

RENDICONTO FINANZIARIO

in euro

	2008	2009
TITOLO I	Accertamenti	Accertamenti
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	0	
TOTALE	0	0
Altre entrate		
Tasse portuali	9.996.621	8.956.812
Entrate per autorizzazioni portuali	384.301	182.817
Entrate derivanti dalla vendita di beni e servizi	532.277	514.664
Redditi e proventi patrimoniali	6.099.988	6.457.992
Poste correttive e compensative di spese correnti	415.000	400.000
Entrate non classificabili in altre voci	281.052	265.047
TOTALE	17.709.239	16.777.332
TOTALE ENTRATE CORRENTI	17.709.239	16.777.332
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE		
Entrate per alien.di beni patrim.li e riscoss.di crediti		
Alienazione di immobili e diritti reali	4.500	1.000
Riscossione di crediti	346.560	1.033
TOTALE	351.060	2.033
Entrate da trasferimenti in conto capitale		
Trasferimenti dallo Stato	0	110.183
Trasferimenti da altri enti	0	0
TOTALE	0	110.183
Accensione di prestiti		
Accensione di mutui	1.491.782	300.015.559
Assunzione di altri debiti finanziari	0	0
TOTALE	1.491.782	300.015.559
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.842.842	300.127.775
TITOLO III - PARTITE DI GIRO		
Entrate per partite di giro	2.841.865	2.842.948
TOTALE PARTITE DI GIRO	2.841.865	2.842.948
TOTALE GENERALE ENTRATE	22.393.946	319.748.055
TITOLO I - USCITE CORRENTI	Impegni	Impegni
1.1 - FUNZIONAMENTO		
Uscite per gli organi dell'ente	247.165	283.140
Oneri per il personale in servizio	4.286.222	4.407.369
Uscite per l'acquisto di beni e servizi	1.004.990	944.500
TOTALE	5.538.377	5.635.009
1.2 - INTERVENTI DIVERSI		
Uscite per prestazioni istituzionali	753.300	1.320.683
Trasferimenti passivi	249.313	195.634
Oneri finanziari	6.000	6.000
Oneri tributari	644.189	575.502
Poste correttive e compensative di entrate correnti	0	21.384
Uscite non classificabili in altre voci	365.630	179.335
TOTALE	2.018.432	2.298.538
1.4- FONDO DI RISERVA.		
Fondo di riserva obbligatorio	0	0
TOTALE	0	0
TOTALE USCITE CORRENTI	7.556.809	7.933.547
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE		
2.1 - INVESTIMENTI		
Acquisiz. e manut.straord.di opere e immobili	11.797.950	300.591.547
Acquisiz.di immobilizzaz. Tecniche	2.533.494	4.132.470
Partecipaz. ed acquisto di valori mobiliari	140.000	2.008.998
Concessioni di crediti ed anticipazioni	346.560	1.033
Indennità di anzianità e similari al pers.cessato dal servizio	180.000	250.000
TOTALE	14.998.004	306.984.048
ONERI COMUNI		
Estinzione debiti diversi	109.632	15.559
TOTALE	109.632	15.559
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	15.107.636	306.999.607
TITOLO III - PARTITE DI GIRO		
Uscite per partite di giro	2.841.865	2.842.948
TOTALE PARTITE DI GIRO	2.841.865	2.842.948
TOTALE GENERALE USCITE	25.506.310	317.776.102

Nel 2008 le entrate correnti registrano un incremento del 3% rispetto all'esercizio precedente e sono costituite per il 56% da tasse portuali e per il 34% da redditi e proventi patrimoniali. Nel 2009 registrano, invece, una diminuzione rispetto agli esercizi precedenti, causata dalla riduzione del 10% delle tasse portuali e dal dimezzamento delle entrate per autorizzazioni portuali, mentre i redditi e proventi patrimoniali aumentano del 6%. La riduzione delle tasse portuali, secondo quanto riportato nella relazione al conto, è stata la diretta conseguenza della contrazione dei traffici marittimi.

Nel 2008 le entrate in conto capitale diminuiscono ulteriormente, essendo del tutto assenti i trasferimenti da parte dello Stato e della Regione. Tra le entrate per accensione di prestiti risulta iscritto un contributo di 1.382.150 euro del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti finalizzato alla contrazione di un mutuo quindicennale per la realizzazione della nuova sede dell'Autorità portuale. Mentre nel 2009 raggiungono il considerevole importo di euro 300.015.559, a causa dell'accertamento di euro 300.000.000 per la contrazione di un mutuo per la realizzazione della Piattaforma di Vado, le cui rate per capitale ed interessi saranno totalmente a carico dello Stato. Le restanti entrate in conto capitale comprendono un contributo ministeriale per interventi strutturali in ambito portuale pari ad euro 110.183.

Nel 2008 le spese correnti registrano una modesta diminuzione, rispetto all'esercizio precedente, mentre nel 2009 presentano un considerevole aumento e si attestano su valori di poco inferiori a quelli registrati nel 2006.

Le spese correnti sono costituite per il 73% da spese di funzionamento e per il 10% da spese per prestazioni istituzionali. Nel 2009 queste ultime raggiungono il 17% del totale delle spese correnti, mentre le spese per prestazioni istituzionali si attestano intorno al 71% per cento. L'aumento verificatosi nel 2009 degli oneri per il personale è dovuto, come si legge nella nota integrativa, all'adeguamento degli emolumenti al rinnovo contrattuale. L'aumento di 568 mila euro delle spese per prestazioni istituzionali è da ricondursi, secondo quanto riportato in nota integrativa, a maggiori costi della pulizia delle banchine, degli specchi acquei e del litorale demaniale, della vigilanza ai varchi, delle utenze pubbliche e della manutenzione in ambito portuale e agli impianti ferroviari. Anche le spese promozionali sono aumentate rispetto al 2008 di 5 migliaia di euro.

Le spese in conto capitale, nel 2009 ammontano a 306.999.607 euro (contro i 15.107.636 euro dell'esercizio precedente), di cui 300.000.000 impegnate per la realizzazione della Piattaforma Multipurpose, finanziata con mutuo interamente a carico dello Stato. Tra le altre voci di spesa figurano 377.813 euro per manutenzione straordinaria e 2.008.998 euro per sottoscrizione azioni e partecipazioni.

7.3. Situazione amministrativa e andamento dei residui

I dati relativi alla situazione amministrativa e all'andamento dei residui sono contenuti nei prospetti che seguono.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

	2006		2007		2008		2009	
CONSISTENZA CASSA INIZIO ESERCIZIO	13.356.100		34.979.233		34.959.422		22.343.790	
RISCOSSIONI								
In c/competenza	16.141.600,0		18.670.400		17.891.687		10.258.706	
In c/ residui	26.389.800	42.531.400	8.634.258	27.304.658	15.497.880	33.389.567	17.285.032	27.543.738
PAGAMENTI								
In c/competenza	8.353.900		8.813.390		18.193.454		15.164.076	
In c/ residui	12.554.400	20.908.300	18.511.079		27.811.745	46.005.199	19.804.056	34.968.132
CONSISTENZA CASSA FINE ESERCIZIO	34.979.200		34.959.422		22.343.790		14.919.395	
RESIDUI ATTIVI								
Degli esercizi precedenti	53.084.300		63.847.600,00		26.629.825		20.472.495	
Dell'esercizio	19.682.900	72.767.200	5.335.547,00	69.183.147	4.502.260	31.132.085	302.463.023	322.935.518
RESIDUI PASSIVI								
Degli esercizi precedenti	76.348.100		78.860.798,00		35.433.258		26.346.959	
Dell'esercizio	22.053.900	98.402.000	11.893.361,00	90.754.159	7.312.856	42.746.114	297.972.046	324.319.005
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE	9.344.400		13.388.410		10.729.761		13.535.908	
Parte vincolata :								
al trattamento di fine rapporto	1.874.661		2.000.000					
copertura disavanzo preventivo	430.700	1.983.231	351.300					
ai Fondi per rischi ed oneri		4.460.260						
al Fondo ripristino investimenti	2.024.998		4.870.000					
Totale parte vincolata	4.330.359	6.443.491	7.221.300					
Parte disponibile	9.058.051	4.286.270	6.314.608					
Totale risultato di amministrazione	13.388.410	10.729.761	13.535.908					

Nel triennio in esame la gestione di cassa mostra un andamento decrescente, passando dai 34.959.422 euro del 2007 ai 14.919.395 euro del 2009.

La situazione amministrativa, al termine del 2007, espone un avanzo di amministrazione di 13.388.410 euro, in crescita rispetto all'omologo dato del 2006, che era stato di 9.344.400 euro. A tale risultato contribuisce, in presenza di un risultato di cassa sostanzialmente invariato, la consistente riduzione dei residui passivi, che supera quella dei residui attivi.

Quanto alle componenti dei residui, a fronte dell'elevata mole di quelli provenienti dagli esercizi pregressi, va segnalata la consistente riduzione dei residui dell'esercizio, specie di quelli passivi che risultano dimezzati.

L'avanzo risultante al 31/12/2007 è stato vincolato: per 1.874.661 euro al pagamento delle quote di TFR a carico dell'Autorità; per euro 430.700 a copertura del presunto deficit finanziario rappresentato nel bilancio preventivo 2008; per euro 2.024.998 per contributi in conto capitale non impegnati nell'esercizio, ma destinati alle finalità stabilite dalla legge finanziaria per il 2008. L'avanzo disponibile ammonta pertanto ad euro 9.058.051.

La diminuzione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2008 è originata dall'utilizzo di una quota dell'avanzo dell'esercizio precedente a copertura delle spese di investimento che hanno prodotto il deficit finanziario 2008, parzialmente compensata dalla variazione positiva originata dalle operazioni di annullamento dei residui degli esercizi precedenti (453.715).

Va segnalato il notevole ridimensionamento dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti, dovuto all'annullamento effettuato dall'Ente (delibera n.18 del 5 marzo 2009) a seguito della verifica della loro inesigibilità e/o perenzione. L'avanzo al 31/12/2008 è stato reso indisponibile vincolandolo per euro 1.983.231 al pagamento delle quote di TFR a carico dell'Autorità e per euro 4.460.260 a copertura del presunto deficit iscritto nel bilancio preventivo 2009. La parte disponibile ammonta pertanto ad euro 4.286.270.

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2009 risulta nuovamente in crescita e si riporta su valori di poco superiori al 2007.

L'aumento rispetto al 2008 è originato dall'avanzo di competenza e dalla variazione positiva (euro 834.221) conseguente alle operazioni di annullamento di residui attivi e passivi degli esercizi precedenti.

I residui attivi e passivi dell'esercizio invece, registrano un'impennata dovuta allo stanziamento di euro 300 milioni, per la realizzazione della Piattaforma

Multipurpose, di cui si è parlato nel paragrafo precedente, iscritto tra gli accertamenti e gli impegni in conto capitale e confluito nei residui.

Nella relazione al conto si precisa che il mantenimento di tale somma tra le entrate è giustificato ai sensi di quanto disposto dai decreti di attuazione dei commi 990 e 991 della legge finanziaria 2007, che individuano nel Ministero il creditore certo, obbligato al versamento delle rate del mutuo stipulato per la realizzazione dell'opera. L'impegno assunto è stato considerato dall'Ente giuridicamente perfezionato con l'individuazione di un'associazione temporanea di impresa quale soggetto realizzatore dell'opera.

Nella parte vincolata dell'avanzo di amministrazione è stata accantonata la somma di euro 4.870.000 finalizzata ad opere portuali previste nel 2009, non impegnata nell'anno perché l'obbligazione non si è giuridicamente perfezionata; l'Ente prevede di impegnare tale somma in esercizi successivi per la realizzazione di opere infrastrutturali. Pertanto l'avanzo disponibile al 31/12/2009, sottratte le somme vincolate a TFR ed a copertura disavanzo preventivo, ammonta ad euro 6.314.608.

Andamento dei residui attivi

euro

ENTRATE	CORRENTI	IN CONTO CAPITALE	PARTITE DI GIRO	TOTALI
Residui all'1/1/2007	4.195.910	67.185.439	1.385.846	72.767.195
riscossioni nell'anno	3.308.269	4.902.065	423.924	8.634.258
Variazioni	-217.919	-47.818	-19.600	-285.337
rimasti da riscuotere	669.722	62.235.556	942.322	63.847.600
residui dell'esercizio	2.469.764	1.902.400	963.383	5.335.547
totale residui al 31/12/2007	3.139.486	64.137.956	1.905.705	69.183.147
Residui all'1/1/2008	3.139.486	64.137.956	1.905.705	69.183.147
riscossioni nell'anno	2.427.104	11.799.883	1.270.893	15.497.880
Variazioni	-356.902	-26.518.677	-179.862	-27.055.441
rimasti da riscuotere	355.480	25.819.396	454.950	26.629.826
residui dell'esercizio	1.692.669	1.728.710	1.080.880	4.502.259
totale residui al 31/12/2008	2.048.149	27.548.106	1.535.830	31.132.085
Residui all'1/1/2009	2.048.149	27.548.106	1.535.830	31.132.085
riscossioni nell'anno	1.691.510	7.892.149	675.047	10.258.706
Variazioni	-41.839	-313.255	-45.790	-400.884
rimasti da riscuotere	314.800	19.342.702	814.993	20.472.495
residui dell'esercizio	1.334.999	300.008.593	1.119.431	302.463.023
totale residui al 31/12/2009	1.649.799	319.351.295	1.934.424	322.935.518

Andamento dei residui passivi

SPESE	CORRENTI	IN CONTO CAPITALE	PARTITE DI GIRO	TOTALI
Residui all'1/1/2007	1.602.215	96.159.884	639.936	98.402.035
pagamenti nell'anno	983.131	17.187.587	340.361	18.511.079
Variazioni	-259.980	-770.010	-168	-1.030.158
rimasti da pagare	359.104	78.202.287	299.407	78.860.798
residui dell'esercizio	1.584.428	9.851.880	457.053	11.893.361
totale residui al 31/12/2007	1.943.532	88.054.167	756.460	90.754.159
Residui all'1/1/2008	1.943.532	88.054.167	756.459	90.754.158
pagamenti nell'anno	1.297.757	25.886.863	627.125	27.811.745
Variazioni	-483.604	-26.996.254	-29.297	-27.509.155
rimasti da pagare	162.171	35.171.050	100.037	35.433.258
residui dell'esercizio	1.103.666	5.799.203	409.987	7.312.856
totale residui al 31/12/2008	1.265.837	40.970.253	510.024	42.746.114
Residui all'1/1/2009	1.265.837	40.970.253	510.024	42.746.114
pagamenti nell'anno	916.038	13.944.495	303.543	15.164.076
Variazioni	-222.869	-983.127	-29.082	-1.235.078
rimasti da pagare	126.930	26.042.631	177.399	26.346.960
residui dell'esercizio	1.013.786	296.372.398	585.861	297.972.045
totale residui al 31/12/2009	1.140.715	322.415.029	763.260	324.319.005

Nel triennio in esame oltre il 90% dei residui attivi è rappresentato da poste in conto capitale costituite principalmente da trasferimenti da parte dello Stato o da accensione di mutui interamente garantiti dallo Stato, per la realizzazione di opere infrastrutturali.

Oltre il 96% dei residui passivi riguarda poste riferite a spese in conto capitale. Trattasi di spese impegnate e non ancora liquidate, relative alle "opere di grande infrastrutturazione".

In particolare, nel 2008 è da evidenziare la drastica riduzione dell'entità complessiva dei residui, conseguente alla delibera di cancellazione che ha riguardato soprattutto le poste in conto capitale, per cui i residui attivi passano dai 64.137.956 euro del 2007 ai 27.548.106 euro del 2008, mentre i residui passivi passano dagli 88.054.167 euro del 2007 ai 40.970.253 euro del 2008.

Il collegio dei revisori ha espresso parere favorevole alla delibera di cancellazione dei residui, avendo accertato che la eliminazione dei residui attivi in conto capitale è stata motivata dalla diminuzione dell'importo delle opere con conseguente riduzione del contributo statale e degli impegni assunti dal Ministero per mancanza di fondi e da modifiche nella programmazione delle opere; per quanto riguarda la cancellazione dei residui passivi è stata motivata da variazioni dell'importo del progetto o dalla sospensione o spostamento dello stesso ad altro esercizio, cui non è seguita la contestuale, conseguente modifica dell'impegno.

L'esercizio 2009 registra invece una lievitazione dei residui attivi e passivi, in conseguenza delle operazioni illustrate nei paragrafi precedenti, finalizzate al finanziamento ed alla realizzazione della Piattaforma Multipurpose; tali operazioni hanno determinato la creazione di residui attivi in conto capitale per euro 300.008.593 e di residui passivi allo stesso titolo per euro 296.372.398.

7.4. Il conto economico

Nella tabella che segue sono esposti i dati del conto economico dei tre esercizi in esame. Si precisa al riguardo che non è stato effettuato il raffronto con i dati del 2006 in quanto rappresentati secondo lo schema del precedente regolamento di amministrazione e contabilità, mentre i dati del 2007 sono stati riclassificati dall'Ente – al fine di renderli omogenei con quelli del 2008 e del 2009, esposti secondo lo schema del nuovo regolamento.

CONTO ECONOMICO		2007	2008	2009
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
Ricavi delle vendite e delle prestazioni		247.000	219.002	179.377
altri ricavi e proventi		18.136.695	19.025.254	18.675.990
Totale valore della produzione (A)		18.383.695	19.244.256	18.855.367
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
per materie prime, consumo e merci		69.997	64.476	68.252
per servizi		1.218.100	1.249.427	1.791.880
per godimento beni di terzi		263.820	217.834	232.107
per il personale		4.495.223	4.574.555	4.685.063
ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		341.676	324.674	229.495
ammortamento delle immobilizzazioni materiali		1.543.043	2.398.061	3.244.016
svlutazione crediti		71.253	-3.293	-3.140
accantonamenti per rischi		-8.385	13.523	-2.290
variazione delle rimanenze		1.566.239	1.165.611	1.158.485
accantonamenti ai fondi per oneri				
oneri diversi di gestione				
Totale costi della produzione		9.560.966	10.004.868	11.403.868
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		8.822.729	9.239.388	7.451.499
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
interessi ed altri oneri finanziari		-7.151	39.000	15.108
Totale proventi ed oneri finanziari		-7.151	39.000	15.108
RETIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				0
ricavi per spese a futuri esercizi		21.543	4.377	134.722
costi provenienti da esercizi precedenti		17.122	8.007	4.604
sopravv.attive ed insussist.passive derivanti dalla gestione dei residui		742.551	1.760.844	350.134
sopravv.passive ed insussist.attive derivanti dalla gestione dei residui		246.371	545.474	362.698
sopravvenienze attive straordinarie			27.037	1.000
sopravv.passive straord.			25.218	179.535
oneri straordinari			365.630	-
Totale delle partite straordinarie		500.601	847.929	60.981
Risultato prima delle imposte		9.316.179	10.126.317	7.405.626
Imposte dell'esercizio		7.940	-136.102	4.118
Avanzo \disavanzo economico		9.308.239	10.262.419	7.401.508

Il conto economico 2007 evidenzia un risultato positivo, al netto delle imposte, di 9.308.239 euro, più che triplicato rispetto all'avanzo economico 2006, pari ad euro 2.871.800; tale risultato è dovuto all'elevato differenziale positivo tra valore e costi della produzione (8.822.729), cui si aggiunge il saldo positivo delle partite straordinarie (500.601).

A determinare il valore della produzione concorrono in misura prevalente i ricavi derivanti dalle tasse portuali, seguiti da quelli derivanti dai canoni demaniali e dai proventi per autorizzazioni.

Tra i costi della produzione le poste più elevate sono costituite dai costi per servizi e da quelli per il personale.

Il conto economico 2008 evidenzia un risultato positivo di euro 10.262.419, in ulteriore aumento rispetto all'esercizio precedente, per l'incremento del differenziale positivo tra valore e costi della produzione (9.239.388), cui si aggiungono i saldi positivi delle partite finanziarie e straordinarie. Il valore dell'avanzo economico è comprensivo di 136.102 euro di imposte a credito.

Il conto economico 2009 evidenzia un avanzo al netto delle imposte di euro 7.401.508, determinato da un decremento del valore della produzione, in presenza di costi in aumento rispetto al biennio precedente, che determina un differenziale positivo diminuito del 19% rispetto al 2008.

Anche i proventi finanziari risultano in diminuzione rispetto all'esercizio precedente mentre le partite straordinarie presentano un saldo negativo a causa del maggior importo delle sopravvenienze passive rispetto a quelle attive.

7.5. Lo stato patrimoniale

Nel prospetto che segue sono esposti in forma aggregata i dati relativi allo stato patrimoniale degli esercizi 2007, 2008 e 2009. Non è stato effettuato il raffronto con i dati del 2006, in quanto rappresentati secondo lo schema del vecchio regolamento di amministrazione e contabilità, mentre i dati del 2007 sono stati riclassificati dall'Ente, al fine di renderli omogenei con quelli del 2008, esposti secondo lo schema del nuovo Regolamento di amministrazione e di contabilità.

STATO PATRIMONIALE

in euro

	2007	2008	2009
IMMOBILIZZAZIONI			
Immobilizzazioni immateriali			
1) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			
2) Immobilizzazioni in corso ed acconti			
3) Manutenz.straord.e migliorie su beni di terzi			
4) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzaz.opere dell'ingegno	714.324	535.659	364.696
Totale	714.324	535.659	364.696
Immobilizzazioni materiali			
1) Terreni e fabbricati	21.058.367	43.746.769	46.428.639
2) Impianti e macchinari	4.997.057	9.921.262	14.740.438
3) Attrezzature industriali e commerciali	825.953	730.329	556.886
4) Automezzi e motomezzi			
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	101.464.721	61.242.951	354.295.991
6) Diritti reali di godimento			
7) Altri beni	138.890	733.304	713.313
Totale	128.484.988	116.374.615	416.735.267
Immobilizzazioni finanziarie con separata indicazione degli importi esigibili entro			
Partecipazioni in :			
1) altre imprese	421.597	545.947	2.554.945
2) Crediti			
3) Altri titoli			
4) Crediti finanziari diversi			
Totale	421.597	545.947	2.554.945
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	129.620.909	117.456.221	419.654.908
ATTIVO CIRCOLANTE			
I Rimanenze	15.712	2.190	4.480
Totale	15.712	2.190	4.480
II Residui attivi ,con separata indicazione imp. Esig.. oltre l'es succ.			
1) Crediti verso utenti , clienti ecc	2.581.373	1.981.120	2.087.586
2) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	13.042.106	8.495.064	8.386.687
3) crediti per contributi da ricevere	53.385.233	20.416.903	312.225.543
5) Crediti tributari	0	115.632	198.727
Totale	69.008.712	31.008.719	322.898.543
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0
Totale	0	0	0
IV Disponibilità liquide			
1) Denaro e valori in cassa	34.959.422	22.343.790	14.919.395
Totale	34.959.422	22.343.790	14.919.395
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	103.983.846	53.354.699	337.822.418
RATEI E RISCONTI	21.543	31.449	161.567
TOTALE ATTIVITA'	233.626.298	170.842.369	757.638.893
CONTI D'ORDINE			
Beni di terzi in deposito	34.374.960	49.698.958	48.936.772
Beni dell'Ente in deposito presso terzi	3.394.954	3.394.954	3.394.954
Beni demaniali in uso	4.621.715	4.621.715	4.621.715
Beni dello stato	173.224.732	170.127.449	170.094.763
TOTALE CONTI D'ORDINE	215.616.361	227.843.076	227.048.204

STATO PATRIMONIALE

in euro

	2007	2008	2009
PATRIMONIO NETTO			
I Fondo di dotazione			
II Riserve statutarie	3.068.058	3.068.058	3.068.058
VIII Avanzi (disavanzi) economici portati a nuovo	16.836.945	26.145.183	36.407.603
IV Avanzi (disavanzi)economici di esercizio	9.308.239	10.262.420	7.401.509
TOTALE PATRIMONIO NETTO	29.213.242	39.475.661	46.877.170
FONDI PER RISCHI ED ONERI			
3)per altri rischi ed oneri futuri			
fondi per imposte	222.603	0	0
altri accantonamenti			
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	222.603	0	0
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	1.874.661	1.983.231	2.012.163
RESIDUI PASSIVI (con separata indicazione degli importi esigibili) oltre l'esercizio			
Acconti	0		
debiti verso fornitori	3.602.645	4.255.448	4.836.613
debiti verso il personale	764.816	502.915	440.753
debiti tributari	0	0	0
debiti verso istituti di prev e sicurezza sociale	165.658	179.757	192.399
debiti verso lo stato ed altri enti pubblici	275.108	216.370	190.674
debiti diversi	151.742	228.877	151.248
debiti per fatture da ricevere	85.794.189	37.362.747	318.507.318
TOTALE RESIDUI PASSIVI	90.754.158	42.746.114	324.319.005
RATEI E RISCONTI			
1)Ratei passivi			
2)Risconti passivi per contributi in conto capitale	111.561.634	86.637.362	384.430.555
TOTALE RATEI E RISCONTI	111.561.634	86.637.362	384.430.555
TOTALE PASSIVITA	233.626.298	170.842.368	757.638.893
TOTALE A PAREGGIO			
CONTI D'ORDINE			
Beni di terzi in deposito	34.374.960	49.698.958	48.936.772
Beni dell'Ente in deposito presso terzi	3.394.954	3.394.954	3.394.954
Beni demaniali in uso	4.621.715	4.621.715	4.621.715
Beni dello stato	173.224.732	170.127.449	170.094.763
TOTALE	215.616.361	227.843.076	227.048.204

Lo stato patrimoniale al 31 dicembre 2007 evidenzia un netto patrimoniale di euro 29.213.242, incrementato in misura pari all'avanzo economico dell'esercizio, ammontante ad euro 9.308.239.

Dal raffronto tra lo stato patrimoniale 2007 e quello 2008, il patrimonio netto presenta un ulteriore incremento di euro 10.262.420, pari all'avanzo economico dell'esercizio ed ammonta ad euro 39.475.661.

Lo stato patrimoniale 2009 presenta un ulteriore incremento del patrimonio netto di 7.401.509 euro, pari all'avanzo economico dell'esercizio e raggiunge il valore di 46.877.170 euro.

Le disponibilità liquide, depositate presso l'istituto cassiere, presentano una continua riduzione. Nel 2007 ammontano ad euro 34.959.422, nel 2008 d euro 22.343.790 e nel 2009 ad euro 14.919.395.

Tra le immobilizzazioni materiali nella voce "immobilizzazioni in corso" sono inserite le immobilizzazioni realizzate con il contributo dello Stato, ancorché insistenti su aree demaniali.

Di contro, nel passivo dello stato patrimoniale sono iscritti risconti passivi costituiti dai contributi erogati dallo Stato per la realizzazione delle predette opere.

La diminuzione nel 2008 delle immobilizzazioni in corso per euro 40.122 mila è dovuta al completamento di opere che sono state quindi iscritte nelle categorie di appartenenza e allo spostamento ad esercizi successivi di opere contabilizzate tra i beni in corso di realizzazione. Di conseguenza è stata diminuito anche il valore dei risconti passivi, esposto nel passivo dello stato patrimoniale.

Nel 2009, invece, le immobilizzazioni in corso sono aumentate di euro 293.052 mila, per la contabilizzazione della Piattaforma di Vado; detta iscrizione ha determinato la lievitazione dei risconti passivi, che ammontano ad euro 384.430.555.

Tra i residui attivi è riportato l'importo dei crediti per il finanziamento delle opere infrastrutturali; parimenti tra i residui passivi figurano i debiti per fatture da ricevere, cioè le somme impegnate per tali opere. In proposito si richiamano le perplessità già espresse nei precedenti referti, in quanto tale modalità di esposizione dei contributi pubblici in conto capitale vincolati alla realizzazione delle opere infrastrutturali determina un aumento del volume delle attività e delle passività, anche se non influisce sul patrimonio netto, che rimane ancorato al risultato economico.

Tra le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte le partecipazioni in altre imprese che risultano in crescita nel triennio considerato rispetto al 2006 in cui ammontavano ad euro 101.447.

Le partecipazioni societarie dell'Autorità portuale di Savona rispettano, secondo quanto affermato nelle Relazioni del Presidente, le disposizioni dell'art.3, comma 27 della legge 244/2007 (legge finanziaria 2008), in quanto strettamente connesse e strumentali ai propri fini istituzionali e sono conformi all' art.6, comma 6 della legge 84/1994.

La partecipazione alla società Servizi Generali rimane al 45,70%, per un totale di 61.448 euro. La società è stata istituita ai sensi dell'art. 23, comma 5 della legge 84/94, fornisce i servizi generali necessari al funzionamento del porto ed è titolare della concessione del porticciolo turistico della Vecchia Darsena nel porto di Savona.

Nel 2007 aumentano le partecipazioni in altre imprese, per euro 320.150, a seguito della sottoscrizione del 4% del capitale sociale della Funivie Spa pari ad euro 20.000 ed all'acquisto delle azioni della soc. Filse per euro 300.150.

La società Funivie s.p.a. è stata costituita nel febbraio 2007 allo scopo di gestire in concessione il trasporto funiviario Savona – San Giuseppe di Cairo, come previsto dall'Accordo di Programma per il rilancio dello sviluppo della ValBormida sottoscritto dai Ministeri delle Attività produttive, Ambiente, Infrastrutture, Lavoro e politiche sociali.

La società FILSE s.p.a. opera a supporto della Regione Liguria e degli enti territoriali per lo sviluppo economico e la riqualificazione territoriale. Nel dicembre 2007 la società ha modificato il proprio assetto approvando la totale partecipazione pubblica al capitale. Conseguentemente la Regione Liguria e le autorità portuali di Genova, Savona e La Spezia, hanno sottoscritto le azioni poste in vendita dai privati.

L' Autorità portuale di Savona partecipa alla società per una quota pari all'1,3% del capitale sociale.

Le altre partecipazioni sono costituite da :

I.P.S.- Insediamenti produttivi savonesi per euro 19.499;

Sistema Logistico dell'arco ligure ed alessandrino per euro 5.000.

Nel 2008 si è registrato un versamento di 140.000 euro a favore della Società Funivie S.p.a., per un aumento del capitale sociale, a seguito del quale la partecipazione dell'Autorità portuale è passata da 20.000 euro a 160.000 euro.

È stato annullato il valore della partecipazione, pari ad euro 15.500, all'Associazione Treeventi, che aveva cessato l'attività al 31/12/2007 e non aveva restituito il capitale in quanto utilizzato a copertura delle spese di gestione.

È stato infine rettificato il valore a bilancio della partecipazione alla società Filse per euro 149,87, per cui l'importo esatto è di euro 299.999,96.

Nel 2009 si registra un aumento delle partecipazioni di euro 2.008.998, dovuto per euro 1.983.998 all'acquisto di azioni corrispondenti ad una quota pari all'8% della Società Vio - Interporto di Vado Intermodal Operator , società che ha come oggetto primario la

produzione di servizi relativi al trasporto intermodale e alla logistica; i rimanenti 25.000 euro si riferiscono alla partecipazione per il 25% al fondo comune in corso di costituzione relativo alla nuova Società Ligurian Ports, avente lo scopo di promuovere le attività dei porti di Savona, Genova e La Spezia.