u> Residui all'1/1 + maggiori accertamenti	0,5	0,2

Per quanto riguarda lo smaltimento dei residui attivi all'1/1/2004 si evidenzia che l'indice di scostamento è relativo a situazioni di morosità con società con le quali è in corso un contenzioso giudiziario relativo all'occupazione senza titolo o abusiva dell'area.

Sono qui compresi i finanziamenti previsti dalla legge 413/98 II lotto(D.M.02.05.2001) pari a euro 41.833 già inseriti nel bilancio 2002 destinati a lavori di grande infrastrutturazione, opere già in corso di progettazione e delle quali si presume che nell'anno 2005 avverrà l'inizio dei lavori.

SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

	2003	2004
<u>Residui pagati + minori impegni</u> Residui all'1/1 + maggiori impegni	0,5	0,2

Il negativo indice di smaltimento dei residui passivi è dovuto alla mancata realizzazione dei lavori di riqualificazione degli impianti portuali con l'utilizzazione delle risorse di cui alla legge 413/98 rifinanziate con leggi 488/99 e 388/00 di cui si è detto sopra, oltre alle economie provenienti dall' dei lavori della diga foranea e della banchina Calata Marinai d'Italia(Legge 413/98 i lotto) e che sono già destinate a nuove opere.