

REPORT ANALITICI PER CENTRO DI COSTO			
CENTRO DI COSTO 55.20			
"Tecnico 2"			
NATURA	TOTALE	Incidenza	
		% sul tot. CdC	% sul tot. CdR
	€		
COSTO DEGLI ORGANI			
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità			
COSTO DEL PERSONALE			
Oneri per il personale in attività di servizio	€ 291.786,18	46,85%	2,64%
Oneri per il personale in quiescenza			
COSTI DI GESTIONE			
Spese per l'acquisto di beni di consumo e	€ 62.031,79	9,96%	0,56%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI			
Trasferimenti passivi			
Oneri finanziari			
Oneri tributari	€ 20.923,31	3,36%	0,19%
Poste correttive e compensative delle spese			
Spese non classificabili in altre voci			
AMMORTAMENTI	€ 231.567,43	37,18%	2,09%
ACCANTONAMENTO TFR	€ 16.477,13	2,65%	0,15%
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI COSTO	€ 622.785,84	97%	5%

REPORT ANALITICI PER CENTRO DI COSTO			
CENTRO DI COSTO (55.10)			
"Tecnico I"			
NATURA	TOTALE	Incidenza	
		% sul tot. CdC	% sul tot. CdR
	€		
COSTO DEGLI ORGANI			
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità			
COSTO DEL PERSONALE			
Oneri per il personale in attività di servizio	€ 664.112,28	42,91%	6,01%
Oneri per il personale in quiescenza			
COSTI DI GESTIONE			
Spese per l'acquisto di beni di consumo e	€ 156.576,56	10,12%	1,42%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI			
Trasferimenti passivi			
Oneri finanziari			
Oneri tributari	€ 61.413,31	3,97%	0,56%
Poste correttive e compensative delle spese			
Spese non classificabili in altre voci	€ 58.704,00		
AMMORTAMENTI	€ 561.526,71	36,28%	5,08%
ACCANTONAMENTO TFR	€ 45.471,83	2,94%	0,41%
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI COSTO	€ 1.547.804,69	96%	13%

REPORT ANALITICI PER CENTRO DI COSTO			
CENTRO DI COSTO (62) "Demanio e Beni Patrimoniali"			
NATURA	TOTALE	Incidenza	
		% sul tot. CdC	% sul tot. Cd
	€		
COSTO DEGLI ORGANI			
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità			
COSTO DEL PERSONALE			
Oneri per il personale in attività di servizio	€ 200.384,73	39,98%	1,81%
Oneri per il personale in quiescenza			
COSTI DI GESTIONE			
Spese per l'acquisto di beni di consumo e	€ 39.807,80	7,94%	0,36%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI			
Trasferimenti passivi			
Oneri finanziari			
Oneri tributari	€ 14.118,07	2,82%	0,13%
Poste correttive e compensative delle spese			
Spese non classificabili in altre voci	€ 2.014,00	0,40%	0,02%
AMMORTAMENTI	€ 231.567,43	46,20%	2,09%
ACCANTONAMENTO TFR	€ 13.285,72	2,65%	0,12%
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI COSTO	€ 501.177,75	100%	5%

CENTRO DI COSTO (63) "Imprese e licenze"			
NATURA	TOTALE	Incidenza	
		% sul tot. CdC	% sul tot. Cd
	€		
COSTO DEGLI ORGANI			
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità			
COSTO DEL PERSONALE			
Oneri per il personale in attività di servizio	€ 191.600,77	49,01%	1,73%
Oneri per il personale in quiescenza			
COSTI DI GESTIONE			
Spese per l'acquisto di beni di consumo e		0,00%	0,00%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI			
Trasferimenti passivi			
Oneri finanziari			
Oneri tributari	€ 13.265,12	3,39%	0,12%
Poste correttive e compensative delle spese			
Spese non classificabili in altre voci			
AMMORTAMENTI	€ 173.675,57	44,42%	1,57%
ACCANTONAMENTO TFR	€ 12.423,62	3,18%	0,11%
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI COSTO	€ 390.965,08	100%	4%

REPORT ANALITICI PER CENTRO DI COSTO			
CENTRO DI COSTO (65)			
"Affari Esteri"			
NATURA	TOTALE	Incidenza	
		% sul tot. CdC	% sul tot. Cd
	€		
COSTO DEGLI ORGANI			
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità			
COSTO DEL PERSONALE			
Oneri per il personale in attività di servizio	€ 850.893,89	35,21%	7,69%
Oneri per il personale in quiescenza			
COSTI DI GESTIONE			
Spese per l'acquisto di beni di consumo e	€ 829.042,59	34,31%	7,50%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI			
Trasferimenti passivi			
Oneri finanziari			
Oneri tributari	€ 42.093,54	1,74%	0,38%
Poste correttive e compensative delle spese			
Spese non classificabili in altre voci	€ 1.266,05		
AMMORTAMENTI	€ 636.810,43	26,35%	5,76%
ACCANTONAMENTO TFR	€ 56.553,97	2,34%	0,51%
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI COSTO	€ 2.416.660,47	100%	22%

REPORT ANALITICI PER CENTRO DI COSTO			
CENTRO DI COSTO (71) "Direzione Amministrativa"			
NATURA	TOTALE	Incidenza	
		% sul tot. CdC	% sul tot. CdC
	€		
COSTO DEGLI ORGANI			
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità			
COSTO DEL PERSONALE			
Oneri per il personale in attività di servizio	€ 413.493,11	28,04%	3,74%
Oneri per il personale in quiescenza			
COSTI DI GESTIONE			
Spese per l'acquisto di beni di consumo e	€ 248.155,55	16,83%	2,24%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI			
Trasferimenti passivi	€ 141.965,37	9,63%	1,28%
Oneri finanziari	€ 6.000,00	0,41%	0,05%
Oneri tributari	€ 187.595,59	12,72%	1,70%
Poste correttive e compensative delle spese	€ 21.383,71	1,45%	0,19%
Spese non classificabili in altre voci	€ 79.673,80	5,40%	0,72%
AMMORTAMENTI	€ 347.351,14	23,56%	3,14%
ACCANTONAMENTO TFR	€ 28.828,67	1,96%	0,26%
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI COSTO	€ 1.474.446,94	100%	13%

REPORT ANALITICI PER CENTRO DI COSTO			
CENTRO DI COSTO (75)			
"Affari Interni"			
NATURA	TOTALE	Incidenza	
		% sul tot. CdC	% sul tot. Cd
	€		
COSTO DEGLI ORGANI			
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità			
COSTO DEL PERSONALE			
Oneri per il personale in attività di servizio	€ 1.016.362,49	51,47%	9,19%
Oneri per il personale in quiescenza	€ 2.777,19	0,14%	0,03%
COSTI DI GESTIONE			
Spese per l'acquisto di beni di consumo e	€ 276.487,60	14,00%	2,50%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI			
Trasferimenti passivi			
Oneri finanziari			
Oneri tributari	€ 41.556,14	2,10%	0,38%
Poste correttive e compensative delle spese		0,00%	0,00%
Spese non classificabili in altre voci			
AMMORTAMENTI	€ 578.918,57	29,32%	5,24%
ACCANTONAMENTO TFR	€ 58.540,44	2,96%	0,53%
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI COSTO	€ 1.974.642,43	100%	18%

RIPARTIZIONE DELLE FUNZIONI OBIETTIVO DELLE SPESE DI BILANCIO COMPETENZA 2009

UPB	PIANIFICAZIONE - PROGRAMMAZIONI NE	PROMUZIONE	FUNZIONE DI AMMINISTRAZIONE E ATTIVITÀ	PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI	INDIRIZZO POLTICO	SUPPORTO ALLE ATTIVITÀ ISTITUZIONALI E BENE	SECURITY	TOTALE
	2,5%	2,50%	19%	19%	14%	36%	8%	100%
TITOLO 1 USCITE CORRENTI								
FUNZIONAMENTO	140.875,23	140.875,23	1.070.651,73	1.014.301,63	788.981,27	2.028.303,27	459.800,73	5.635.009,86
INTERVENTI DIVERSI	57.463,95	57.463,95	436.722,20	413.736,82	321.795,38	827.473,64	183.881,65	2.296.537,89
TITOLO 2 USCITE CAPITALI								
INVESTIMENTI	7.674.930,16	7.674.930,16	58.329.925,24	55.259.925,17	42.919.944,97	110.519.338,35	21.559.863,52	306.999.606,32
ONERI COMUNI	388,37	388,97	2.956,20	2.800,61	2.178,25	5.301,23	1.241,72	15.559,36
TITOLO 3 PARTITE DI GIRO								
PARTITE DI GIRO	71.073,11	71.073,11	548.859,17	511.731,69	358.012,76	1.023.461,38	227.455,86	2.142.948,27
TOTALE	7.944.791,52	7.944.791,52	60.380.415,54	57.202.688,93	44.480.832,98	114.484.397,98	25.423.330,86	317.791.660,72

la ripartizione è stata effettuata come segue:

spese correnti - ripartite secondo la percentuale risultante dai diversi centri di costo
 spese capitali - ripartite secondo la percentuale risultante dai diversi centri di costo, e per la Progettazione e Realizzazione opere portuali imputazione
 diretta cap. 550, 550, 500
 partite di giro - ripartite secondo la percentuale risultante dai diversi centri di costo

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 che permette di mantenere al risultato di parte corrente un andamento costante, e finanziariamente di notevole entità.

Tali risultati, determinati dall'applicazione dell'autonomia finanziaria prevista ed attuata con la legge finanziaria 2007, permettono all'Autorità di pianificare e coprire gli investimenti che sono necessari al sempre miglior funzionamento dello scalo.

Il risultato positivo del 2009, calcolato in euro 1.971.953,11, non deve dare adito a considerazioni troppo ottimistiche sulla gestione dell'esercizio, in quanto lo stesso è scaturito dalla traslazione ai prossimi anni di una serie di importi, già previsti in bilancio, per la realizzazione di opere infrastrutturali diverse, che a causa del mancato perfezionamento giuridico del debito non sono stati compresi negli impegni dell'esercizio.

Detti importi, comunque, sono stati vincolati nell'avanzo di amministrazione e saranno impiegati quando ne ricorrano le condizioni.

Complessivamente la situazione è abbastanza consolidata e con un trend soddisfacente anche se è necessario rilevare la sproporzione tra le risorse a disposizione ed i costi elevatissimi delle infrastrutture.

Savona lì 29 aprile 2010

DIREZIONE AMMINISTRATIVA
IL RESPONSABILE
SERGIO SCOLA

IL SEGRETARIO GENERALE
EMMA MAZZITELLI

IL PRESIDENTE
CRISTOFORO CANAVESE

Comitato Portuale 29.04.2010
Delibera n. 41 anno 2010

2) Approvazione Bilancio Consuntivo Esercizio 2009.

IL COMITATO,

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

APPROVA il Bilancio Consuntivo dell'esercizio 2009 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 b).

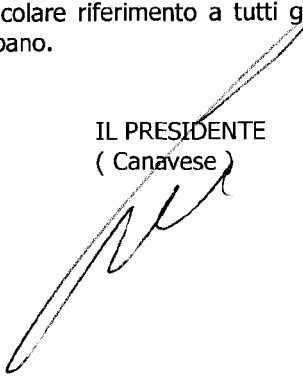
La presente deliberazione sarà trasmessa al Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e al Ministero dell'Economia e delle Finanze ai sensi dell'art. 12 comma 2 – lett. a) della Legge 28-1-1994 n° 84.

Esprime voto contrario il Sindaco di Vado, Caviglia, con particolare riferimento a tutti gli investimenti sul territorio di Vado Ligure relativi alla piattaforma e all'assetto urbano.

IL SEGRETARIO
(Mazzitelli)



IL PRESIDENTE
(Canavese)



RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

Alleg.

A
C.P. n° 151 del 29-4-2010

VERBALE N.2 /2010

Il giorno 21 aprile 2010, alle ore 14,30, si è riunito, in Roma, il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Autorità Portuale di Savona, nelle persone del Dott. Sandro De Fazi, presidente, del Dott. Carlo Di Cesare, e della Dott.ssa Albertina Vettraino, componenti, per esaminare la bozza di bilancio consuntivo 2009.

Esaminati gli atti e verificata la corrispondenza dei dati esposti nel documento, il Collegio redige la prescritta relazione, che allega al presente verbale come parte integrante dello stesso ed esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio consuntivo 2009.

Letto, confermato e sottoscritto

Il Presidente – dr. SANDRO DE FAZI

Membro – dr. CARLO DI CESARE

Membro - dr.ssa ALBERTINA VETTRAINO

Allegato A**Relazione al bilancio consuntivo 2009**

Il Collegio dei Revisori dei Conti, si è riunito in data odierna per l'esame della documentazione relativa al bilancio consuntivo per l'anno 2009, predisposto dall'Autorità Portuale; analizzati i dati ed i fatti della gestione, il Collegio redige la seguente relazione ai fini della delibera di approvazione.

Precedono le 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 dagli artt. 2424 e seguenti del codice civile.

Il consuntivo 2009 è stato elaborato sulla base del bilancio preventivo 2009, approvato dal Comitato Portuale il 29 ottobre 2008, per il quale il Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, in data 24 dicembre 2008 con fax n. 13978, 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 27 gennaio 2009, Prot. n. Div. II/ 1173, il predetto Ministero ha comunicato la cessazione dell'esercizio provvisorio e l'autorizzazione alla gestione ordinaria del bilancio preventivo 2009.

Nel corso dell'anno sono state apportate al predetto preventivo due variazioni deliberate, rispettivamente, in data 5 marzo e 29 ottobre 2009, adottate sulla base del corrispondente parere favorevole di questo Collegio e approvate dal Ministero vigilante.

Dalle cifre esposte nel documento contabile emerge, in sintesi, un risultato finanziario di esercizio, attivo per € 1.971.953,11; risultato dovuto, essenzialmente, al minor valore delle uscite correnti impegnate (€ 7.933.546,97) rispetto alle entrate correnti (€ 16.777.331,93), la cui differenza positiva (€ 8.843.784,96) copre totalmente il disavanzo in conto capitale (€ 6.871.831,85).

La gestione di competenza propone, conseguentemente, un avanzo corrente di € 8.843.784,96 e un utile economico, dopo le imposte, di € 7.401.508,36.
I dati sintetici innanzi evidenziati 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)	316.888	316.905	+17
Spese (in migliaia)	prev.finali	impegnate	aumenti/dim
(Titoli I-II)	320.658	314.933	-5.725

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

- Entrate correnti	16.777.331,93
- Uscite correnti	<u>7.933.546,97</u>
- con un avanzo di competenza di parte corrente pari a	8.843.784,96

Tale avanzo è stato utilizzato per la copertura delle spese in c/capitale.

Gestione dei residui

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

per la parte attiva

Totale 1/1/09	Variazioni	Differenza	Riscossi	Da riscuotere	Residuo 2009	Totale 31/12/2009
31.132	- 401	30.731	10.259	20.472	302.463	322.935

per la parte passiva

Totale 1/1/09	Variazioni	Differenza	Pagati	Da pagare	Residuo 2009	Totale 31/12/2009
42.746	-1.235	41.511	15.164	26.347	297.972	324.319

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

- proventi derivanti dalla rata di tassa portuale e tassa d'ancoraggio per € 877 mila;
- canoni di affitto e beni patrimoniali per € 193 mila;
- canoni demaniali per € 191 mila;
- recuperi e rimborsi diversi per € 167 mila;
- contributi dello Stato per esecuzione di opere portuali per € 10.462 mila;
- contributi della Regione per € 1.512 mila;
- trasferimenti per mutui a carico Stato per € 7.010 mila;
- operazioni finanziarie a lungo termine costruzione nuova Piattaforma di Vado per € 300.000 mila

I debiti più significativi concernono invece:

- prestazioni per prestazioni di terzi per la gestione di servizi portuali per € 234 mila;
- prestazioni di terzi per manutenzioni in ambito portuale € 180 mila;
- contributi aventi attinenza allo sviluppo delle attività portuali € 125 mila;
- imposte tasse e tributi diversi € 158 mila;
- manutenzione straordinaria € 1.972 mila;

- opere e fabbricati portuali € 21.448 mila;
- nuova Piattaforma Vado Ligure 295.739 mila;
- acquisto e manutenzione straordinaria mezzi ferroviari – locomotori per € 101 mila;
- acquisto beni immateriali per € 133 mila;
- T.F.R. da liquidare al personale dipendente € 417 mila.

Il Collegio ha accertato le ragioni della persistenza dei residui attivi e passivi, risultanti dopo la radiazione cui l'Ente ha provveduto a norma dell'art.43 del regolamento di amministrazione e contabilità.

Gestione di cassa

La gestione di cassa 2009 si chiude con un saldo attivo di € 14.919.395,39. La situazione è qui di seguito sintetizzata:

Saldo attivo all'1.1.2009	22.343.789,59
Incassi	27.543.738,10
Pagamenti	<u>- 34.968.132,30</u>

Fondo cassa al 31.12.2009	14.919.395,39
---------------------------	---------------

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

€ 14.364.146,63 quali fondi disponibili nella gestione ordinaria;

€ 138.144,33 per depositi cauzionali di terzi;

€ 417.104,43 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 € 13.535.908,38 determinato nel modo seguente:

- Fondo cassa al 31.12.2009	14.919.395,39
- Residui attivi	322.935.518,28
- Residui passivi	<u>- 324.319.005,29</u>
Avanzo di amministrazione	+ 13.535.908,38

All'avanzo di amministrazione così ottenuto, sono stati vincolati € 4.870.000,00 derivanti da opere portuali previste nel 2009, che non sono stati impegnati nell'anno perché non giuridicamente perfezionati.

Come già effettuato negli scorsi esercizi, l'Ente ha ritenuto opportunamente di destinare l'avanzo:

- a copertura del T.F.R. da pagare ai dipendenti;