

CENTRO DI COSTO (55) "Tecnico 1"			
NATURA	TOTALE	Incidenza	
	€	% sul tot. CdC	% sul tot. CdR
COSTO DEGLI ORGANI			
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale			
COSTO DEL PERSONALE			
Oneri per il personale in attività di servizio	€ 685.637,65	56,91%	6,90%
Oneri per il personale in quiescenza			
COSTI DI GESTIONE			
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	€ 138.000,00	11,45%	1,39%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI			
Trasferimenti passivi			
Oneri finanziari			
Oneri tributari	€ 57.126,29	4,74%	0,57%
Poste correttive e compensative delle spese correnti			
Spese non classificabili in altre voci			
AMMORTAMENTI	€ 282.707,88	23,46%	2,84%
ACCANTONAMENTO TFR	€ 41.380,99	3,43%	0,42%
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI COSTO	€ 1.204.852,81	100%	12%

CENTRO DI COSTO (62) "Demanio e Beni Patrimoniali"			
NATURA	TOTALE	Incidenza	
	€	% sul tot. CdC	% sul tot. CdR
COSTO DEGLI ORGANI			
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale			
COSTO DEL PERSONALE			
Oneri per il personale in attività di servizio	€ 175.277,96	49,57%	1,76%
Oneri per il personale in quiescenza			
COSTI DI GESTIONE			
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	€ 22.000,00	6,22%	0,22%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI			
Trasferimenti passivi			
Oneri finanziari			
Oneri tributari	€ 12.281,40	3,47%	0,12%
Poste correttive e compensative delle spese correnti			
Spese non classificabili in altre voci			
AMMORTAMENTI	€ 125.647,95	35,53%	1,26%
ACCANTONAMENTO TFR	€ 18.391,55	5,20%	0,19%
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI COSTO	€ 353.598,86	100%	4%

CENTRO DI COSTO (63) "Imprese e licenze"			
NATURA	TOTALE	Incidenza	
	€	% sul tot. CdC	% sul tot. CdR
COSTO DEGLI ORGANI			
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale			
COSTO DEL PERSONALE			
Oneri per il personale in attività di servizio	€ 138.770,81	54,12%	1,40%
Oneri per il personale in quiescenza			
COSTI DI GESTIONE			
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi			
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI			
Trasferimenti passivi			
Oneri finanziari			
Oneri tributari	€ 9.616,93	3,75%	0,10%
Poste correttive e compensative delle spese correnti			
Spese non classificabili in altre voci			
AMMORTAMENTI	€ 94.235,96	36,75%	0,95%
ACCANTONAMENTO TFR	€ 13.793,66	5,38%	0,14%
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI COSTO	€ 256.417,36	100%	3%

CENTRO DI COSTO (65) "Affari Esteri"			
NATURA	TOTALE	Incidenza	
	€	% sul tot. CdC	% sul tot. CdR
COSTO DEGLI ORGANI			
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale			
COSTO DEL PERSONALE			
Oneri per il personale in attività di servizio	€ 751.715,78	34,88%	7,56%
Oneri per il personale in quiescenza			
COSTI DI GESTIONE			
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	€ 965.000,00	44,78%	9,71%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI			
Trasferimenti passivi			
Oneri finanziari			
Oneri tributari	€ 38.646,79	1,79%	0,39%
Poste correttive e compensative delle spese correnti			
Spese non classificabili in altre voci			
AMMORTAMENTI	€ 345.531,85	16,03%	3,48%
ACCANTONAMENTO TFR	€ 54.183,44	2,51%	0,55%
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI COSTO	€ 2.155.077,86	100%	22%

CENTRO DI COSTO (71) "Direzione Amministrativa"			
NATURA	TOTALE	Incidenza	
	€	% sul tot. CdC	% sul tot. CdR
COSTO DEGLI ORGANI			
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale			
COSTO DEL PERSONALE			
Oneri per il personale in attività di servizio	€ 365.521,31	24,58%	3,68%
Oneri per il personale in quiescenza			
COSTI DI GESTIONE			
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	€ 308.920,00	20,77%	3,11%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI			
Trasferimenti passivi	€ 85.000,00	5,72%	0,86%
Oneri finanziari	€ 20.000,00	1,34%	0,20%
Oneri tributari	€ 417.252,67	28,06%	4,20%
Poste correttive e compensative delle spese correnti	€ 50.000,00	3,36%	0,50%
Spese non classificabili in altre voci	€ 24.350,00	1,64%	0,24%
AMMORTAMENTI	€ 188.471,92	12,67%	1,90%
ACCANTONAMENTO TFR	€ 27.587,33	1,86%	0,28%
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI COSTO	€ 1.487.103,23	100%	15%

CENTRO DI COSTO (75) "Affari Interni"			
NATURA	TOTALE	Incidenza	
	€	% sul tot. CdC	% sul tot. CdR
COSTO DEGLI ORGANI			
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale			
COSTO DEL PERSONALE			
Oneri per il personale in attività di servizio	€ 1.331.462,09	59,71%	13,59%
Oneri per il personale in quiescenza	€ 2.777,19		
COSTI DI GESTIONE			
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	€ 410.848,57	18,42%	4,19%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI			
Trasferimenti passivi			
Oneri finanziari			
Oneri tributari	€ 33.270,04	1,49%	0,34%
Poste correttive e compensative delle spese correnti	€ 1.000,00	0,04%	0,01%
Spese non classificabili in altre voci			
AMMORTAMENTI	€ 376.943,84	16,90%	3,85%
ACCANTONAMENTO TFR	€ 73.566,21	3,30%	0,75%
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI COSTO	€ 2.229.867,93	100%	23%

CONCLUSIONI

Le relazioni che precedono, sia quella finanziaria che la nota integrativa, mettono in evidenza che la gestione dell'Autorità Portuale ha ormai raggiunto un sostanziale equilibrio delle poste di entrata e di spesa.

Naturalmente in ogni esercizio si può avere qualche elemento imprevisto (nel caso in esame l'aumento delle tasse portuali), che cambia il risultato numerico della gestione, ma che non incide su quello che risulta essere il trend consolidato della gestione.

Infatti si possono avere risultati più o meno appariscenti, come nell'esercizio 2007, dove l'avanzo è stato molto alto, dovuti a fattori che modificano sostanzialmente e numericamente i conti, ma si può tranquillamente affermare che nel suo complesso il Bilancio risulta ben stabilizzato.

Quanto affermato è provato dal fatto che le "nuove entrate" confluiscono nell'avanzo corrente e non vengono dissipate nella gestione.

Savona lì 23 aprile 2008

DIREZIONE AMMINISTRATIVA
IL RESPONSABILE
SERGIO SCOLA

IL SEGRETARIO GENERALE
EMMANUELE MAZZUCCHELLI

IL PRESIDENTE
CRISTOFORO CANAVESE

ALLEGATI:°

- ❖ IL RENDICONTO FINANZIARIO - (allegati 1- 1.a – 1.b – 1.c) –
- ❖ IL CONTO ECONOMICO – FINANZIARIO – (allegato 2) –
- ❖ LA SITUAZIONE PATRIMONIALE FINANZIARIA – (allegato 3) –
- ❖ STATO PATRIMONIALE PARTE GENERALE (Allegato 4)
- ❖ CONTO ECONOMICO PARTE GENERALE (allegato 5)
- ❖ STATO PATRIMONIALE PARTE COMMERCIALE (Allegato 6)
- ❖ CONTO ECONOMICO PARTE COMMERCIALE (Allegato 7)
- ❖ SITUAZIONE DI CASSA (Allegato 8)
- ❖ SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (Allegato 9)
- ❖ SITUAZIONE DEL PERSONALE (Allegato 10)

Comitato Portuale 23.4.2008
Delibera n° 48 anno 2008

3) Approvazione Bilancio Consuntivo Esercizio 2007:

IL COMITATO,

vista la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti (allegato sub c);

APPROVA il Bilancio Consuntivo dell'esercizio 2007 unitamente alla nota integrativa redatta ai sensi dell'art. 2427 e seguenti del codice civile, a seguito delle disposizioni CEE in materia di impostazione civilistica per i bilanci dei paesi comunitari, recepita dall'Italia con D.L. 3-4-1991 n° 197, che costituisce parte integrante della presente deliberazione (allegato sub d).

La presente deliberazione sarà trasmessa al Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e al Ministero dell'Economia e delle Finanze ai sensi dell'art. 12 comma 2 – lett. a) della Legge 28-1-1994 n° 84.

IL SEGRETARIO
(E. MAZZITELLI)

IL PRESIDENTE
(C. CANAVESE)

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

VERBALE N° 3/2008Allegato sub. c)C.P. n° 133 del 23-4-08

Il giorno 17 aprile 2008, alle ore 9,30, si è riunito in Roma il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Autorità Portuale di Savona, nelle persone del Dott. Eligio Quaglini, presidente, del Dott. Carlo Di Cesare, e della dott.ssa Albertina Vettraino, per esaminare la bozza di bilancio consuntivo 2007.

Esaminati gli atti e verificata la corrispondenza dei dati esposti nel documento, il Collegio redige la prescritta relazione, allegata al presente verbale come parte integrante dello stesso ed esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio consuntivo 2007.

Letto, confermato e sottoscritto

Il Presidente – dr. ELIGIO QUAGLINI

Membro – dr. CARLO DI CESARE

Membro - dr.ssa ALBERTINA VETTRAINO



IL SEGRETARIO GENERALE
(Avv. E. MAZZITELLI)

Allegato A**Relazione al bilancio consuntivo 2007**

Il Collegio dei Revisori dei Conti, riunitosi in data odierna per l'esame del bilancio consuntivo per l'anno 2007 redatto dall'Autorità Portuale, analizzati i dati ed i fatti della gestione, redige la seguente relazione da proporre al Comitato Portuale per l'assunzione della relativa delibera di approvazione.

Precede l'analisi dei dati, la premessa delle consuete notizie concernenti l'aspetto formale del documento contabile in esame.

L'Autorità Portuale ha predisposto il bilancio d'esercizio con annessa Nota Integrativa, in conformità a quanto disposto dal decreto legislativo 9.4.91 n.127 e degli artt.2424 e seguenti del codice civile.

Il consuntivo 2007 è stato elaborato sulla base del bilancio preventivo 2007, approvato dal Comitato Portuale il 30 ottobre 2006, per il quale il Ministero vigilante, in data 28 dicembre 2006 con fax n. 15369, ha autorizzato la gestione provvisoria limitatamente, per ogni mese, ad un dodicesimo della spesa prevista per ciascun capitolo, ovvero nei limiti della maggiore spesa necessaria.

Con disposizione successiva del 10 gennaio 2007 Prot.n. Div. II/284, il Ministero ha comunicato la cessazione dell'esercizio provvisorio e l'autorizzazione alla gestione ordinaria del bilancio preventivo 2007 con raccomandazione di adeguare il documento contabile, attraverso apposite variazioni, alle disposizioni relative alla autonomia finanziaria delle Autorità Portuali contenute nella legge 27.12.2006 n. 296 (Legge Finanziaria 2007).

Le variazioni richieste sono state deliberate in data 4 luglio 2007.

Nel corso dell'anno al predetto preventivo è stata apportata, inoltre, una seconda variazione deliberata in data 31 ottobre 2007.

Infine, in sede di chiusura dell'esercizio, è stata apportata una ulteriore variazione ai residui attivi e passivi per procedere alla eliminazione di quelli ritenuti, allo stato, insussistenti..

Le predette variazioni sono state adottate sulla base del corrispondente parere favorevole di questo Collegio ed approvate dal Ministero vigilante.

Dalle cifre esposte nel documento emerge, in sintesi, un risultato finanziario di esercizio attivo per € 3.299.195,59; risultato dovuto, essenzialmente, a due fattori ben precisi quali l'incremento delle entrate correnti conseguente alla devoluzione, a decorrere dal 2007, delle tasse portuali per l'intero importo incassato e la contestuale riduzione rispetto alle previsioni, delle entrate in conto capitale (€ 3.924.998,18) per il venir meno dei contributi dello Stato in conto investimenti.

La gestione di competenza propone, altresì, un avanzo corrente di € 9.639.553,94 ed un utile economico, dopo le imposte, di € 9.308.238,55.

I dati sintetici innanzi esposti trovano riscontro nella

SITUAZIONE FINANZIARIA

La gestione di competenza presenta le risultanze di cui appresso:

ENTRATE (in migliaia)	prev. finali	accertate	aumenti/dim.
(Titoli I-II-III-IV-V-VI)	21.227	24.006	+2.779

SPESE (in migliaia)	prev. finali	impegnate	aumenti/dim.
Titoli I-II-III-IV	21.873	20.707	-1.166

Il ricordato avanzo di competenza di € 3.299.195,59 consegue, quindi, all'effetto positivo di maggiori entrate accertate e minori spese impegnate (€ 3.945.195,95) confrontato con il disavanzo previsto (- € 646.000).

La gestione di competenza riferita alla parte corrente di cui ai titoli I e II delle entrate e I delle spese presenta i seguenti dati:

- Entrate correnti	17.259.087,67
- Uscite correnti	7.619.553,73
- con un avanzo di competenza di parte corrente pari a	9.639.533,94

Di tale avanzo, una parte consistente pari ad €. 6.340.338,35 è stata utilizzata per la copertura delle spese in c/ capitale che , per il venir meno dei contributi statali, sono state finanziate con mezzi propri.

Gestione dei residui

La gestione dei residui riporta i seguenti risultati (in migliaia di euro):

Per la parte attiva

Totale al 1/1/07	Variazioni	Differenza	Riscossi
72.767	- 285	72.482	8.634
Da riscuotere	Res. 2007	TOTALE AL 31.12.2007	
63.848	5.335	69.183	

Per la parte passiva

Totale al 1.1.07	Variazioni	Differenza	Pagati
98.402	-1.030	97.372	18.511
Da pagare	Res. 2007	TOTALE AL 31.12.2007	
78.861	11.893	90.754	

L'analisi delle singole voci appostate denota che i crediti di maggior consistenza riguardano, in sintesi,:

- proventi derivanti dalla rata di tassa portuale e tassa d'ancoraggio per € 986 mila;
- proventi della gestione dei carri ferroviari (Soc. SERFER) per € 418 mila;
- canoni demaniali per euro 960 mila, contributi finalizzati all'esecuzione di opere portuali per € 39.994 mila;
- i trasferimenti per mutui a carico Stato per euro 20.425 mila e a carico Regione per € 3.705 mila.

I debiti più significativi concernono, invece:

- prestazioni per manutenzione € 272 mila; spese per consulenze e studi € 139 mila;
- spese per security euro 291 mila; spese per la realizzazione di opere portuali a carico A.P. € 4.190 mila;
- opere finanziate dallo Stato, dalla Regione e a carico mutui di cui alla legge 413/98 euro 77.665 mila;
- spese per studi e progettazioni € 241 mila;
- T.F.R. da liquidare al personale dipendente € 650 mila.

Gestione di cassa

La gestione di cassa 2007 si chiude con un saldo attivo di € 34.959.421,95 La situazione è qui di seguito sintetizzata:

Saldo attivo all'1.1.2007	34.979.233,46
Incassi	27.304.657,52
Pagamenti	<u>- 27.324.469,03</u>
Fondo cassa al 31.12.2007	34.959.421,95

L'importo del fondo cassa risultante al termine dell'esercizio comprende:

- € 34.279.664,24, quali fondi disponibili nella gestione ordinaria, compresi i fondi destinati alla realizzazione di opere finanziate dallo Stato;
- € 151.742,15 per depositi cauzionali di terzi;
- €. 528.015,56 già riscossi ma destinati al pagamento del T.F.R. a carico dello Stato.

GESTIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa al termine dell'esercizio espone un avanzo di amministrazione di € 13.388.409,91 determinato nel modo seguente:

- Fondo cassa al 31.12.2007	34.959.421,95
- Residui attivi	69.183.146,66
- Residui passivi	<u>- 90.754.158,70</u>
Avanzo di amministrazione	+13.388.409,91

Nell'ottica di una prudente gestione delle spese future, come già effettuato negli scorsi esercizi, l'Amministrazione ha ritenuto opportunamente di destinare l'avanzo:

- a copertura del T.F.R. da pagare ai dipendenti;
- a copertura del disavanzo presunto per l'esercizio 2008;
- a fondo perequativo legge finanziaria 2007

In cifre:

avanzo di amministrazione	€ 13.388.409,91
T.F.R.	€- 1.874.660,77
Disavanzo presunto 2008	€ - 430.700,00
Fondo perequativo	<u>€ 2.024.998,19</u>
Avanzo di amministrazione disponibile	€ 9.058.050,95

GESTIONE ECONOMICA

Il conto economico evidenzia un risultato positivo di € 9.316.178,55 da cui devono essere dedotti € 7.940,00 a titolo di imposte sul reddito: pertanto l'avanzo netto ammonta a € 9.308.238,55

In sintesi il risultato è così determinato:

Valore Produzione	€ 9.639.533,94
Amm. e svalutazioni	€ - 2.240.860,47
Proventi ed oneri straordinari	€ 445.385,62
Rettifiche dell'esercizio	<u>€ 1.472.119,46</u>
Risultato economico	€ 9.316.178,55
Imposte di esercizio	<u>€ - 7.940,00</u>
Avanzo economico	€ 9.308.238,55

Gli ammortamenti dei beni patrimoniali sono stati effettuati secondo le norme recate dal D.M. 31.12.88 e la valutazione dei materiali di magazzino è avvenuta con il metodo del costo medio, secondo quanto previsto dal D.P.R. 917/86, le quote del fondo liquidazione del personale sono state calcolate secondo quanto previsto dalla Legge 297/82

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Attivo

Ammonta complessivamente ad €. 233.626.298,22, corrispondentemente al passivo ed è costituito da:

- immobilizzazioni, al netto del fondo ammortamento, pari ad € 129.620.909,01. La variazione di € 7.625.611,52 rispetto all'esercizio 2006 -che presentava un importo di immobilizzazioni di euro 121.995.297,49 al netto del fondo- è dovuta sostanzialmente all'iscrizione nelle immobilizzazioni del valore dei beni da realizzare con contributo dello Stato oltre che alle normali acquisizioni dell'esercizio.
- attivo circolante assommante ad € 103.983.846,24, con un decremento di € 3.598.542,56 rispetto al totale dell'attivo circolante al 31 dicembre 2006. La differenza è dovuta essenzialmente ai crediti e residui attivi che diminuiscono rispetto al 2006 di 3.587 mila euro.

Passivo

Il patrimonio netto ammonta ad euro 29.213.241,71 con un incremento, rispetto al precedente esercizio, di euro 9.308.238,55 corrispondenti all'utile economico (al netto delle imposte) dell'esercizio 2007.

Il "fondo imposte differite" ammonta a 222.603,26 euro. La diminuzione di euro 247.397,74 rispetto al 2006 è costituita dalla quota delle suddette imposte riferita all'esercizio, in conformità alle disposizioni di legge che prevedono la rateizzazione in 5 anni.

Il fondo per il T.F.R. è stato rideterminato in €. 1.874.660,77, con un incremento di €. 239.572,38 corrispondenti alla quota dello stesso posta a carico dell'esercizio.

I debiti ammontano ad euro 90.754.158,70 di cui 85.794.189,09 riferiti a lavori a contributo.

I ratei e risconti ammontano ad € 111.561.633,78 e sono costituiti dai contributi per la realizzazione delle opere portuali iscritte in bilancio secondo le istruzioni Ministeriali.

Relativamente alla verifica del rispetto dei limiti di spesa di cui alla normativa vigente, come sintetizzati nella tabella allegata al documento, il Collegio attesta il sostanziale