

Dall'esame dei suddetti prospetti comparativi si evidenzia:

ENTRATE

Trasferimenti da parte della Regione

La categoria contiene unicamente il contributo ordinario annuale di cui alla Legge Regionale 26.5.73 n. 23.

Trasferimenti correnti dai Comuni e dalle Province

La categoria contiene il contributo concesso dal Comune di Palermo, così come previsto dall'art. 13 punto d) della legge 84/94.

Vendita di beni e prestazioni di servizi

La categoria ha avuto un incremento del 2,20% pari a L. 169.826.282.

In particolare:

- le prestazioni dei mezzi meccanici sono aumentate di L. 50.768.956 (+ 2,32%);
- la fornitura di acqua in banchina ha registrato un aumento di L. 319.781.219 passando da L. 3.270.751.956 a L. 3.590.533.175 (+ 9,77%);
- diminuiti di L. 5.201.000 i proventi per l'uso della passerella mobile (- 16,02%);
- i proventi a fronte dei servizi generali resi dall'Ente ai passeggeri che imbarcano o sbarcano hanno avuto un lieve incremento, passando da L. 1.347.558.000 a L. 1.368.896.000 (+ 1,58%);
- i proventi per magazzini e spazi sono aumentati di L. 21.252.157 (+ 32,45%);
- il fatturato per l'uso dei telefoni da parte di unità approdate nello scalo, soprattutto navi militari, è aumentato di L. 5.052.173 (+ 29,99%) passando da L. 16.846.066 a L. 21.898.239;
- diminuzioni si sono registrate nei proventi per la fornitura di energia elettrica ridotti da L. 223.951.689 a L. 114.628.861 (- 48,81%).

Redditi e proventi patrimoniali

La categoria evidenzia una diminuzione di L. 545.042.865 (- 16,53%). In particolare i canoni demaniali sono diminuiti di L. 149.676.303 (- 1,90%) per riduzione dei canoni di alcuni concessionari (Sailem, Bar Stazione Marittima).

Gli interessi sono diminuiti di L.327.142.058, a causa dello smobilizzo dei titoli e delle somme relative al Fondo TFR trasferito presso la Tesoreria Provinciale dello Stato così come previsto dalla L. 720/84.

Poste correttive di spese correnti

La categoria contiene il contributo concesso dal Ministero Lavori Pubblici per ordinaria manutenzione

aree, opere ed edifici demaniali, pari a L.944.168.900.

Contiene, inoltre, recuperi e rimborsi diversi per L.100.720.871.

Entrate non classificabili in altre voci

Sono complessivamente aumentate del 2,55 % (L.7.376.777) per i maggiori accertamenti in ordine a: contravvenzioni alle norme di circolazione nell'ambito portuale, canoni concessioni lavoro in porto e pubblicità su pubblicazioni dell'Ente.

Alienazione di immobilizzazioni tecniche

Nel 1996 l'Ente ha accertato di alienare n. 2 vetture 126 e n. 1 vettura Alfa Sud che saranno date in permuta per l'acquisto di n. 1 PANDA Van, n. 1 PANDA Base e n. 1 ALFA 146 di cui al cap. 360/370 delle Uscite.

Riscossione crediti

La categoria contiene il capitolo relativo al prelevamento dalla contabilità ordinaria di tesoreria unica della somma per l'adeguamento del fondo Trattamento fine rapporto al 31.12.1996, da versare sul conto vincolato al pagamento del Trattamento Fine Rapporto ai dipendenti che cessano dal servizio.

Trasferimenti dello Stato in c/ capitale

La categoria contiene la tassa supplementare di ancoraggio e la tassa sulle merci imbarcate e sbarcate.

Trasferimenti della Regione in c/ capitale

Contiene il contributo che la Regione Siciliana concede per la legge 26/73 e che è pari a 200 milioni annui.

Trasferimenti da altri enti del settore pubblico (c/capitale)

Nell'esercizio in esame non si è avuto alcun finanziamento da parte dell'ex ASMEZ.

Assunzione di debiti finanziari

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

Partite di giro

Diminuite rispetto al 1995 pareggiano con quelle indicate in uscita.

USCITE

Spese per gli organi dell'Ente

La categoria ha avuto un leggero aumento di L.1.498.010 (+ 0,49%).

Oneri per il personale in attività di servizio

L'incremento di tali oneri è di complessive L.500.280.364 pari al 9,30%. Esso è dovuto a:

- applicazione del nuovo contratto di lavoro;
- pagamento di una annualità per indennità di mancato preavviso, così come previsto dall'art. 25 del Contratto dei Dirigenti di Azienda Industriale, al Segretario Generale Dr. Isidoro Fresta scomparso nel settembre 1996.

Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi

La categoria ha registrato un decremento pari a L.1.035.193.080 (- 22,13%).

In particolare si ha:

- pressappoco uguale al '95 quanto pagato complessivamente alla Compagnia Lavoratori Portuali per movimentazione contenitori e per quanto pagato alla Tirrenia per la esazione ed il riversamento all'Ente delle somme relative alla tassa passeggeri;
- diminuite da 702 a 155 milioni le spese per manutenzioni di aree opere ed edifici demaniali (- 77,92%);
- aumentate le spese per manutenzione attrezzature, passate da L.230.325.841 a L.343.660.622 (+ 49,20%);
- diminuite le spese per manutenzione mobili, macchine, arredi da L.22.422.189 a L.18.935.515 (- 15,55%);
- aumentate le spese per manutenzione auto da L.3.603.957 a L.4.245.354 (+ 17,79%);
- aumentate le spese per manutenzione della motobettolina Igea passate da L.14.546.188 a L.72.112.841;
- diminuito l'acquisto di materiale di consumo per le attrezzature da L.71.148.117 a L.70.159.123;
- diminuite da L.4.570.561 a L.1.958.940 le spese per acquisto materiale di consumo officina meccanica (- 57,14%);
- aumentate le spese per acquisto materiale di consumo Stazione Marittima (+ 155,65%), motocisterna (+ 66,93%); aumentati i costi per carburanti e lubrificanti auto (+ 18,51%);
- diminuiti i costi per energia elettrica delle attrezzature, passati da L.306.498.501 a L.273.358.938 (- 10,81%);
- diminuito il costo per l'energia elettrica alla Stazione Marittima (- 25,02%); diminuito pure quello per la illuminazione delle aree portuali (- 40,90%);
- aumentato il costo per acquisto acqua da fornire alle navi (+ 22,38%);
- aumentato il costo per la rete telefonica portuale (+ 19,37%);
- aumentate le spese di economato da L.42.297.905 a L.45.122.998 (+ 6,67%);
- aumentate le spese di rappresentanza del 13,24%;

- diminuite le spese postali, telegrafiche e telefoniche da L.101.936.626 a L.87.383.669 (- 14,27%);
- aumentate le spese per consulenze e prestazioni professionali passate da L.137.309.097 a L.218.000.000 (+ 58,76%);
- aumentate le spese promozionali e di propaganda da 11 a 67 milioni (+ 509,09%);
- aumentate le spese per pulizia uffici e aree portuali passate da L.90.074.080 a L.142.351.257 (+ 58,03%);
- le spese di cui al cap. 250 sono passate da 49 a 34 milioni (- 30,61%).

Oneri finanziari

La categoria contiene una spesa di L.10.217.000 per fidejussioni bancarie.

Oneri tributari

Notevolmente diminuiti rispetto al 1995 in quanto, in sede di dichiarazione per l'anno 1995 non stata pagata alcuna imposta.

L'importo di L.353.716.580, si riferisce all'imposta sul patrimonio - legge 30.11.94 n. 656 -, alla mazzetta per il ritiro dell'immondizia, alla imposta ICIAP, al pagamento di bolli, tasse di circolazione e tasse di registrazione sentenze.

Acquisizione di immobilizzazioni tecniche

Nel 1996 sono stati acquistati un sistema di sicurezza antieffrazione ai varchi, 2 carrelli elevatori ed è stata impegnata la differenza per accessori per apparati ricetrasmittenti, n. 14 parabordi, una autovettura PANDA Van, una autovettura PANDA Base, una autovettura Alfa Romeo 146, 9 monitor, 7 stampanti, 2 calcolatrici, mobili vari.

Depositi bancari, crediti ed altre anticipazioni

La categoria contiene l'importo di 300 milioni, uguale al 1995, che va versato al Tesoriere Banca S. Angelo sul conto vincolato per l'adeguamento del fondo indennità di anzianità del personale dell'Ente.

Rimborso di anticipazioni passive

Nel 1996 non si è fatto alcun ricorso alla scopertura bancaria.

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.

GESTIONE DEI RESIDUI

Nel corso dell'esercizio i residui hanno avuto il seguente andamento:

RESIDUI ATTIVI

- All'1.1.1996	L.	136.820.582.937
- Variazioni positive	"	93.976.854
- Variazioni negative	"	<u>200.523.976</u>
	L.	136.714.035.815
- Riscossi	"	<u>9.426.025.388</u>
- Rimasti da riscuotere	L.	<u>127.288.010.427</u>

RESIDUI PASSIVI

- All'1.1.1996	L.	134.876.529.734
- Variazioni positive	"	—
- Variazioni negative	"	<u>66.405.513</u>
	L.	134.810.124.221
- Pagati	"	<u>5.417.047.396</u>
- Rimasti da pagare	L.	<u>129.393.076.825</u>

In ordine alle variazioni positive ai residui attivi, va evidenziato che le stesse sono dovute al maggior accertamento del contributo del Comune di Monreale ed a un maggior accertamento di IVA per l'anno 1993.

Le variazioni negative ai residui attivi dipendono da un minore accertamento dell'Ordinaria manutenzione relativa all'anno 1992 e ad un minore accertamento del credito nei confronti dell'Erario per ritenuta d'acconto subite negli anni precedenti e compensate in sede di dichiarazione annuale.

Le variazioni negative ai residui passivi si riferiscono ad economie ed a rettifiche sui capitoli di spesa manutenzione attrezzature, interessi passivi e imposte e tasse.

RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**AL CONTO CONSUNTIVO 1996**

Il Collegio dei Revisori dei Conti si è riunito per procedere all'esame del Conto Consuntivo 1996, assolvendo alle funzioni di accertamento e di riscontro per fornire al Comitato Portuale l'attestazione di conformità delle risultanze esposte nel Conto Consuntivo con quelle desumibili dai documenti, dai libri e dalle scritture contabili in essere presso l'Ente.

Tale attestazione di parifica ha comportato, così come per precedenti esercizi, una numerosa serie di riscontri su registri e su schede costituenti l'impianto contabile dell'Ente.

La consistenza di cassa risultante al 31 dicembre 1996 indicata in L.15.366.400.448 è stata rilevata esatta dal Collegio dei Revisori sulla base della documentazione esistente presso l'Ente, e precisamente:

- Banca Popolare S. Angelo - Giornale di cassa al 31.12.96 (Tesoreria Provinciale dello Stato - contabilità legge 720/847)	L. 14.957.822.660
- Tesoreria Provinciale dello Stato di Palermo - contabilità speciale n. 1334, mod. 56/T protocollate in arrivo all'Ente Porto con il n. 866 il 31 gennaio 1996	* 408.577.988
	<u>L. 15.366.400.648</u>

Inoltre, al 31.12.96 esiste un saldo di L. 5.052.299 presso il c/c postale, come risulta dall'estratto conto inviato dalle PP.TT., protocollato in arrivo all'Ente con il n. 477 in data 21 gennaio 1997.

Le variazioni di bilancio, sia in entrata che in uscita, algebricamente ammontanti a L. 6.731.199.554 risultano disposte con la delibera n. 12 del Comitato Portuale del 3.10.1996 (come da prospetto allegato):

L. 6.731.199.554

L'esame delle risultanze finanziarie della gestione conclusa il 31 dicembre 1996 evidenzia che:

ENTRATE**- Gestione della competenza:**

a fronte di entrate accertate per	L.	16.385.088.105
ne sono state riscosse	"	11.382.752.714
pari al 69,47%		
e ne restano da riscuotere	"	5.002.335.391
pari al 30,53%		

- Gestione dei residui:

a fronte di residui attivi per	L.	136.714.035.815
ne risultano riscossi	"	9.426.025.388
pari al 6,89%		
ne rimangono da riscuotere	"	127.288.010.427
pari al 93,11%		

USCITE**- Gestione della competenza**

contro un importo di uscite impegnate per	L.	14.262.514.980
ne risultano pagate	"	12.558.307.509
pari al 88,05%		
e ne rimangono da pagare	L.	1.704.207.471
pari al 11,95%		

- Gestione dei residui:

a fronte di residui passivi per	L.	134.810.124.221
ne risultano pagati	"	5.417.047.396
pari al 4,02%		
e ne rimangono da pagare	"	129.393.076.825
pari al 95,98%		

Si rileva che l'elevato volume dei residui è dovuto, soprattutto, ai finanziamenti della ex Casmez ed ai relativi lavori, non ancora completati, regolarmente inseriti nel bilancio dell'Ente.

Dall'esame dei titoli I e II delle entrate in c/competenza, queste ultime direttamente connesse all'attività gestionale dell'Ente, risulta:

- Titolo I - Trasferimenti correnti

contro entrate accertate in c/competenza per	L.	550.000.000
risultano riscosse	"	450.000.000
pari al 81,82%		
e restano da riscuotere	"	100.000.000
pari al 18,18%		

- Titolo II - Altre entrate

contro entrate accertate in c/competenza per	L.	12.358.036.252
risultano riscosse	"	8.695.744.022
pari al 70,37%		
e restano da riscuotere	"	3.662.292.230
pari al 29,63%		

Per la gestione dei residui attivi la situazione, sempre riferita ai soli titoli I e II, è la seguente:

- Titolo I - Trasferimenti correnti

contro residui per	L.	8.468.915.383
risultano riscosse	"	41.281.594
pari al 0,49%		
e restano da riscuotere	L.	8.427.633.789
pari al 99,51%		

- Titolo II - Altre entrate

contro residui per	L.	8.482.011.081
risultano riscosse	"	6.323.461.136
pari al 74,55%		
e restano da riscuotere	"	2.158.549.945
pari al 25,45%		

Dall'esame del Titolo I delle uscite in c/competenza, risulta:

- Titolo I - Uscite Correnti

contro uscite impegnate in c/competenza per	L.	10.743.644.573
risultano pagate	"	9.741.902.856
pari al 90,68%		
e restano da pagare	"	1.001.741.717
pari al 9,32%		

Per la gestione dei residui passivi la situazione, sempre riferita al Titolo I, è la seguente:

- Titolo I - Uscite Correnti

contro uscite impegnate in c/competenza per	L.	7.404.666.835
risultano pagate	"	2.953.063.942
pari al 39,88%		
e restano da pagare	"	4.451.602.893
pari al 60,12%		

L'esame complessivo dei dati esposti in bilancio evidenzia tra le entrate:

- nella categoria <<vendita di beni e prestazioni di servizi>>, un aumento di 169.826.282 rispetto al passato esercizio (+ 2,20%);
- un aumento dei <<contributi Comuni e province>>, dovuto al contributo del Comune di Palermo, così come previsto dalla legge 84/94;
- un decremento dei <<redditi patrimoniali>> per minori canoni demaniali accertati rispetto al '95; (vedi relazione)
- le poste correttive di spese correnti si riferiscono, soprattutto al contributo erogato dal Ministero LL.PP. per la ordinaria manutenzione delle opere, aree ed edifici demaniali (L.944.168.900). La categoria contiene anche un capitolo per recuperi e rimborsi all'Ente;
- la categoria <<trasferimenti dallo Stato in c/capitale>> contiene le tasse supplementari di ancoraggio e sulle merci imbarcate e sbarcate, aumentate rispetto al '95;
- la categoria <<trasferimenti della Regione in c/capitale>> è costituita soltanto dal contributo ordinario previsto dalla legge 23/73.

Per le uscite:

- le spese per gli organi dell'Ente sono aumentate di L. 1.498.010;
- gli oneri per il personale sono indicati con un aumento complessivo, rispetto al '95, del 9,30% per l'applicazione del nuovo contratto di lavoro e per il pagamento di una annualità per indennità di mancato preavviso al precedente Segretario Generale Dr.I.Fresta, scomparso improvvisamente;
- le spese per acquisto di beni di consumo e servizi, che sono diminuite del 22,13%, contengono i costi della ordinaria manutenzione oltre alle voci normalmente gravitanti sulla categoria (manutenzione attrezzature, acquisto materiale di consumo, ecc.).

Gli oneri tributari risentono dei pagamenti relativi all'acconto sull'imposta patrimoniale, ICIAP, tassa ritiro immondizia.

Sul cap. 360 sono stati utilizzati gli apposti trasferimenti statali e regionali di cui al cap. 420 e 440 delle entrate.

Dopo l'esame della gestione 1996 sono stati riesaminati gli accertamenti dei residui attivi e passivi relativi agli esercizi pregressi.

Le rimanenze finali di magazzino sono indicate sulla situazione patrimoniale al 31.12.96 in L.943.654.257, come da comunicazione del responsabile della gestione del magazzino allegata, in fotocopia, alla presente relazione.

Gli investimenti con partecipazione al capitale delle sottoelencate società mobiliari risultano dalla situazione patrimoniale così costituiti:

1) BACINO 5 S.p.A.	L. 176.400.000
2) MARINA VILLA IGIEA S.p.A.	L. 759.000
3) O.S.P. s.r.l.	L. 99.000.000
	<u>L. 276.159.000</u>

Le immobilizzazioni tecniche indicate in L.16.616.288.498 nella situazione patrimoniale al 31 dicembre 1996 corrispondono al totale dei registri dei cespiti; a questo importo bisogna aggiungere L. 2.930.457.462 per valori in formazione.

Il fondo per indennità di anzianità del personale è indicato, nella situazione patrimoniale, in L. 2.868.238/831.

Di detto fondo sono accantonate presso il conto infruttifero di Tesoreria Provinciale L.2.532.896.204, in un conto con vincolo di destinazione per la corresponsione della indennità T.F.R. Al cap. 420 delle Uscite è impegnata la somma di L.300.000.000.

Il fondo di ammortamento sulle immobilizzazioni tecniche esposto nello stato patrimoniale in L.13.192.718.723 risulta calcolato secondo le percentuali di legge.

Si rileva che dal punto di vista economico a fronte di un avanzo complessivo di L.7.228.987.041, vi è un disavanzo economico di L.5.612.709.322 per cui la differenza è di L. 1.616.277.719.

Il Collegio oltre che il rendiconto finanziario, ha esaminato il Conto Economico, l'elenco dei residui attivi e passivi, la dimostrazione dell'avanzo di amministrazione, la dimostrazione della consistenza di cassa, i cui allegati dimostrativi formano parte integrante della presente relazione, ed ha accertato:

- un avanzo economico di L.365.536.121;
- un avanzo finanziario di competenza di L.2.122.573.125 derivante dalla differenza tra entrate accertate e uscite impegnate nell'anno;
- un avanzo di amministrazione di L.16.559.462.170 destinati al fondo di riserva;
- una rimanenza finale di cassa di L.15.366.400.648 di cui si è detto prima.

Tutto ciò premesso, il Collegio dei Revisori dei Conti ritiene che il Conto Consuntivo 1996 possa essere sottoposto all'approvazione del Comitato Portuale.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dr. Armando Pignatelli

Dr. Luigi Palladino

Dr. Giorgio Chiaula

BILANCIO CONSUNTIVO

CODICE	CAPITOLO		GESTIONE DELLA		
			PREVISIONI		
			VARIAZIONI		
1	2	3	INIZIALI	IN ALTERNATIVE	IN DIMINUIZIONE
		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	5.000.000.000	9.477.030.864	
		TITOLO I - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI			
		<i>Categoria 1^a - Trasferimenti da parte dello Stato</i>			
1 01 01	10	Contributo ordinario dello Stato			
1 01 02	20	Contributo straordinario dello Stato			
1 01 03	30	Devoluzione tasse sulle merci imbarcate, sbarcate e in transito			
1 01 04	40	Devoluzione tassa supplementare ancoraggio			
1 01 05	50	Devoluzione tasse sui passeggeri			
1 01 06	60	Devoluzione tasse sugli automezzi			
1 01 07	70	Devoluzione tasse sui carri ferroviari			
1 01 08	80	Devoluzione delle quote di tasse portuali destinate al pagamento della quota interessi pesanti sui mutui previsti dal D.P.R. 13 - 3 - 1974			
		Totale categoria 1^a	0	0	0
		<i>Categoria 2^a - Trasferimenti da parte della Regione</i>			
1 02 01	90	Contributi della Regione (Legge 26.5.73 n. 23)	100.000.000		
		Totale categoria 2^a	100.000.000	0	0
		<i>Categoria 3^a - Trasferimenti da parte dei Comuni e delle Province</i>			
1 03 01	100	Contributo Comuni	500.000.000		50.000.000
1 03 02	110	Contributi Amministrazione Provinciale	p.m.		
		Totale categoria 3^a	500.000.000	0	50.000.000
		<i>Categoria 4^a - Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico</i>			
1 04 01	120	Contributo Camera di Commercio	p.m.		
1 04 02	130	Contributo altri enti pubblici			
1 04 03	140	Contributi diversi			
		Totale categoria 4^a	0	0	0

ENTRATA 1