ATTI PARLAMENTARI

XVI LEGISLATURA

CAMERA DEI DEPUTATI

Doc. XV
n. 325

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

AL PARLAMENTO

sulla gestione finanziaria degli Enti sottoposti a controllo in applicazione della legge 21 marzo 1958, n. 259

AUTORITÀ PORTUALE DI SAVONA

(Esercizi dal 2007 al 2009)

Trasmessa alla Presidenza il 21 giugno 2011

TIPOGRAFIA DEL SENATO

PAGINA BIANCA

INDICE

Determinazione della Corte dei Conti n. 53/2011 del 10 giugno 2011 . . . . . *Pag.* 5

Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Autorità Portuale di Savona per gli esercizi 2007-2009 . . . . . » 7

DOCUMENTI ALLEGATI:

Esercizio 2007:

Relazione del Presidente . . . . . » 53

Relazione del Collegio dei Revisori . . . . . » 137

Bilancio consuntivo . . . . . » 147

Esercizio 2008:

Relazione del Presidente . . . . . » 209

Relazione del Collegio dei Revisori . . . . . » 301

Bilancio consuntivo . . . . . » 309

Esercizio 2009:

Relazione del Presidente . . . . . » 369

Relazione del Collegio dei Revisori . . . . . » 459

Bilancio consuntivo . . . . . » 467

PAGINA BIANCA

Determinazione n. 53/2011

LA CORTE DEI CONTI

IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

visto il testo unico delle leggi sulla Corte dei conti approvato con regio decreto 12 luglio 1934, n. 1214;

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259;

visto l'articolo 6, comma 1, della legge 28 gennaio 1994, n. 84, con il quale è stata istituita l'Autorità portuale di Savona;

visto l'articolo 6, comma 4, della citata legge 84/1994, come sostituito con l'articolo 8-*bis*, comma 1, lettera *c)* del decreto-legge 30 dicembre 1997, n. 457, convertito, con modificazioni, dalla legge 27 febbraio 1998, n. 30, che assoggetta il rendiconto della gestione finanziaria delle Autorità portuali al controllo della Corte dei conti;

viste le determinazioni di questa Sezione n. 27 del 21 maggio 1996 e n. 21 del 20 marzo 1998, con le quali sono state disciplinate le modalità di esecuzione dell'attività di controllo prevista dalla citata legge n. 84 del 1994 ed è stato stabilito che il controllo sulle Autorità portuali, disposto dal citato articolo 8-*bis* del decreto-legge n. 457 del 1997, è riconducibile nella previsione normativa dell'articolo 2 della ripetuta legge n. 259 del 1958;

visti i conti consuntivi dell'Autorità suddetta, relativi agli esercizi finanziari 2007, 2008 e 2009, nonché le annesse relazioni del Presidente e del Collegio dei revisori dei conti, trasmessi alla Corte in adempimento dell'articolo 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore Consigliere Maria Luisa De Carli e, sulla sua proposta, discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Autorità portuale di Savona per gli esercizi 2007, 2008 e 2009;

ritenuto che, assolto così ogni prescritto incombente, possa, a norma dell'articolo 7 della citata legge n. 259 del 1958, darsi corso alla comunicazione alle dette Presidenze, oltre che dei conti consuntivi – corredati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – della relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce perché ne faccia parte integrante;

P. Q. M.

comunica, a norma dell'articolo 7 della legge n. 259 del 1958, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con i conti consuntivi per gli esercizi 2007, 2008 e 2009 – corredati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – dell'Autorità portuale di Savona, l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente stesso.

L'ESTENSORE
f.to Maria Luisa De Carli

IL PRESIDENTE
f.to Raffaele Squitieri

PAGINA BIANCA

RELAZIONE SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA GESTIONE FINANZIARIA DELLA *AUTORITÀ PORTUALE DI SAVONA* PER GLI ESERCIZI 2007, 2008 E 2009

SOMMARIO

PREMESSA. – 1. Quadro normativo di riferimento. – 2. Organi di amministrazione e di controllo. – 3. Personale. - 3.1 *Pianta organica e consistenza del personale.* - 3.2 *Costo del personale.* – 4. Incarichi di studio e consulenza. – 5. Pianificazione e programmazione. - 5.1 *Piano regolatore.* - 5.2 *Piano operativo triennale.* - 5.3 *Programma triennale delle opere.* – 6. Attività. - 6.1 *Attività promozionale.* - 6.2 *Servizi di interesse generale.* - 6.3 *Manutenzione ordinaria e straordinaria e opere di grande infrastrutturazione.* - 6.4 *Attività autorizzatoria e gestione del demanio marittimo.* - 6.5 *Traffico portuale.* – 7. Gestione finanziaria e patrimoniale. - 7.1 *Dati significativi della gestione.* - 7.2 *Rendiconto finanziario. Andamento delle entrate accertate e delle spese impegnate.* - 7.3 *Situazione amministrativa e andamento dei residui.* - 7.4 *Conto economico.* - 7.5 *Situazione patrimoniale.* – 8. Considerazioni conclusive.

PAGINA BIANCA

Premessa

Con la presente relazione la Corte riferisce al Parlamento, ai sensi degli articoli 2 e 7 della legge 21 marzo 1958, n. 259, sulla gestione finanziaria relativa agli esercizi 2007, 2008 e 2009 dell'Autorità portuale di Savona Vado, nonché sulle vicende di maggior rilievo intervenute fino a data corrente.

Il precedente referto, redatto congiuntamente per tutte le 25 Autorità portuali e relativo all'esercizio 2006, è stato trasmesso al Parlamento con determinazione n. 87/2009 dell'11/22 dicembre 2009 ed è pubblicato in Atti parlamentari, XVI Legislatura, Doc. XV, n. 158.

1. Quadro normativo di riferimento

L'Autorità portuale di Savona è stata istituita dall'art.6, comma 1, della legge 28 gennaio 1994, n.84 (Riordino della legislazione in materia portuale).

Il quadro normativo di riferimento è stato illustrato nelle precedenti relazioni, che si sono soffermate sulle novità introdotte dalla legge 27 dicembre 2006, n. 266 (finanziaria 2007), nonché sui provvedimenti attuativi predisposti dal Ministero delle infrastrutture e dei trasporti.

Qui si ricorda soltanto che, a seguito di quanto disposto in materia di autonomia finanziaria dall'art. 1, commi 982 e seguenti della finanziaria per l'anno 2007, alle Autorità portuali viene attribuito, in aggiunta al gettito della tassa sulle merci sbarcate e imbarcate (Capo 3 della legge 9 febbraio 1963, n. 82 e art. 1 della legge 5 maggio 1976, n. 355 e successive modificazioni ed integrazioni) anche il gettito della tassa erariale (art. 2, comma 1 del D.L. 28 febbraio 1974, n. 47 convertito con modificazioni dalla legge 16 aprile 1974, n. 117 e successive modificazioni) e delle tasse di ancoraggio (Capo 1, titolo 1 della legge 9 febbraio 1963, n. 82 e successive modificazioni).

Contemporaneamente, l'art. 1, commi 982 e seguenti, della finanziaria 2007 ha soppresso gli stanziamenti relativi ai contributi destinati alle Autorità portuali per la manutenzione dei porti, previsti dall'art. 6, comma 1, lett. b, della legge n. 84 del 1984.

Con DPR 28 maggio 2009, n. 107 (*"regolamento concernente la revisione della disciplina delle tasse e dei diritti marittimi"*) la tassa e la sovrattassa di ancoraggio dovute dalle navi che compiono operazioni commerciali in un porto, rada o spiaggia dello Stato sono state accorpate in un'unica tassa, denominata "tassa di ancoraggio".

La tassa erariale e quella portuale sulle merci imbarcate e sbarcate sono state accorpate in un unico tributo, denominato "tassa portuale," del quale è stato previsto l'adeguamento graduale nel triennio 2009/2011.

Allo scopo di fronteggiare la crisi di competitività dei porti italiani (legge 26 febbraio 2010, n. 25, di conversione del decreto legge 30 dicembre 2009, n. 194, recante proroga di termini previsti da disposizioni legislative) la decorrenza di tale adeguamento è stata differita al 1 gennaio 2012.

Con lo stesso provvedimento legislativo è stato consentito alle Autorità portuali, per il biennio 2010 e 2011 e sino all'attuazione della loro autonomia finanziaria, di stabilire variazioni in aumento delle tasse di ancoraggio e portuale, così come adeguate ai sensi del sopra citato regolamento, nonché in diminuzione fino all'azzeramento delle tasse medesime.

Ciascuna Autorità, a copertura delle eventuali minori entrate derivanti dalle disposizioni sopra citate, può operare una corrispondente riduzione delle spese correnti, ovvero, nell'ambito della propria autonomia impositiva e tariffaria, un corrispondente aumento delle entrate, dandone adeguata illustrazione nelle relazioni al bilancio di previsione e al conto consuntivo.

L'art. 4, comma 6, del decreto legge 25 marzo 2010, n. 40 convertito con modificazioni con legge 22 maggio 2010, n. 73 ha istituito, presso il Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, il "Fondo per le infrastrutture portuali", destinato a finanziare le opere infrastrutturali nei porti di rilevanza nazionale, con una dotazione iniziale di 80 milioni di euro. Nella ripartizione delle risorse debbono essere privilegiati "progetti già approvati, diretti alla realizzazione di opere immediatamente cantierabili, finalizzate a rendere le strutture operative funzionali allo sviluppo dei traffici".

In sede di conversione del decreto legge è stato introdotto il comma 8 bis, con il quale è stata prevista la possibilità di revoca dei fondi statali trasferiti o assegnati alle Autorità portuali per la realizzazione di opere infrastrutturali, se non utilizzati entro il quinto anno dall'avvenuto trasferimento o assegnazione.

L'Autorità portuale di Savona per il conseguimento dei propri fini istituzionali si avvale di alcune società per le quali è stata dichiarata dall'Ente la conformità all'art.6, comma 6 della legge 84/94 ed all'art.3 comma 27 della legge 244 del 2007 in quanto strettamente connesse e strumentali ai propri fini istituzionali (Cfr cap.7.5).

2. Organi di amministrazione e di controllo

Sono organi delle Autorità portuali, ai sensi dell'art.7 della legge n.84 del 1994, il Presidente, il Comitato portuale, il Segretariato generale (composto dal Segretario generale e dalla Segreteria tecnico-operativa) e il Collegio dei revisori dei conti. La durata in carica dei menzionati organi è stabilita in quattro anni.

Nelle precedenti relazioni, alle quali si fa rinvio, sono state in dettaglio descritte le attribuzioni proprie di ciascun organo e specificate le modalità di nomina e la composizione degli organi collegiali; in questa sede ci si limita a fornire alcune informazioni relative alle vicende soggettive e ai compensi attribuiti ad essi e alla spesa complessiva sostenuta per il loro funzionamento.

Il Presidente

Con decreto ministeriale del 5 agosto 2008 l'attuale Presidente è stato riconfermato per un ulteriore quadriennio.

Il compenso del Presidente è fissato dal decreto ministeriale 31 marzo 2003 e corrisponde al trattamento economico previsto per i dirigenti di prima fascia del Ministero dei Trasporti, moltiplicato per il coefficiente 2,2. A decorrere dal 1° gennaio 2005 tale compenso è stato rideterminato sulla base del nuovo trattamento economico previsto dal CCNL di categoria ed ammonta ad euro 186.917 annui lordi, ridotti ad euro 168.226 per effetto della l. 23 dicembre 2005, n. 266 e delle successive circolari emanate dai ministeri vigilanti.

Il Comitato portuale

Il Comitato portuale, composto da 24 membri, è stato integrato con la nomina di nuovi componenti (non di diritto), con decreto del presidente in data 15 maggio 2008.

Il Segretariato generale

Tra gli organi dell'Autorità portuale rientra, per espressa previsione normativa, il Segretariato generale, al cui vertice è posto il Segretario generale.

L'incarico dell'attuale Segretario generale è stato rinnovato nel 2008 per ulteriori quattro anni con il medesimo trattamento economico e normativo previsto dal precedente contratto, ammontante ad euro 160.000 annui lordi.

Il Collegio dei revisori dei conti

I membri dell'attuale Collegio dei revisori dei conti sono stati nominati con D.M. in data 31/3/2008, per il quadriennio 2008-2012. I loro compensi, fissati in base ai criteri stabiliti con il D.M. del 31 marzo 2003, presentano il seguente ammontare annuo lordo: euro 7.600,00 per il Presidente, euro 6.300,00 per ciascun componente effettivo, euro 1.520,00 per il Presidente supplente ed euro 1.300,00 per ciascun componente supplente.

Ai sensi del D.M. 18 maggio 2009 ad essi nel 2009 è stata attribuita una maggiorazione dei compensi. Con nota del Ministero delle Infrastrutture del 4 gennaio 2010 l'attribuzione della suddetta maggiorazione è stata sospesa e sono stati riconfermati anche per il 2009 e 2010 i compensi corrisposti negli anni precedenti. L'Autorità portuale ha comunicato che il recupero sarà effettuato trattenendo le somme eccedenti sui prossimi pagamenti.

Spesa impegnata per gli organi di amministrazione e di controllo

Nel prospetto che segue è riportata, distinta per esercizio finanziario, la spesa impegnata per il pagamento delle indennità spettanti ai titolari degli organi negli esercizi 2007, 2008 e 2009, raffrontata con quella impegnata per l'esercizio 2006.

Esercizio	2006	2007	2008	2009
Presidente	*270.000	180.000	178.000	197.000
Comitato Portuale	20.000	22.000	22.000	12.000
Collegio dei Revisori	22.000	22.000	22.000	45.000
Missioni, trasf. e rimborsi vari	49.000	33.000	25.000	30.000
TOTALI	**361.000**	**257.000**	**247.000**	**284.000**

*comprende anche gli arretrati corrisposti al Presidente (euro 92.000).

Nel 2007 e nel 2008 la spesa per i titolari degli organi registra, rispetto all'esercizio precedente, una diminuzione, essendo passata da € 361.000 a € 257.000 (nel 2006 erano stati corrisposti arretrati al Presidente per euro 92.000 e nel capitolo relativo alle missioni e rimborsi figuravano anche somme dovute al Segretario Generale, la cui spesa fino al 2007 era compresa tra quella per gli organi).

In particolare, si evidenzia che negli esercizi 2007 e 2008 su tali compensi è stata applicata la riduzione del 10% prevista dall'art. 1, comma 58 della legge 23 dicembre 2005, n. 266, mentre nel 2009 tale riduzione non è stata applicata sul

presupposto che dovesse essere limitata al 2007 e al 2008. Successivamente, il MEF, con circolare n.32/2009, e il Ministro delle Infrastrutture, con nota del 7/9/2010, hanno confermato che l'obbligo di applicazione di tale riduzione vale anche per gli anni 2009 e 2010. L'Autorità portuale, in data 17/12/2010, con nota diretta al Ministero delle Infrastrutture, ha comunicato di aver inscritto le somme da recuperare tra gli accertamenti del bilancio 2010. In tale nota l'Autorità portuale fa menzione, peraltro, di un'ordinanza del TAR del Lazio che ha cautelativamente sospeso i provvedimenti ministeriali da cui discende l'obbligo di applicare tali riduzioni, per cui l'Ente si riserva di provvedere al recupero delle somme indicate dopo la sentenza di merito.

3. Personale

3.1. Pianta organica e consistenza del personale

La pianta organica della Segreteria tecnico-operativa vigente fino al 2008 era costituita da 58 unità di personale, escluso il Segretario Generale. A fine dicembre 2008, il Comitato portuale ha deliberato una nuova pianta organica, approvata dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti nel marzo 2009, con la quale ha portato a 61 le unità di personale (escluso il Segretario Generale).

Nella tabella che segue è indicata, per ciascuna qualifica, la consistenza organica ed il numero dei dipendenti in servizio alla fine di ciascuno dei tre esercizi considerati.

Categoria	Consist.organ. fino al 2008	Consist.organ. dal 2009	Personale al 31/12/2007	Personale al 31/12/2008	Personale al 31/12/2009
Dirigenti	5	5	4	5	5
Quadri	20	20	17	15	17
Impiegati	33	36	34	35	35
TOTALE	**58**	**61**	**55***	**55****	**57****

* a cui si aggiungono 14 unità di personale con qualifica di operaio in esubero di cui 11 in distacco.

**a cui si aggiungono 10 unità di personale con qualifica di operaio in esubero di cui in distacco 7 unità nel 2008 e 6 unità nel 2009.

Nel 2007 l'Autorità portuale, con delibera del Comitato portuale n.4/2007, ha concluso la contrattazione di secondo livello, così come previsto dall'art. 52 del CCNL.

3.2. Costo del personale

Il personale delle Autorità portuali è inquadrato nel CCNL dei lavoratori dei porti. Il contratto vigente è stato rinnovato il 22/12/2008, con decorrenza 2009-2012 per la parte normativa e 2009-2010 per la parte economica.

Nel prospetto che segue è indicata, per ciascuno dei tre esercizi considerati, la spesa sostenuta per il personale, incluso il Segretario generale, posta a raffronto con quella dell'esercizio precedente. Ai fini della individuazione del costo complessivo e del costo medio unitario, a tale spesa è stata aggiunta la quota accantonata per il T.F.R. nell'importo risultante dal conto economico.

Tipologia dell'emolumento	2006	2007	2008	2009
Emolumenti al Segretario generale	160.000	166.000	167.202	172.905
Emolumenti fissi al personale dipendente	2.487.300	2.689.173	2.082.742	2.200.461
Emolumenti variabili al personale dipendente	408.000	450.000	267.382	263.240
Emolumenti al personale non dipendente	14.750			
Emolumenti al personale distaccato	(1)	(1)	400.008	361.509
Indennità e rimborso spese di missione	49.000	50.000	28.182	34.336
Altri oneri per il personale	122.000	125.000	109.804	112.454
Spese per l'organizzazione di corsi e formazione	60.000	30.000	39.952	33.842
Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	910.000	855.000	736.634	768.019
Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	(1)	(1)	426.533	457.825
Pensioni e altri oneri similari	(2)2.777	(2)2.777	2.777	2.777
TOTALE	**4.213.827**	**4.367.950**	**4.286.222**	**4.407.369**
Accantonamento T.F.R.	258.300	293.274	288.333	277.694
TOTALE	**4.472.127**	**4.661.224**	**4.574.555**	**4.685.063**

(1)Nel 2006 e nel 2007 gli emolumenti al personale distaccato e gli oneri della contrattazione aziendale non sono stati evidenziati in bilancio come voci autonome ma sono compresi nel totale della spesa per il personale. Il costo del personale distaccato è interamente rimborsato all'Autorità portuale.
(2) Pensioni integrative in via di estinzione che nei bilanci 2006 e 2007 erano escluse dagli oneri per il personale in servizio e costituivano una categoria autonoma; sono state aggiunte per rendere omogeneo e confrontabile il costo del personale nel quadriennio.

La tabella che segue riporta i valori del costo medio unitario del personale per gli esercizi 2007, 2008 e 2009, raffrontati con quelli del 2006. Tale costo, in crescita nel biennio 2007/2008, segna una modesta diminuzione nel 2009.

Costo unitario medio*

Esercizio	Costo	Unità Pers.	Costo m.unit
2006	4.472.127	68	*65.767*
2007	4.661.224	70	*66.589*
2008	4.574.555	66	*69.311*
2009	4.685.063	68	*68.898*

* E' incluso il segretario generale e le unità di personale in esubero.

4. Incarichi di studio e consulenza

La maggior parte degli incarichi affidati a professionalità esterne, secondo quanto risulta dalla relazione che accompagna il rendiconto, riguarda consulenze amministrative, fiscali, studio e redazione del "bilancio sociale", incarichi per studi tecnici e consulenze tecniche per il completamento delle pratiche di revisione di qualità ambientale e consulenze per la ricognizione e l'accatastamento di beni demaniali.

La spesa impegnata per le consulenze ammonta nel 2007 ad euro 76.500, nel 2008 ad euro 75.416 e nel 2009 ad euro 57.360.

Le relazioni formulate dal collegio dei revisori danno conto del rispetto dei limiti di spesa imposti dalla legge finanziaria in materia di consulenze.

5. Pianificazione e programmazione

5.1.1 Piano Regolatore Portuale (PRT)

Il Piano regolatore portuale costituisce l'atto di pianificazione fondamentale delle opere necessarie per l'assetto funzionale del porto e, al tempo stesso, lo strumento di raccordo con gli altri documenti di pianificazione territoriali e nazionali e con l'ordinamento comunitario.

Relativamente alla parte mercantile, il Piano regolatore dell'autorità portuale di Savona individua due interventi di sviluppo prioritari: nel bacino di Vado Ligure la realizzazione di una piattaforma *multipurpose* destinata ad ospitare un nuovo terminal contenitori; nel bacino di Savona la realizzazione di un'espansione a mare della diga foranea per ospitare nuove attività del comparto rinfusiero e general cargo.

La Piattaforma avrà una superficie di circa 210.000 m2 ed ospiterà un terminal contenitori dotato di una banchina rettilinea della lunghezza di m.700, con due accosti ad elevato pescaggio, destinati a consentire l'ormeggio delle navi porta contenitori di ultima generazione, di capacità superiore a 12.000 TEU.

Ai margini della piattaforma troveranno nuova collocazione anche gli impianti rinfusieri e petroliferi esistenti nella rada (TRI, Esso e Petrolig), con miglioramenti ambientali ed operativi.

A completamento della costruzione della piattaforma sarà realizzata una traslazione della diga foranea, alla cui radice si ricaverà un'espansione di banchina a servizio del *Reefer Terminal*.

5.1.2. Piano Operativo Triennale (POT)

L'art. 9, comma terzo della legge 28 gennaio 1994, n. 84 prescrive l'adozione, da parte dell'Autorità portuale di un piano operativo triennale da aggiornare annualmente, che delinea le strategie di sviluppo delle attività portuali e gli interventi volti a garantire il rispetto degli obiettivi prefissati. Il Piano, che deve ovviamente permanere all'interno di uno schema di coerenza con il Piano regolatore portuale, consente di proporre al Ministero vigilante e alle Amministrazioni locali il programma delle opere da realizzare per lo sviluppo e il miglioramento del porto, con la quantificazione della spesa prevista.

Il Comitato portuale ha approvato in data 30 ottobre 2006 il POT 2007-2009, in data 31 ottobre 2007 il POT 2008-2010, in data 29 gennaio 2009 il POT 2009-2011 e in data 29 ottobre 2009 il POT 2010/2012.

Il POT 2010-2012 prevede interventi per un importo complessivo di euro 303.663, relativi alla realizzazione della piattaforma *multipurpose*, prevista dal Piano regolatore portuale nella rada di Vado Ligure: un progetto di sviluppo portuale che introduce una serie di temi trasversali correlati (di carattere logistico, urbanistico e ambientale) la cui soluzione è necessaria per garantire l'efficacia operativa della nuova struttura e la sua integrazione ottimale nel contesto di Vado Ligure e dell'area circostante.

5.1.3. Il Programma triennale delle opere

Ai sensi dell'art. 18 del decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163, l'Autorità portuale è tenuta anche a predisporre, sulla base delle schede tipo di cui al decreto ministeriale 9 giugno 2006, il Programma triennale delle opere e l'elenco annuale dei lavori. Tali schede, allegate al bilancio preventivo dell'esercizio, ne costituiscono parte integrante.

Il Comitato Portuale, con delibera n. 119 in data 30/10/06, ha approvato unitamente al bilancio di previsione 2007 e al bilancio pluriennale, il Programma triennale delle opere 2007-2009, aggiornato al triennio 2008-2010 con successiva delibera n. 83 del 31/10/2007, al triennio 2009-2011 con delibera n. 93 in data 29/10/2008 ed al triennio 2010-2012 con delibera n.76/2009.

6. Attività

I dati relativi all'attività svolta dall'Autorità portuale, durante gli esercizi considerati dal presente referto, sono stati desunti, tra l'altro, dalla relazione che annualmente il Presidente approva e comunica al Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti[1] e dalla relazione amministrativa sui conti consuntivi.

6.1 Attività promozionale

L'attività di comunicazione e promozione svolta dall'Autorità portuale ha l'obiettivo di aumentare la visibilità dello scalo, di far conoscere a livello nazionale e internazionale le opportunità offerte e di promuovere consenso intorno alle iniziative intraprese.

Tra le attività di maggiore rilevanza, svolte nel triennio, si evidenzia l'elaborazione del Bilancio sociale, il primo nell'ambito della portualità nazionale, al fine di rendere conto delle proprie attività a tutti i soggetti interessati alle iniziative intraprese. La pubblicazione del volume *"Port Guide Savona Vado Ligure"*, una guida, in italiano e in inglese, ai servizi ed agli operatori del porto. La partecipazione ad eventi fieristici internazionali ha arricchito la rete di contatti con operatori e giornalisti del settore e l'organizzazione di convegni, di seminari e di manifestazioni.

La promozione e la partecipazione attraverso *Ligurian Ports* (associazione fra le Autorità portuali di Savona, Genova e La Spezia) a fiere internazionali quali *Seatrade, Intermodal South America, Transport Logistic*,ecc. L'attività di supporto svolta da *Ligurian Ports* dal punto di vista economico ed organizzativo è sostenuta dalla Regione Liguria e dall'Istituto Italiano per il Commercio Estero.

L' Autorità portuale ha inoltre ricevuto delegazioni di paesi stranieri tra cui Egitto, Brasile, Cina e Nord America.

Ha incrementato l'attività di promozione presso gli istituti scolastici della provincia: varie scolaresche provenienti da diverse località del nord Italia hanno visitato il porto.

L' Autorità portuale, mediante comunicati stampa e contributi redazionali, ha curato l'informazione ai media e ottenuto servizi speciali sulle maggiori emittenti del mercato del Nord ovest. Inoltre, produce autonomamente le pubblicazioni, le brochure e gli album fotografici necessari alle attività di promozione dei servizi offerti dal porto e di comunicazione, ai vari livelli, circa le strategie di sviluppo.

---

[1] Art 9, comma 3 Legge 28 gennaio 1994, n. 84

Il sito internet dell'Autorità portuale è stato attivato nel 2002 ed è costantemente aggiornato dal personale interno. La parte del sito destinata alla portualità e agli operatori consente di acquisire la documentazione necessaria all'espletamento delle pratiche amministrative previste dalle normative vigenti. In tale ambito è stata riorganizzata anche la gestione delle richieste per l'accesso urgente in porto, che, tramite pagine opportunamente studiate e realizzate dal personale dell'Autorità, accelera notevolmente la gestione delle stesse.

6.2 Servizi di interesse generale

Tra i compiti delle Autorità portuali è previsto l'affidamento e il controllo delle attività dirette alla fornitura agli utenti portuali, dei servizi di interesse generale, la cui individuazione è demandata ad appositi decreti ministeriali (adottati in data 14 novembre 1994 e 4 aprile 1996).

Per lo svolgimento di tali servizi, l'Autorità portuale ha costituito una società tra le imprese operanti in porto (SV Port Service), la quale ha assorbito il personale in esubero. Tale società opera nel porto di Savona e si avvale di personale qualificato in distacco dall'Autorità Portuale. Dal 1998 a detta società è stata affidata anche la concessione dei posti barca nella Vecchia Darsena.

Per la qualità dei servizi offerti e per l'efficiente gestione ambientale il Fondo Europeo per l'Ambiente ha attribuito al porticciolo della Vecchia Darsena la bandiera blu.

6.3 Manutenzione ordinaria e straordinaria e opere di grande infrastrutturazione

Manutenzione ordinaria - Il processo di graduale sviluppo dell'autonomia finanziaria delle Autorità portuali, avviato nel 2006 con la devoluzione ad esse dell'intero gettito derivante dalle tasse portuali è stato accompagnato dalla soppressione dei capitoli di spesa del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti destinati al finanziamento delle opere di manutenzione ordinaria.

A tali opere, riguardanti essenzialmente la pulizia degli specchi d'acqua delle aree portuali, degli arenili e delle scogliere, la manutenzione degli impianti elettrici di pubblica illuminazione e le relative spese di fornitura dell'energia elettrica, l'Autorità portuale provvede con risorse proprie.

Nel 2007 tale spesa è ammontata ad euro 120.000, nel 2008 ad euro 150.000 e nel 2009 ad euro 200.000.

Manutenzione straordinaria - Presso il Ministero delle infrastrutture è stato istituito un fondo perequativo di 50 milioni di euro, da ripartire annualmente tra le Autorità portuali per la manutenzione straordinaria delle parti comuni.

Nel 2007 gli interventi per la manutenzione straordinaria sono ammontati ad euro 7.181.000 (di cui 5.340.000 euro sono stati finanziati da contributo statale per Convenzione con il Ministero delle Infrastrutture e Trasporti, e la rimanente parte con fondi propri).

Nel 2008 tali interventi sono ammontati ad euro 7.900.000 (di cui euro 2.602.000 sono stati finanziati con un contributo previsto da una Convenzione stipulata con il Ministero delle Infrastrutture e Trasporti e la restante parte con fondi propri (euro 5.298.000).

Nel 2009 sono ammontati ad euro 4.836.000 e sono stati finanziati interamente con fondi propri.

Quanto alle opere di grande infrastrutturazione riguardanti "*le costruzioni di canali marittimi,le dighe foranee di difesa, di darsene, di bacini e di banchine attrezzate, nonché l'escavazione e l'approfondimento dei fondali*" (art. 5, comma 9 della legge n. 84 del 1994) si evidenzia che nel 2007 sono stati ultimati lavori per euro 20.791.000, nel 2008 per euro 12.239.000 e nel 2009 per euro 20.247.000;

La tabella che segue riporta le principali opere infrastrutturali relative al 2009 e le rispettive fonti di finanziamento.

OPERE INFRASTRUTTURALI

euro

Fonte	Importo	Fonte	Importo
Legge 338/488/00	11.458.000	Altri fondi (Regione)	1.860.000
Legge 166/02	10.920.000	Comma 994 finanziaria 2007	1.382.000
Bilancio Ministero IITT	7.747.000	Commi 990/991 finanziaria 2007	300.000.000
Fondi propri	33.749.000	Fondi privati	50.250.000

euro

N.	Oggetto	Importo	
Interventi ultimati			
528	Realizzazione nuova viabilità accesso porto di Savona – lotto 1 "la galleria artificiale".	10.634.000	
401/1°	Realizzazione opere a mare terrapieno aree ex Italsider – 1^ stralcio	6.221.000	
610	Demolizione capannone T2 e costruzione nuovo capannone per deposito merci	3.392.000	
Interventi in corso di realizzazione			S.A.I. al 31/12/2009
401/1b	Realizzazione opere a mare terrapieno aree ex Italsider – completamento	2.869.000	90%
Progettazioni avviate			Stato prog. al 31/12/2009
401/1C	Terrapieno antistante le aree ex Italsider: - asfaltatura e sottoservizi	1.750.000	Prog. Def. avviato
556	Sistemazione idraulica del rio Pilalunga	1.150.000	Prog. Def. avviato
600	Realizzazione nuova piattaforma multifunzionale nella rada di Vado Ligure (project financing)	350.000.000	Prog. Def. Concluso
630	Realizzazione nuova sede Autorità portuale aree demaniali ex Italsider	7.900.000	Prog. Prel. Concluso Avv. Prog. Sup.
643	Realizzazione sovrapasso tra piattaforma multifunzionale e aree retro portuali	17.000.000	Prog. Prel. Concluso Avv. Prog. Sup.
644	Spostamento tubazioni petrolifere dall'alveo del torrente Segno alle aree S16	2.365.000	Prog. Def. Concluso
646	Implementazione impianti rinfuse Alti Fondali con fornitura gru a benna e tramoggia mobile	6.000.000	Prog. Prel. Concluso Avv. App. Conc.
653	Sistemazione transitoria degli accosti petroliferi nella rada di Vado Ligure	8.085.000	Prog. Def. avviato

Fonte: Autorità portuale

Nel 2009 l'importo delle opere infrastrutturali ammonta ad euro 417.366.000.

A) Per quanto riguarda la realizzazione della piattaforma *multipurpose*, l'Autorità Portuale ha ritenuto opportuno ricorrere allo strumento del *project financing*, con oneri finanziari a carico di soggetti privati (art.37 bis e seguenti della legge 11 febbraio 1994, n.109, sostituito dall'art. 153 del decreto legislativo 12 aprile 2006, n.163 - codice dei contratti pubblici di lavori, servizi e forniture).

Il costo complessivo, comprensivo degli impianti, è pari a 450 milioni di euro, con una quota di cofinanziamento a carico dei soggetti privati pari a 150 milioni. La

restante parte è reperita sulla base dei commi 990 e 991 dell'art.1 della legge 27 dicembre 2006, n.296 (legge finanziaria 2007) che prevedono: euro 125 milioni in rate annuali di 8.333.333 (capitale ed interessi) per 15 anni; il 25% del valore di incremento dell'Iva e delle accise derivante dall'attivazione dell'infrastruttura, per un periodo non superiore ad anni 15, nel limite del costo complessivo dell'intervento. [2]

Nel marzo 2010 il Comitato portuale ha deliberato di affidare il servizio di finanziamento della quota pubblica per la realizzazione del progetto ad un pool di banche guidato da BNL.

B) Per quanto riguarda le infrastrutture finalizzate alle "autostrade del mare", il porto di Savona dispone di due terminal Ro-Ro che ospitano servizi di Autostrade del Mare: a Vado Ligure quello gestito dalla società Forship (servizi regolari per la Sicilia) e a Savona quello gestito dalla società Savona Terminal auto (servizi regolari per l'Algeria). Nell'ambito del Masterplan ligure delle Autostrade del mare predisposto da Regione Liguria e Ram S.p.a. (Rete Autostrade Mediterranee) su incarico del Ministero delle Infrastrutture e dei trasporti ed approvato dalla giunta regionale ligure nel gennaio 2007, si prevede il miglioramento del collegamento tra il porto di Vado Ligure e le autostrade e il potenziamento delle strutture ricettive destinate ai passeggeri ed agli operatori dell' autotrasporto.

C) Per quanto riguarda le opere destinate ad elevare il livello di sicurezza nel porto, nel corso del 2009 è stata completato il rifacimento delle recinzioni doganali dei porti di Savona e Vado Ligure per un importo di euro 790.000, su Fondi del DM 25/2/2004.

E' anche da evidenziare che nel 2009 l'Autorità portuale ha dedicato particolare attenzione al potenziamento del settore ferroviario, riconosciuto come elemento di sviluppo per la comunità portuale e ha avviato alcune iniziative volte a garantire il miglior utilizzo, da parte della società concessionaria del servizio di manovra e trazione (Serfer – Servizi ferroviari s.r.l.) dell'intera infrastruttura ferroviaria individuando gli interventi di manutenzione straordinaria necessari per ridurre al minimo i fattori di criticità nell'erogazione del servizio.

A tale fine l'Autorità portuale ha realizzato lavori di ripristino, di revisione e sostituzione delle linee ferroviarie portuali, per un importo complessivo di circa 75.000 euro, senza ripercussioni sul normale svolgimento dell'operatività portuale.

---

[2] Il D.L. n. 225 del 29 dicembre 2010 convertito nella L. 26 febbraio 2011 n. 10 ha disposto modificazioni alle precedenti norme di finanziamento di cui nel testo.

6.4 Attività autorizzatoria e gestione del demanio marittimo

I servizi portuali - introdotti dalla legge 186/2000 - sono definiti come servizi riferiti a prestazioni specialistiche, complementari e accessorie al ciclo delle operazioni portuali.

Le operazioni portuali possono essere esercitate esclusivamente dalle imprese portuali autorizzate dall'Autorità Portuale, ai sensi degli articoli 16 e 18 della legge 84/94.

Nel 2009 l'autorità portuale ha confermato in 24 il numero massimo di autorizzazioni da rilasciare (17 per operazioni e 7 per servizi portuali), in relazione alla funzionalità del porto di Savona Vado. Risultano inoltre attive 13 concessioni pluriennali ex art.18 della L.84/94.

A seguito dell'autorizzazione alla prestazione di lavoro temporaneo (art.17, rilasciata dall'Autorità portuale in data 11 gennaio 2005) un'impresa ha esercitato l'attività di fornitura di lavoro portuale temporaneo secondo le modalità definite nel "Regolamento amministrativo della fornitura del lavoro portuale temporaneo".

Ai sensi dell'art.68 del Cod.Nav. sono state rilasciate 377 autorizzazioni nel 2007; 408 nel 2008 e 324 nel 2009.

Le autorizzazioni riguardano prevalentemente attività legate alla cantieristica, ai nuovi lavori di ampliamento delle attività portuali e ad attività manutentive al servizio dei terminalisti.

Per quanto riguarda la gestione del demanio, l'Ente ha fatto presente che la conclusione di diversi lavori di espansione delle opere e delle infrastrutture portuali nei due bacini ha determinato la necessità di proseguire il processo di rivisitazione delle concessioni demaniali e dei relativi canoni, in relazione alle nuove occupazioni ed alle diverse redditività, attivando le conseguenti procedure.

Inoltre è proseguito l'aggiornamento della cartografia dei bacini portuali di Savona e Vado Ligure, con aggiornamento presso l'Agenzia del Territorio (catasto).

Nel 2009 dalla gestione del Demanio Marittimo è pervenuto un introito da canoni per euro 6.400.000 circa nel rispetto dei termini previsti per la riscossione.

L'attività di controllo è stata eseguita in collaborazione con la Capitaneria di Porto e la Guardia di Finanza ed ha portato alla rilevazione di irregolarità di lieve entità.

Nella tabella seguente sono riassunte, per gli esercizi 2007, 2008 e 2009, le entrate da canoni demaniali e l'incidenza sulle entrate correnti.

Esercizio	Entrata dai canoni (a)	Entrate correnti (b)	Incidenza a/b %
2007	6.010.007	17.259.087	35%
2008	6.051.978	17.709.239	34%
2009	6.427.294	16.777.332	38%

6.5 Traffico portuale

Nel prospetto che segue sono riportati i dati relativi al traffico registrato nel Porto di Savona, durante il periodo considerato dal presente referto, messi a confronto con i dati del 2006.

Descrizione	2006 Tonnellate (000)	2007 Tonnellate (000)	2008 Tonnellate (000)	2009 Tonnellate (000)
Merce secche movimentate	8005	8.714	8.198	7.153
Merci liquide movimentate	8497	8.152	7.455	7.360
Totale merci movimentate	**16.502**	**16.051**	**15.653**	**14.513**
Containers (TEU)	231.489	242.720	252.837	196.317
Passeggeri imbarcati e sbarcati	894.992	1.075.312	630.262	1.028.486

Dal 2006 al 2009 il volume di merci movimentate registra, in entrambe le categorie di merci, una progressiva diminuzione.

Il traffico dei containers, in crescita nel 2007 e nel 2008, si riduce di oltre il 22% nel 2009, portandosi su valori inferiori al 2006.

Il traffico di passeggeri che nel 2007 aveva registrato una notevole crescita, nel 2008 si riduce drasticamente, per poi tornare nel 2009 a superare il milione di unità, grazie soprattutto al settore crocieristico.

Nella relazione del Presidente sull'attività 2009 la flessione dei traffici viene imputata alla crisi del comparto economico del Nord Ovest. Risultano, infatti, in forte calo gli approvvigionamenti di materie prime per l'industria: prodotti siderurgici, prodotti forestali e carbone, a causa della contrazione della domanda da parte delle cokerie e dei cementifici.

In questo contesto, pur nel momento di generale stagnazione dei mercati, sono state registrate anche attività in controtendenza, in grado di aumentare i volumi di traffico, importante è stata la crescita del settore ortofrutticolo che nel 2009 ha consentito un ampliamento del traffico merci per oltre 100.000 tonnellate, attestandosi su un volume complessivo di circa 700.000 tonnellate e confermando Reefer Terminal primo terminal nel Mediterraneo per la movimentazione dei prodotti ortofrutticoli.

7. Gestione finanziaria e patrimoniale

Il consuntivo 2007 è stato redatto in conformità al regolamento di amministrazione e contabilità vigente sino all'esercizio 2007, sulla base del quale era stato predisposto il relativo bilancio di previsione. Ai sensi dell'art. 32 di tale regolamento esso si compone del rendiconto finanziario, della situazione patrimoniale e del conto economico, compilati secondo gli schemi del citato regolamento, che ricalca quelli del D.P.R. n. 696 del 1979.

Le poste del rendiconto finanziario e degli altri documenti contabili sono sinteticamente illustrate nella relazione tecnico-amministrativa.

Dal 2008 il consuntivo viene redatto in conformità al nuovo regolamento di amministrazione e contabilità entrato in vigore il 1 gennaio 2008 (delibera del Comitato portuale n. 94 del 7/12/2007, approvato dal Ministero vigilante con modifiche), che affianca al sistema di contabilità finanziaria quello della contabilità economico patrimoniale di cui al DPR n. 97 del 2003.

Il rendiconto si compone di tre parti: a) i dati delle risultanze finanziarie e di cassa, delle risultanze economico patrimoniali, della situazione amministrativa e dei risultati delle contabilità per centri di costo e per missioni; b) la nota integrativa, che contiene i criteri di valutazione e l'analisi di dettaglio dei bilanci e delle contabilità; c) la relazione sulla gestione del Presidente dell'Autorità, che evidenzia l'andamento complessivo della gestione nell'esercizio e la relazione del Collegio dei revisori dei conti.

Nella tabella che segue sono indicate le date dei provvedimenti di approvazione dei conti consuntivi 2007, 2008 e 2009, deliberati dal Comitato portuale ed emessi dai Ministeri vigilanti.

ESERCIZI	COMITATO PORTUALE	MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
2007	Delibera n. 48 del 23/4/2007	Nota n. 7711 del 4/7/2008	Nota n. 0056825 del 23/6/2008
2008	Delibera n. 28 del 23/4/2009	Nota n. 9519 del 17/7/2009	Nota n. 0074884 dell' 8/7/2009
2009	Delibera n. 41 del 2010	Nota n. 8974 del 7/7/2010	Nota n. 42567 del 21/6/2010

7.1. Dati significativi della gestione

Si antepone, per ciascuno dei tre esercizi 2007, 2008 e 2009, all'analisi della situazione finanziaria, amministrativa, economica e patrimoniale, un prospetto che espone i saldi contabili più significativi.

DESCRIZIONE	2006	2007	2008	2009
a) Avanzo/disavanzo finanziario	5.416.800	3.299.196	- 3.112.363	1.971.953
- saldo corrente	3.014.800	9.639.534	10.152.431	8.843.785
- saldo in c/capitale	2.402.000	- 6.340.338	- 13.264.794	-6.871.832
b) Avanzo d'amministrazione	9.344.400	13.388.410	10.729.761	13.535.908
c) Avanzo economico	2.467.100	9.308.239	10.262.419	7.401.509
d) Patrimonio netto	19.905.000	29.213.242	39.475.661	46.877.170

Nel triennio il risultato finanziario presenta un andamento discontinuo. In particolare nel 2007 l'avanzo finanziario si riduce per effetto del saldo negativo delle poste in conto capitale, coperto dal saldo corrente più che triplicato rispetto all'esercizio precedente;

nel 2008 il risultato finanziario registra un disavanzo di 3.112.363 euro dovuto al saldo negativo delle poste in conto capitale, non interamente coperto dal saldo positivo delle poste correnti e finanziato dall'avanzo di amministrazione;

nel 2009 il saldo finanziario presenta un avanzo di 1.971.953 euro dovuto ad un saldo corrente che, seppur in diminuzione rispetto al 2008, supera il saldo negativo delle poste in conto capitale.

Nel 2009, rispetto ai precedenti esercizi, aumentano sia l'avanzo di amministrazione che il patrimonio netto, mentre l'avanzo economico, dopo il trend di forte crescita registrato negli anni 2007 e 2008, si riduce a 7.401.509 euro.

7.2. Rendiconto finanziario. Andamento delle entrate accertate e delle spese impegnate

Nel prospetto che segue sono riportati i dati aggregati risultanti dai rendiconti finanziari 2007, 2008 e 2009, posti a raffronto con quelli del 2006.

RENDICONTO FINANZIARIO – DATI AGGREGATI

(in euro)

ENTRATE	2006	2007	2008	2009
	Accertamenti	Accertamenti	Accertamenti	Accertamenti
CORRENTI	10.967.800	17.259.087	17.709.239	16.777.332
IN CONTO CAPITALE	22.780.800	3.962.368	1.842.842	300.127.775
PARTITE DI GIRO	2.076.000	2.784.491	2.841.865	2.842.948
TOTALE	35.824.600	24.005.946	22.393.946	319.748.055

SPESE	2006	2007	2008	2009
	Impegni	Impegni	Impegni	Impegni
CORRENTI	7.953.000	7.619.554	7.556.809	7.933.547
IN CONTO CAPITALE	20.378.800	10.302.706	15.107.636	306.999.607
PARTITE DI GIRO	2.076.000	2.784.491	2.841.865	2.842.948
TOTALE	30.407.800	20.706.751	25.506.310	317.776.102

Nel 2007 e nel 2008, rispetto all'esercizio precedente, le entrate correnti registrano un incremento rispettivamente del 57% e del 3%, mentre nel 2009 presentano un decremento del 3%, pur rimanendo su valori più elevati rispetto al 2006.

Le entrate in conto capitale subiscono una drastica riduzione nel biennio 2007-2008, mentre aumentano considerevolmente nel 2009, a seguito della contrazione di un mutuo finanziato interamente dallo Stato per la realizzazione della Piattaforma di Vado.

Sul versante delle spese, le poste correnti si mantengono sostanzialmente stabili su valori di poco inferiori al 2006.

Le spese in conto capitale mostrano un andamento altalenante nel biennio 2007-2008, mentre raggiungono l'importo di 306.999.607 euro nel 2009, per l'esecuzione dell' opera infrastrutturale a cui si è fatto riferimento.

Nei prospetti che seguono vengono analizzate, più in dettaglio, le entrate accertate e le spese impegnate nei tre esercizi in esame.

Non viene operato un raffronto diretto dei dati dell'ultimo biennio con quelli del 2007, in quanto la nuova struttura del rendiconto, articolata per titoli, UPB e categorie, non consente l'affiancamento di tutte le voci in entrata e in uscita.

Tra le differenze più significative introdotte dal regolamento di amministrazione e di contabilità entrato in vigore dall'esercizio 2008 si segnala che:

- le tasse portuali che erano allocate tra i trasferimenti da parte dello Stato, con l'applicazione del nuovo regolamento sono inserite tra le "Entrate diverse", come voce autonoma;

- gli "emolumenti e indennità missioni del Segretario generale", fino all'esercizio 2007 erano iscritte nelle "spese per gli organi dell'Ente", mentre dall'esercizio 2008 figurano tra gli "oneri per il personale in attività di servizio";

- le spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi comprendevano numerose voci di spesa che dall'esercizio 2008 sono divise tra due diverse categorie di spese di funzionamento.

RENDICONTO FINANZIARIO

TITOLO I

in euro

ENTRATE	2006 Accertam.	2007 Accertam.
Entrate derivanti da trasfer.correnti		
Trasferimenti da parte dello Stato	3.605.400	9.605.566
Altre entrate:		
Derivanti da vendita di beni e prest.di servizi	807.600	730.166
Redditi e proventi patrimoniali	5.595.400	6.083.355
Poste correttive e comp.spese correnti	640.000	640.000
Entrate non classificabili in altre voci	319.400	200.000
TOTALE ENTRATE CORRENTI	**10.967.800**	**17.259.087**
Entrate per alien.di beni patrimoniali e riscossioni di crediti:		
Alienazioni immobilizzazioni tecniche	0	0
Realizzo valori mobiliari	0	19.000
Riscossioni di crediti	0	2.400
Trasferimenti in conto capitale:		
Trasferimenti dallo Stato	19.216.000	2.024.998
Trasferimenti dalle Regioni	0	1.900.000
Trasferimenti da altri enti	0	0
Entrate deivanti da accensione prestiti :		
Assunzioni di mutui	3.561.400	0
Assunzioni di altri debiti finanziari	3.400	15.970
TOTALE ENTRATE IN C/ CAPIT.	**22.780.800**	**3.962.368**
Partite di giro	**2.076.000**	**2.784.491**
TOTALE GENERALE ENTRATE	**35.824.600**	**24.005.946**

SPESE	2006 Impegni	2007 Impegni
Spese correnti:		
Spese per gli organi dell'ente	538.600	432.830
Oneri per il personale in servizio	4.051.000	4.199.173
Oneri per il personale in quiescenza	2.800	2.777
Spese per acquisto beni di consumo	2.070.600	2.109.424
Trasferimenti passivi	85.000	85.000
Oneri finanziari	20.000	20.000
Oneri tributari	659.800	645.000
Poste correttive e comp. Entrate correnti	1.000	51.000
Spese non classificabili in altre voci	524.200	74.350
TOTALE SPESE CORRENTI	**7.953.000**	**7.619.554**
Spese in conto capitale		
Acquis.immob.ed opere portuali	18.456.800	8.727.675
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	1.310.000	1.090.000
Partecipazioni ed acquisto valori mobiliari	25.000	320.000
Depositi bancari, crediti ed altre anticipazioni	0	2.400
Indennità anzianità al personale cess. dal serv.	150.000	146.661
Imposte su rivalutazioni immobiliari	433.600	0
Spese per estinz.di mutui ed anticipazioni	3.400	15.970
TOTALE SPESE IN C/CAPITALE	**20.378.800**	**10.302.706**
Partite di giro	**2.076.000**	**2.784.491**
TOTALE GENERALE SPESE	**30.407.800**	**20.706.751**
AVANZO / DISAVANZO FINANZIARIO	**5.416.800**	**3.299.195**

Dall'esame del rendiconto finanziario relativo al 2007 emerge che tra le entrate le differenze più evidenti si rilevano nel Titolo I, trasferimenti da parte dello Stato, che hanno avuto un incremento del 166% rispetto all'esercizio precedente, in conseguenza del fatto che dall'1/1/2007 l'Autorità portuale, oltre alle tasse portuali, percepisce anche le tasse erariali sulle merci e le tasse di ancoraggio.

I redditi e proventi patrimoniali sono aumentati del 9% e sono costituiti per euro 6.010.006 da canoni demaniali, per euro 60.000 da canoni di affitto di beni patrimoniali e per 12.849 euro da interessi attivi maturati nel conto di tesoreria speciale. Le entrate per servizi registrano invece un decremento del 10%.

Tra le poste correttive e compensative di spese correnti nel 2006 e nel 2007 figurano 640.000 euro costituiti dal rimborso del costo del personale distaccato.

Le entrate in conto capitale registrano un realizzo di somme investite in titoli mobiliari pari a 19.000 euro; i trasferimenti in conto capitale dello Stato destinati ad opere infrastrutturali si riducono drasticamente dai 19.216.000 euro del 2006 a 2.024.998 euro, è presente un trasferimento da parte della regione Liguria di euro 1.900.000 per il rifacimento del capannone portuale. Secondo quanto emerge dalla relazione al conto, il contributo dello Stato non è stato impegnato come spesa, ma accantonato quale fondo vincolato alla realizzazione delle opere nell'avanzo di amministrazione.

Tra le uscite correnti si rileva un modesto incremento degli oneri per il personale in servizio e delle spese per l'acquisto di beni di consumo, mentre le altre voci di spesa rimangono stabili o in diminuzione.

Le poste correttive e compensative di entrate correnti comprendono euro 51.000 per restituzione di tasse portuali erroneamente incassate.

Le spese in conto capitale risultano dimezzate rispetto all'esercizio 2006 e sono costituite per euro 6.627.676 da acquisizione di nuove immobilizzazioni e studi relativi al nuovo PRP, per euro 2.100.000 per manutenzioni straordinarie, per euro 1.090.000 per acquisto attrezzature ed immobilizzazioni tecniche, per euro 146.661 dal TFR, per euro 320.000 da quote di partecipazione a società e per euro 2.400 da costituzione di depositi.

Nella tabella che segue vengono riportate, in dettaglio, le diverse voci del rendiconto gestionale 2008 e 2009, i cui saldi finali sono già stati indicati nella tabella di sintesi dei dati aggregati.

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		297.972.046	
						42.746.114		**324.319.005**
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE		**9.344.400**		**13.388.410**		**10.729.761**		**13.535.908**

	2007	2008	2009
Parte vincolata :			
al trattamento di fine rapporto	1.874.661	1.983.231	2.000.000
copertura disavanzo preventivo	430.700	4.460.260	351.300
ai Fondi per rischi ed oneri			
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 inscritto 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

in euro

	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
svalutazione crediti	71.253	-3.293	- 3.140
accantonamenti per rischi			
variazione delle rimanenze	-8.385	13.523	- 2.290
accantonamenti ai fondi per oneri			
oneri diversi di gestione	1.566.239	1.165.611	1.158.485
Totali 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**
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	**0**	**0**
PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
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 commmerciali	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 esposte 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.

8. Considerazioni conclusive

La presente relazione ha per oggetto la gestione finanziaria dell'Autorità portuale di Savona negli esercizi 2007, 2008 e 2009.

L'autorità si è regolarmente dotata degli strumenti di pianificazione e programmazione previsti dalla legge.

Dall'esame dei dati relativi al traffico marittimo emerge la continua riduzione del volume delle merci movimentate (secche e liquide). Il traffico dei *containers*, in crescita nel 2007 e nel 2008, nel 2009 si riduce di oltre il 22%, portandosi su valori inferiori a quelli registrati nel 2006. Il traffico dei passeggeri, che nel 2007 aveva registrato una notevole crescita rispetto all'anno precedente, nel 2008 si riduce drasticamente, mentre nel 2009, grazie al settore crocieristico, torna a crescere e supera il milione di unità.

In particolare, emerge un forte calo negli approvvigionamenti di materie prime per l'industria: prodotti siderurgici, prodotti forestali e carbone a causa della contrazione della domanda da parte delle cokerie e dei cementifici. In questo contesto generale l'autorità portuale di Savona registra anche la presenza di attività in controtendenza, tra queste il settore ortofrutticolo che nel 2009 ha ampliato i proprio mercato per oltre 100.000 tonnellate, qualificando il Reefer Terminal primo terminal nel Mediterraneo.

Dall'esame dei dati contabili emerge la seguente situazione:

Risultato finanziario	€ 3.299.196 nel 2007 (€ 5.416.800 nel 2006);
	€ 3.112.363 euro nel 2008;
	€ 1.971.953 nel 2009.
Avanzo economico	€ 9.308.239 nel 2007 (€2.467.100 nel 2006);
	€ 10.262.419 nel 2008;
	€ 7.401.509 nel 2009.
Patrimonio netto	€ 29.213.242 nel 2007 (€ 19.905.000 nel 2006);
	€ 39.475.661 nel 2008;
	€ 46.877.170 nel 2009.
Avanzo d'amministrazione	€13.388.410 nel 2007 (€ 9.344.400 nel 2006);
	€ 10.729.761 nel 2008;
	€ 13.535.908 nel 2009.

M. Lina De Carli

PAGINA BIANCA

AUTORITÀ PORTUALE DI SAVONA

ESERCIZIO 2007

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

PREMESSA

La presente relazione, come negli anni precedenti, è articolata come segue:

2. ***LA " GESTIONE FINANZIARIA"***

3. ***LA "GESTIONE ECONOMICA" o "NOTA INTEGRATIVA"*** redatta ai sensi dall'art.2427 e seguenti del c.c.. che si articolerà in:

3.1. ***Attività istituzionale***

3.2. ***Attività commerciale***

4. ***LA "GESTIONE ANALITICA"***

I prospetti della gestione analitica sono allegati solo a titolo di studio, in quanto il nuovo Regolamento di contabilità delle Autorità Portuali entrerà in vigore dal 1 gennaio 2008. Detti elaborati costituiscono, comunque, la base per l'avvio del controllo interno di gestione.

Le considerazioni restano quelle già espresse nei precedenti esercizi che riguardano in modo particolare l'applicazione della normativa civilistica (IV Direttiva CEE) e della normativa pubblica (Regolamento di Amministrazione e contabilità redatto ai sensi delle disposizioni impartite dal Ministero dei Trasporti e della Navigazione con nota n. 5191344 del 30.10.1998).
Il nuovo Regolamento di Amministrazione e contabilità, approvato dal Comitato portuale con delibera n. 94 del 7.12.2007 ed in attesa di approvazione del Ministero dei Trasporti, entrerà in vigore dal 1° gennaio 2008.
Lo schema del rendiconto dell'esercizio di cui trattasi resta invariato, per ovvi motivi di equivalenza, rispetto agli schemi utilizzati per la redazione del bilancio preventivo afferente lo stesso esercizio.

Sono stati rispettati i limiti di spesa imposti dalla Legge Finanziaria, come risulta dai prospetti, secondo istruzioni Ministeriali, allegati (1.c) del presente Bilancio.

AUTORITA' PORTUALE DI SAVONA

DIREZIONE AMMINISTRAZIONE, BILANCIO E PATRIMONIO

BILANCIO CONSUNTIVO 2007

GENERALITA'

L'esercizio finanziario 2007 appena concluso è stato caratterizzato da una serie di cambiamenti normativi che hanno portato a riconsiderare le previsioni contenute nel bilancio ed a ridimensionare il piano degli investimenti già programmato, per mancata erogazione di contributi Statali.
Ciò nonostante nel 2007 l'Autorità Portuale è riuscita ad operare una crescita positiva degli investimenti a suo totale carico finanziando circa l'81 % del totale .
Ulteriore elemento importante è il costante sforzo di mantenere inalterate alcune voci di "spesa intermedie" e di funzionamento dell'Ente, sia quale segno di continuità con una politica di contenimento avviata già negli anni scorsi sia in ottemperanza a quanto prescritto nella ultime Leggi Finanziarie e nel cosiddetto Decreto Bersani, peraltro superato per l'anno corrente dal Decreto legge 81/2007 che abolisce, per le medesime voci, il limite dell'80% delle previsioni del 2006.
E' ancora necessario sottolineare che si è in attesa del rimborso di Euro 429.760, versati con mandato n. 922 del 12.06.2007 ai sensi dell'art. 22 del Decreto Bersani abrogato, come previsto dal Decreto Legge 81/2007.

Sempre in relazione ai limiti di spesa imposti dalla normativa è opportuno evidenziare il costante mantenimento al di sotto della soglia massima prevista delle spese promozionali, di rappresentanza, di pubblicità e per autovetture che non hanno superato rispettivamente il 40% ed il 50% dell'importo dell'anno 2004.

L'anno 2007 è comunque da considerarsi un anno di svolta per le Autorità Portuali. Con la legge finanziaria 2007, infatti viene riconosciuto un elemento fondamentale per l'attività degli Enti: **l'autonomia finanziaria.**

- Il comma 982, infatti, ha attribuito a ciascuna Autorità portuale, a decorrere dall'anno 2007, il gettito della tassa erariale e della tassa di ancoraggio per promuovere l'autofinanziamento delle attività e la razionalizzazione della spesa.
- Il comma 990 inoltre ha precisato che "..al fine del completamento del processo di autonomia finanziaria delle Autorità Portuali, con decreto adottato di concerto tra il Ministero dei trasporti, il Ministero dell'economia e delle finanze e il Ministero delle infrastrutture, verrà determinata, per i porti rientranti nelle circoscrizioni territoriali delle Autorità Portuali, la quota dei tributi diversi dalle tasse e diritti portuali da devolvere a ciascuna Autorità Portuale, al fine della realizzazione di opere e servizi previsti nei rispettivi piani regolatori portuali e piani operativi triennali con contestuale soppressione dei trasferimenti dello Stato a tal fine".
- Al comma 993 è confermata la natura giuridica ente pubblico non economico delle Autorità Portuali.

1. TRAFFICI -

Le movimentazioni nel porto di Savona Vado nel 2007

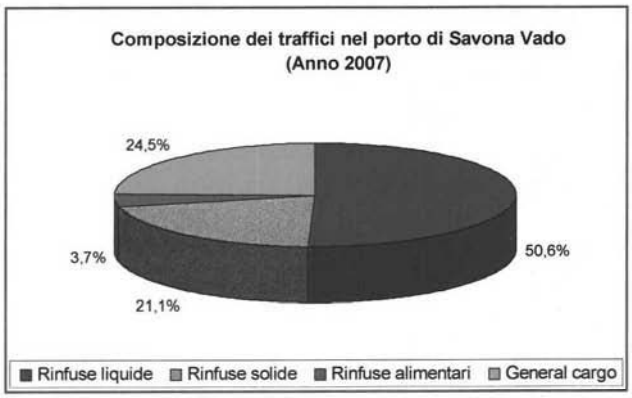
Nel 2007 il porto di Savona Vado ha consolidato la crescita dei traffici a maggior valore, con le merci convenzionali che ormai coprono un quarto delle movimentazioni dello scalo e i passeggeri che hanno superato il significativo traguardo del milione di unità.

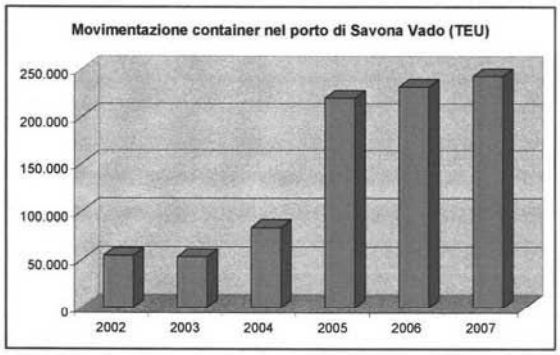
	2005	2006	2007	Var. 07/06
Funz. commerciale (t x 1.000)				
Merci convenzionali	1.187	1.152	1.228	*6,6%*
Merce in container	2.533	2.612	2.708	*3,7%*
Rinfuse alimentari	650	603	600	*-0,5%*
Rinfuse solide	3.746	3.638	3.387	*-6,9%*
Rinfuse liquide	8.039	8.497	8.128	*-4,3%*
Totale	***16.155***	***16.502***	***16.051***	***-2,7%***
Container (TEU)	219.760	231.489	242.720	*4,9%*
Funz. passeggeri (n)				
Crociere	632.895	592.038	761.002	*28,9%*
Traghetti	314.621	302.954	314.310	*3,0%*
Totale	***947.516***	***894.992***	***1.075.312***	***20,1%***

Tuttavia, a seguito della pesante crisi mondiale dei prodotti energetici, si è registrata una flessione dei traffici di rinfuse liquide e solide che si è riflessa in una contrazione delle movimentazioni complessive, con un volume comunque superiore ai 16 milioni di tonnellate (-2,7% rispetto al 2006, per un calo di circa 450.000 tonnellate).

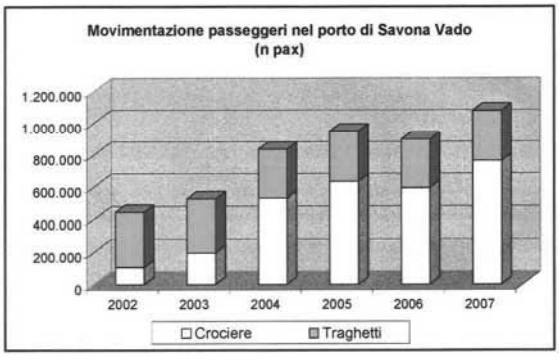
	2002	2003	2004	2005	2006	2007	Var. 07/06
Funz. commerciale (t x 1.000)							
General cargo	2.243	2.241	2.534	3.720	3.764	3.936	*4,6%*
Rinfuse alimentari	772	653	693	650	603	600	*-0,5%*
Rinfuse solide	2.519	3.348	3.443	3.746	3.638	3.387	*-6,9%*
Rinfuse liquide	7.613	7.171	7.692	8.039	8.497	8.128	*-4,3%*
Totale	***13.147***	***13.413***	***14.362***	***16.155***	***16.502***	***16.051***	***-2,7%***
Container (TEU)	54.796	53.543	83.891	219.760	231.489	242.720	*4,9%*
Funz. passeggeri (n)							
Crociere	105.438	195.303	530.057	632.895	592.038	761.002	*28,9%*
Traghetti	337.575	329.359	303.465	314.621	302.954	314.310	*3,0%*
Totale	***443.013***	***524.662***	***833.522***	***947.516***	***894.992***	***1.075.312***	***20,1%***

In dettaglio, i traffici di prodotti petroliferi si sono arrestati a 8,1 milioni di tonnellate (-4,3%), ma restano comunque la componente preponderante dei traffici portuali, in termini di volume, coprendo il 50,6% delle movimentazioni complessive.
Le rinfuse solide industriali (21,1% del totale) con un consuntivo di 3,4 milioni di tonnellate arretrano del 6,9%, mentre quelle alimentari (3,7% del totale) attestate a 600.000 tonnellate sono sostanzialmente stabili (-0,5%).





Le merci convenzionali movimentate a banchina (7,7% del totale) hanno invertito una tendenza al ribasso che durava da molti anni, superando 1,2 milioni di tonnellate (+6,6%), mentre il settore container ha confermato un importante trend di crescita, raggiungendo 242.000 TEU (+4,9%), per 2,7 milioni di tonnellate di merce (16,9% del totale).



Ancora una volta molto positivo il risultato dell'attività passeggeri, con un transito, fra crociere e traghetti, di 1.075.312 persone, contro le 894.992 dell'anno precedente (+20,1%).
La crescita più significativa riguarda il settore crociere, infatti gli ospiti del Palacrociere di Savona sono stati oltre 761.000, con uno sviluppo del 28,9% rispetto al 2006. Da segnalare comunque anche l'andamento favorevole del terminal traghetti di Vado Ligure, dove sono transitati 314.000 passeggeri, con un incremento del 3%.

2. **I.V.A. – IRPEG** – La legge finanziaria 2007, all'art. 1 comma 993 chiude di fatto il contenzioso tributario con l'Agenzia delle Entrate per la mancata applicazione dell'imposta I.V.A. sui canoni demaniali, prevedendo la non imponibilità degli stessi e la chiusura di tutte le pendenze pregresse.
   Resta invece più che mai aperto il contenzioso relativo all'esenzione, degli stessi proventi, dal calcolo del reddito imponibile ai fini della determinazione I.R.P.E.G. (ora IRES) dell'esercizio. A tale proposito l'Agenzia delle Entrate ha proposto ricorso in Cassazione avverso le sentenze delle commissioni di primo e secondo grado, il cui giudizio risulta favorevole all'Autorità.
   La contestazione interessa gli anni dal 1997 al 2001.
   L'Autorità Portuale ha pertanto deciso di resistere in giudizio e resta quindi in attesa di delle relative sentenze.

3. NORMATIVA –

Come già accennato nelle generalità, l'esercizio 2007 è stato caratterizzato da una serie di norme, parte derivanti da anni precedenti e parte di nuova istituzione, che hanno reimpostato l'attività dell'Autorità Portuale alla luce dei limiti di spesa e della autonomia finanziaria.
In particolare:

3.1. Decreto 223/06 (cd Decreto Bersani)

Art. 22 Comma 2: "Per le spese per consumi intermedi per il triennio 2007-2009, le previsioni non potranno superare l'ottanta per cento di quelle iniziali dell'anno 2006, fermo restando quanto previsto dal comma 57 dell'articolo 1 della legge 23 dicembre 2004, n. 311. Le somme corrispondenti alla riduzione dei costi e delle spese per effetto del presente comma sono appositamente accantonate per essere versate da ciascun ente, entro il 30 giugno di ciascun anno, all'entrata del bilancio dello Stato, con imputazione al capo X, capitolo 2961. E' fatto divieto alle Amministrazioni vigilanti di approvare i bilanci di enti ed organismi pubblici in cui gli amministratori non abbiano espressamente dichiarato nella relazione sulla gestione di avere ottemperato alle disposizioni del presente articolo".
Art. 27 : la spesa annua per studi e consulenze, pubbliche relazioni, mostre e convegni pubblicità e rappresentanza non può superare il 40% della spesa sostenuta nel 2004 mentre la spesa per acquisto e manutenzione autovetture non può superare il 50%.

3.2. Legge Finanziaria 2007 del 27 dicembre 2006 n. 296

Comma 982 .Per assicurare l'autonomia finanziaria alle Autorita' Portuali nazionali e promuovere l'autofinanziamento delle attivita' e la razionalizzazione della spesa, anche al fine di finanziare gli interventi di manutenzioni ordinaria e straordinaria delle parti comuni nell'ambito portuale, con priorita' per quelli previsti nei piani triennali gia' approvati, ivi compresa quella per il mantenimento dei fondali, sono attribuiti a ciascuna Autorita' Portuale, a decorrere dall'anno 2007, per la circoscrizione territoriale di competenza:
a) il gettito della tassa erariale di cui all'articolo 2, primo comma, del decreto-legge 28 febbraio 1974, n. 47, convertito, con modificazioni, dalla legge 16 aprile 1974, n. 117, e successive modificazioni;
b) il gettito della tassa di ancoraggio di cui al capo I del titolo I della legge 9 febbraio 1963, n. 82, e successive modificazioni.
Comma 983. A decorrere dall'anno 2007 e' istituito presso il Ministero dei trasporti un fondo perequativo dell'ammontare di 50 milioni di euro, la cui dotazione e' ripartita annualmente tra le autorita' portuali secondo criteri fissati con decreto del Ministro dei trasporti, al quale compete altresi' il potere di indirizzo e verifica dell'attivita' programmatica delle autorita' portuali. A decorrere dall'anno 2007 sono conseguentemente soppressi gli stanziamenti destinati alle autorita' portuali per manutenzioni dei porti.
Comma 988. In conseguenza del regime di autonomia finanziaria delle Autorita' Portuali ad esse non si applica il disposto dell'articolo 1, comma 57, della legge 30 dicembre 2004, n. 311, e si applica il sistema di tesoreria mista di cui all'articolo 7 del decreto legislativo 7 agosto 1997, n. 279. Le somme giacenti al 31 dicembre 2006 nei sottoconti fruttiferi possono essere prelevate in due annualita' nel mese di giugno negli anni 2007 e 2008.
Comma 990. "Al fine del completamento del processo di autonomia finanziaria delle Autorita' Portuali, con decreto adottato di concerto tra il Ministero dei trasporti, il Ministero dell'economia e delle finanze e il Ministero delle infrastrutture, e' determinata, per i porti rientranti nelle circoscrizioni territoriali delle Autorita' Portuali, la quota dei

tributi diversi dalle tasse e diritti portuali da devolvere a ciascuna Autorita' Portuale, al fine della realizzazione di opere e servizi previsti nei rispettivi piani regolatori portuali e piani operativi triennali con contestuale soppressione dei trasferimenti dello Stato a tal fine".

Comma 991. "E' autorizzato un contributo di 10 milioni di euro per quindici anni a decorrere dall'anno 2007, a valere sulle risorse per la realizzazione delle opere strategiche di preminente interesse nazionale di cui alla legge 21 dicembre 2001, n. 443, e successive modificazioni, per la realizzazione di grandi infrastrutture portuali che risultino immediatamente cantierabili. Con il decreto di cui al comma 990, previa acquisizione dei corrispondenti piani finanziari presentati dalle competenti autorita' portuali e garantiti con idonee forme fideiussorie dai soggetti gestori che si impegnano altresi' a farsi carico di una congrua parte dell'investimento, sono stabilite le modalita' di attribuzione del contributo".

Comma 992. "Ai sensi e per gli effetti dell'articolo 3, comma 13, del decreto-legge 27 aprile 1990, n. 90, convertito, con modificazioni, dalla legge 26 giugno 1990, n. 165, la realizzazione in porti gia' esistenti di opere previste nel piano regolatore portuale e nelle relative varianti ovvero qualificate come adeguamenti tecnico-funzionali sono da intendersi quali attivita' di ampliamento, ammodernamento e riqualificazione degli stessi".

Comma 993. "Gli atti di concessione demaniale rilasciati dalle Autorita' Portuali, in ragione della natura giuridica di enti pubblici non economici delle Autorita' medesime, restano assoggettati alla sola imposta proporzionale di registro ed i relativi canoni non costituiscono corrispettivi imponibili ai fini dell'imposta sul valore aggiunto. Gli atti impositivi o sanzionatori fondati sull'applicazione dell'imposta sul valore aggiunto ai canoni demaniali marittimi introitati dalle autorita' portuali perdono efficacia ed i relativi procedimenti tributari si estinguono".

3.3. Decreto legge 2 luglio 2007 n. 81

Art. 4. "Per l'anno 2007 non si applicano le disposizioni di cui al comma 2 dell'articolo 22 del decreto-legge 4 luglio 2006, n. 223, convertito, con modificazioni, dalla legge 4 agosto 2006, n. 248".

Vale a dire: Alle spese per consumi intermedi dei bilanci 2007 non si applica il limite dell'80% (delle previsioni per le medesime voci del 2006) disposto dalla Legge Bersani. Conseguentemente viene anche meno l'obbligo di versamento entro il 30 giugno 2007, fissato dall'art. 22,c. 2 della legge Bersani, delle somme corrispondenti alla riduzione dei costi e delle spese per consumi intermedi.

Agli Enti che hanno già provveduto al pagamento verrà rimborsata la somma versata.

4. **PERSONALE** – Nel corso dell'esercizio 2007 si è proceduto, nell'ambito della capienza della vigente tabella organica, all'assunzione di un dipendente a tempo determinato di un dipendente a tempo indeterminato.
Sempre nell'esercizio sono terminate le trattative per l'adeguamento della contrattazione di 2° livello ai sensi dell'art. 52 del C.C.N.L..

5. **INVESTIMENTI**
La situazione degli investimenti complessivi risultante alla chiusura dell'esercizio 2007 si presenta nettamente contratta.
Infatti sono state impegnate opere ed interventi per un importo complessivo di 10,2 milioni di euro di cui € 6,5 milioni per infrastrutture, € 2,1 milioni per manutenzioni straordinarie e € 1,6 milioni per acquisto di attrezzature tecniche, impianti e investimenti diversi.

La causa di tale recesso si può identificare in diversi fattori quali la mancata o quasi corresponsione di contributi Statali o Regionali, la sospensione del contributo per manutenzioni straordinarie e, non ultimo per importanza, la concentrazione di interesse verso il progetto per la realizzazione della Piattaforma Multipurpose.
Di notevole soddisfazione è l'incremento delle possibilità di autofinanziamento (81 %) degli investimenti con utilizzo dell'avanzo di parte corrente.

6. PROGET FINANCING

L'iniziativa, finalizzata alla realizzazione di una piattaforma multipurpose nella rada di Vado Ligure, è stata sviluppata attraverso una procedura di Project Financing ai sensi dell'art. 153 e seg. del Codice dei Contratti Pubblici, di cui è risultata aggiudicataria l'ATI costituita dalle Società Maersk (capogruppo), Grandi Lavori Fincosit e Technital, che provvederà alla progettazione, costruzione e gestione dell'opera per un periodo cinquantennale.
Gli obiettivi di traffico fissati dal Business Plan di Maersk prevedono un volume iniziale (2012) di 450.000 TEU, che a regime salirà a 720.000 TEU, di cui almeno il 40% movimentati su ferro.
L'importo complessivo dell'intervento, comprensivo degli impianti, è pari a 450 milioni di Euro, di cui 150 milioni a carico del soggetto privato e 300 milioni a carico del pubblico (garantiti dai commi 990 e 991 della Legge 296/2006 - Finanziaria 2007).
In sede di esame dei progetti rispondenti ai requisiti del citato comma 991 da parte dei Ministeri dei Trasporti e delle Infrastrutture, l'intervento è stato giudicato prioritario per la più rilevante valenza strategica in ragione delle sue caratteristiche.
Raggiunti i previsti accordi con gli Enti locali (Regione, Provincia e Comune di Vado Ligure), nel febbraio 2008 è stata sottoscritta la convenzione fra Autorità Portuale e ATI, è stata avviata la progettazione definitiva ed esecutiva.

7. ENTRATE

Il comma 982 della legge Finanziaria 2007 ha previsto la devoluzione totale delle tasse portuali e delle tasse di ancoraggio, comprensive della quota che sino al 2006 era incassata dallo Stato. Questo ha portato ad un notevole incremento (circa 6 milioni di euro) delle entrate correnti. Ne è dimostrazione l'avanzo corrente ottenuto.
Per contro sono nettamente diminuite le entrate in conto investimenti (contributi dello Stato) che sono stati solamente di € 3.925.000, di cui € 2.024.998,19 erogati nel mese di dicembre 2007. Tale importo confluisce nell'avanzo dell'esercizio e quindi nell'avanzo di amministrazione e sarà impiegato nell'esercizio 2008.

8. RISULTATI DELL'ESERCIZIO

L'esercizio 2007 chiude con un attivo di € 3.299.195,59 (di cui € 2.024.998,19 in conto capitale).-
Un risultato decisamente buono, in quanto scaturito da un utile finanziario di parte corrente calcolato in € 9.639.533,94 dei quali € 8.365.336.54 sono stati impiegati per finanziare gli investimenti.
Detto risultato è diretta conseguenza dell'applicazione del comma 982 della citata legge finanziaria 2007 e dal contributo in conto capitale (€ 2.024.998,19) erogato dal Ministero ed incassato alla fine dell'esercizio, senza possibilità di impegnare la spesa e che sono pertanto confluiti nell'avanzo di amministrazione e considerati vincolati a realizzazione di opere.
La situazione amministrativa al termine dell'esercizio 2007 risulta pertanto la seguente:

Avanzo di amministrazione al 31.12.2006	9.344.393,93
Incremento per variazion su residui	744.820,39
Avanzo dell'esercizio 2007	3.299.195,59
Avanzo al 31.12.2007	13.388.409,91
di cui vincolati (vedasi allegato 9)	- 4.330.358,96
con un avanzo netto disponibile	9.058.050,95

In modo riassuntivo il quadro generale presenta i seguenti risultati:

GESTIONE FINANZIARIA	
• **AVANZO FINANZIARIO DI COMPETENZA :**	**€ 3.299.195,59**
• **AVANZO FINANZIARIO DI PARTE CORRENTE :**	**€ 9.639.533,94**
• **AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**	**€ 13.388.409,91**
• **di cui € 4.330.358,96** vincolati	
• **IL FONDO CASSA DISPONIBILE,** alla fine dell'esercizio,	**€ 34.279.664,24**
• **RESIDUI ATTIVI**	**€ 69.183.146,66**
• **RESIDUI PASSIVI**	**€ 90.754.158,70**
GESTIONE ECONOMICA	
• **UTILE ECONOMICO LORDO**	**€ 9.316.178,55**
• **IMPOSTA IRES –**	**€ ----------**
• **IMPOSTA IRAP**	**€ 7.940,00**
• **DISPONIBILITA' LIQUIDE =**	**€ 34.279.664,24**

9. BILANCIO SOCIALE

Nell'esercizio 2007 è stato completato il progetto di redazione del Bilancio Sociale.

Questo documento, aggiornato all'esercizio 2006, è stato presentato al Comitato Portuale nella seduta del 31.10.2007 ed approvato con delibera n. 92.

Nel corso dell'esercizio si è provveduto ad iniziare l'iter di aggiornamento e di aggiustamento del documento stesso che si presume possa essere pubblicato nel corso del 2008.

10. CONTROLLO DI GESTIONE INTERNO

Nel corso dell'esercizio 2007 si è avviata l'impostazione del "controllo interno di gestione", come previsto dalla normativa e dalla relazione della Corte dei Conti, nella relazione per gli esercizi 2001/2006.

Come primo atto sono stati individuati il centro di responsabilità ed i vari centri di costo che formeranno la base di tutta l'attività.

Bisogna sottolineare che già da tempo la contabilità dell'A.P. era articolata in centri i costo, esposti nella parte di "contabilità analitica" del bilancio. Attraverso tali risultati è possibile monitorare le percentuali di incidenza delle spese sul complessivo.

Sino ad oggi il flusso delle spese è tenuto sotto controllo con la verifica che ogni centro di costo resti nei limiti di spesa assegnati in sede di previsione.

I passi successivi saranno l'individuazione nell'ambito del singoli centri di costo degli obiettivi assegnati e di conseguenza il monitoraggio delle percentuali di realizzazione.

GESTIONE FINANZIARIA

L'esercizio finanziario 2007 si è chiuso con un avanzo di € 3.299.195,59 (di cui € 2.024.998,19 sono erogazioni da parte dello Stato per investimenti pervenute alla fine del mese di dicembre 2007 di cui non è stato possibile effettuare il relativo impegno di spesa).

Un'attenta valutazione del risultato complessivo attraverso i singoli fatti gestionali, come sarà meglio specificato nelle parti di dettaglio, evidenzia che il risultato deriva da una serie di fattori *conosciuti, determinati e valutabili* che hanno permesso all'Amministrazione di effettuare scelte gestionali ben precise e motivate.

Complessivamente la gestione finanziaria è stata caratterizzata da un forte incremento delle entrate correnti, di cui già sono state date informazioni, e da una notevole contrazione degli investimenti finanziati dallo Stato.

Lo sforzo teso al contenimento della spesa corrente, iniziato in anni precedenti e continuato nel presente esercizio, ha permesso di autofinanziare una parte importante di investimenti (circa l'81 % del totale), sia di impianti ed opere portuali, sia di ampliamento ed adeguamento degli impianti tecnici gestionali.

Fig. 1

PROSPETTO RIASSUNTIVO

Entrate correnti			17.259.087,67
- Titolo I Trasferimenti	9.605.566,21		
- Titolo II Altre entrate	7.653.521,46		
Uscite Correnti			
- Titolo I -			7.619.553,73
Avanzo corrente			9.639.533,94
Spese in conto capitale non utilizzate		-	6.340.338,35
- entrate per trasferimenti (*)	3.924.998,19		
- entrate in c/capitale proprie	37.369,88		
- spese in conto capitale	10.302.706,42		
Avanzo di competenza			**3.299.195,59**

(*) di cui € 2.024.998,19 non impegnati e vincolati nell'avanzo di amministrazione

GESTIONE DI COMPETENZA

Prima di procedere all'illustrazione in dettaglio delle singole partite che hanno generato il risultato è doveroso dire che:

- in un primo momento sono state applicate le norme di contenimento delle spese secondo quanto previsto dal comma 57, art. 1 della legge 30 dicembre 2004 n. 311, dalla legge 248/05 ed infine dal dl 223/06;
- che sono state regolarmente versate le somme indicate negli stessi provvedimenti;
- che per effetto del decreto legge 81/07, che abolisce le norme di cui sopra, sono stati reintegrati i capitoli di spesa interessati;
- che è stata richiesta la restituzione delle somme versate allo Stato, che al momento non sono ancora pervenute;
- che sono stati rispettati, in quanto ancora applicabili, i limiti di spesa per alcune voci di parte corrente il cui dettaglio è riscontrabile negli allegati 10) e 11) , come da prospetti richiesti appositamente e direttamente dal Ministero delle Infrastrutture

La situazione finale, dopo aver provveduto all'assestamento dei capitoli di entrata e di uscita si presenta come segue:

Fig. 2
ENTRATE ED USCITE DI COMPETENZA
(in migliaia di euro)

	PREVISIONI			ACCERTATO IMPEGNATO	DIFFERENZE
	INIZIALI	FINALI	DIFFER		
ENTRATE					
TITOLO I - Trasferimenti correnti	3.670	8.670	5.000	9.606	936
TITOLO II - Altre entrate	6.577	7.187	610	7.654	467
TITOLO III - Alienazione di beni patrimoniali		-	-	-	-
e riscossione di crediti	-	20	20	21	1
TITOLO IV - Trasferimenti in conto capitale	17.550	1.900	- 15.650	3.925	2.025
TITOLO V - Accensione di prestiti	20	20	-	16	- 4
TITOLO VI - Partite di giro	3.000	3.430	430	2.784	- 646
TOTALE ENTRATE	30.817	21.227	- 9.590	24.006	2.779
USCITE					
TITOLO I - Spese correnti	8.089	8.031	- 58	7.620	- 411
TITOLO II - Spese in conto capitale	21.271	10.412	- 10.859	10.287	- 125
TITOLO III - Spese per estinzione mutui	-	-	-	16	16
TITOLO iV - Partite di giro	3.000	3.430	430	2.784	- 646
TOTALE SPESE	32.360	21.873	- 10.487	20.707	- 1.166
AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA	- 1.543	- 646		3.299	3.945

La lettura degli elementi contenuti nelle precedenti tabelle indica che:

- La gestione corrente si è chiusa con un avanzo di € 9.639.533,94: ottenuti dalla differenza tra la somma del titolo I e II delle entrate ed il titolo I delle spese (fig. 1);
- i trasferimenti correnti rappresentano il 55,60 % delle entrate correnti; (9.606 mila/17.260 mila)

- i trasferimenti in conto capitale (devoluti da Stato, Regione Liguria e Unione Europea), rappresentano il 38,15% % del totale entrate, contro il 63,51 % dell'esercizio precedente ed il 60,50% del 2005 ;
- l'81% degli investimenti è coperto dall'avanzo corrente.

Le incidenze percentuali di ogni singolo titolo nei confronti del totale delle entrate si possono constatare chiaramente dalle figure 3 e 4 sotto riportate.

Fig. 3

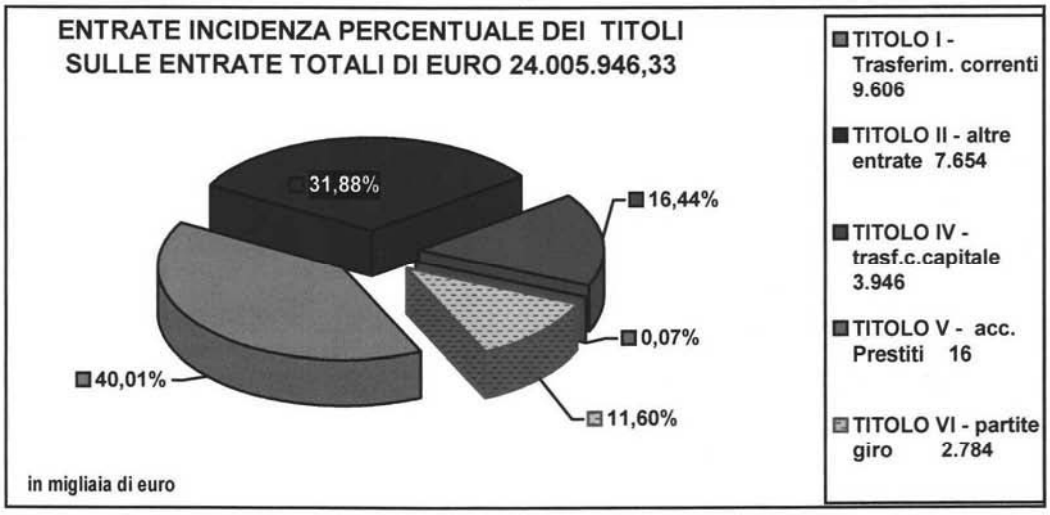
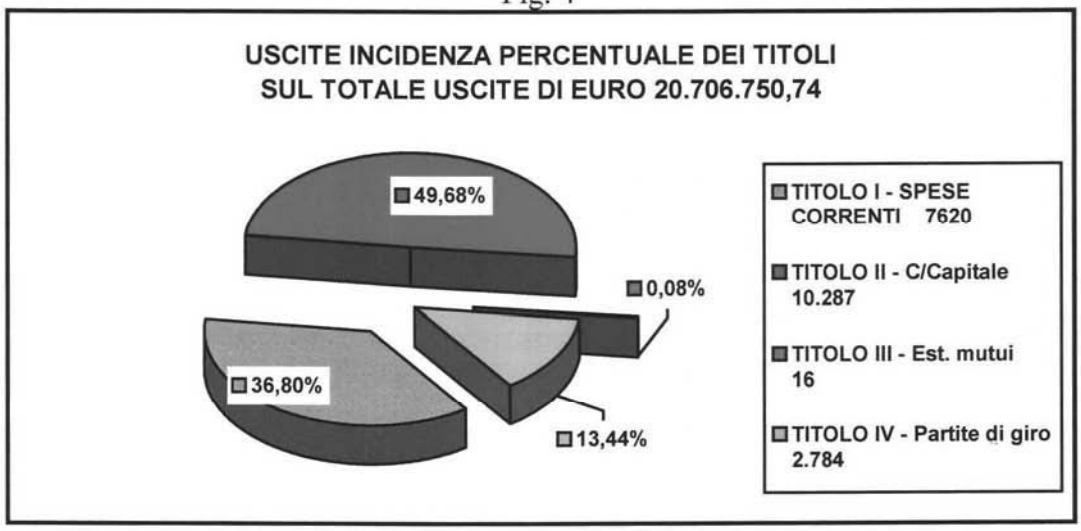


Fig. 4



I dati sopra esposti non hanno, comunque, un valore assoluto in quanto variano di anno in anno col variare dei volumi finanziari immessi.

CONFRONTO SUL TREND DEL QUINQUENNIO

Per verificare l'andamento della gestione è opportuno effettuare un confronto di dati che permettano di conoscere l'attendibilità degli stessi.
Per questo motivo si mettono a confronto i dati degli ultimi cinque esercizi con le risultanze che sono ben evidenziate dai prospetti (Fig.5 e Fig.6) sotto riportati.

Fig. 5
CONFRONTO PER TITOLI DAL 2003 AL 2007 (valori in migliaia di euro)

1936,27	2003	2004	2005	2006	2007
ENTRATE					
TITOLO I - Trasferimenti correnti	1.651	1.763	1.788	3.605	9.606
TITOLO II - Altre entrate	6.521	10.022	6.485	7.362	7.654
TITOLO III - Alienazioni beni patrimoniali e riscossioni di crediti		353	-	-	21
TITOLO IV - Trasferimenti in c/ capitale	8.110	6.842	16.903	19.216	3.925
TITOLO V - Accensione di prestiti	6.248	24.032	32	3.565	16
TITOLO VI - Partite di giro	1.796	2.199	2.729	2.076	2.784
TOTALE ENTRATE	24.326	45.211	27.937	35.824	24.006
USCITE					
TITOLO I - Spese correnti	5.933	6.729	6.771	7.953	7.620
TITOLO II - Spese in c/capitale	20.210	36.097	20.318	20.375	10.287
TITOLO III - Spese per estinzione mutui	8	32	32	3	16
TITOLO IV- Partite di giro	1.796	2.199	2.729	2.076	2.784
TOTALE SPESE	27.947	45.057	29.850	30.407	20.707
AVANZO DI COMPETENZA	- 3.621	154	- 1.913	5.417	3.299

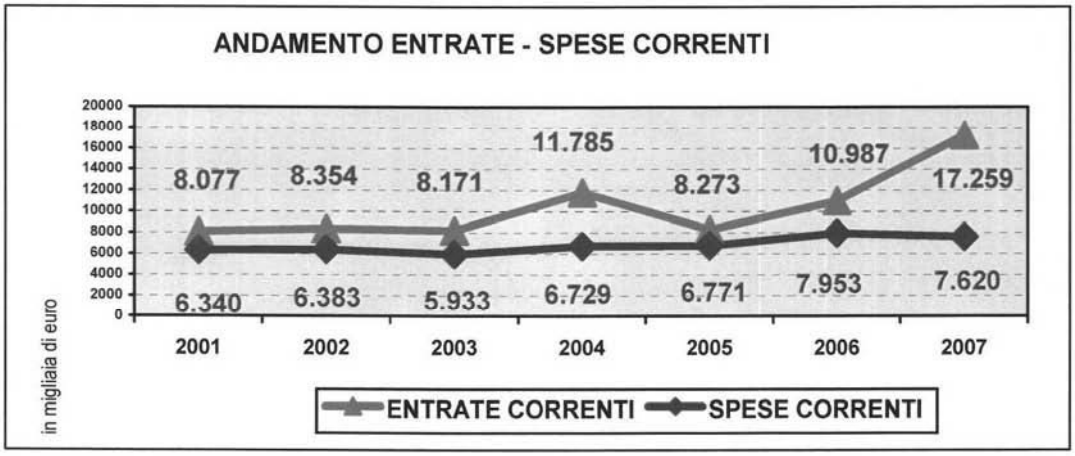
Fig. 6
TREND DELLE DIFFERENZE (in migliaia di euro)

	2002/03	2003/04	2004/05	2005/06	2006/07
ENTRATE					
TITOLO I - Trasferimenti correnti	78	112	25	1817	6.001
TITOLO II - Altre entrate	- 260	3.501	-3.537	877	292
TITOLO III - Alienazioni beni patrimoniali e riscossioni di crediti	- 6	353	-353		21
TITOLO IV - Trasferimenti in c/ capitale	- 9.603	- 1.268	10.061	2313	-15.291
TITOLO V - Accensione di prestiti	- 11.829	17.784	-17.752	3533	-3.549
TITOLO VI - Partite di giro	87	403	530	-653	708
TOTALE ENTRATE	- 21.533	20.885	-11.026	7.887	-11.818
USCITE					
TITOLO I - Spese correnti	- 450	796	42	1182	-333
TITOLO II - Spese in c/capitale	- 16.743	14.887	-15.779	57	-10.088
TITOLO III - Spese per estinzione mutui	- 10	24		-29	13
TITOLO IV- Partite di giro	87	403	530	-653	708
TOTALE SPESE	- 17.116	16.110	-15.207	557	-9.700

Dal quadro di cui alla fig. 6 appaiono evidenti le notevoli variazioni, di segno negativo e positivo, rispetto all'esercizio precedente.

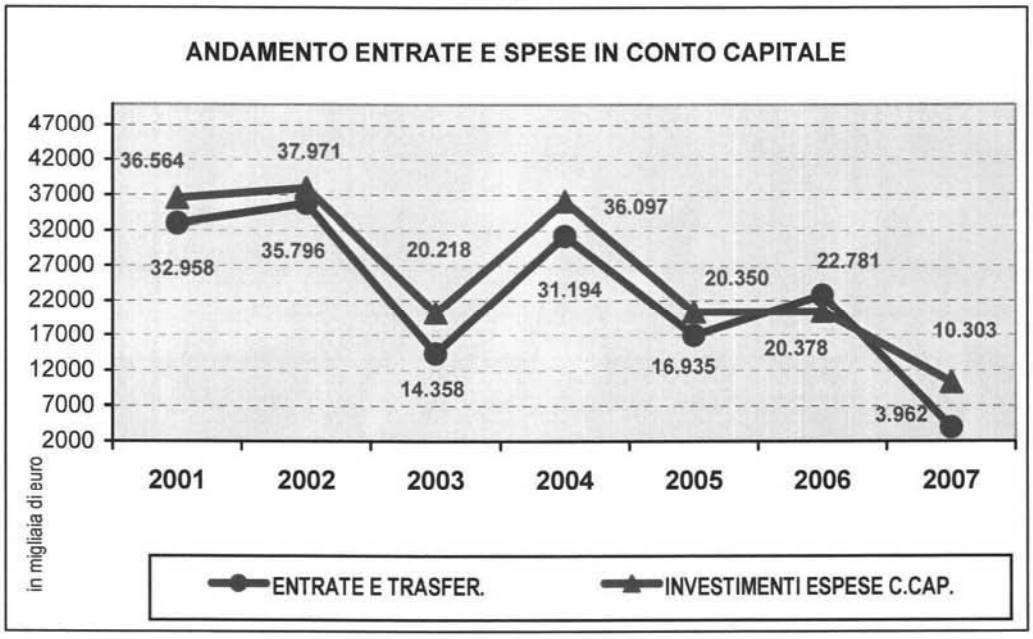
E' d'obbligo quindi procedere ad un esame più dettagliato delle singole poste.

Fig. 7



La visualizzazione delle linee del prospetto sopra riportato pone immediatamente in risalto l'apertura del delta tra entrate e spese correnti. L'incremento repentino delle entrate si giustifica con la devoluzione del gettito delle tasse portuali, mentre le spese correnti restano pressoché invariate, con una leggera flessione, sempre per la politica di contenimento della gestione.

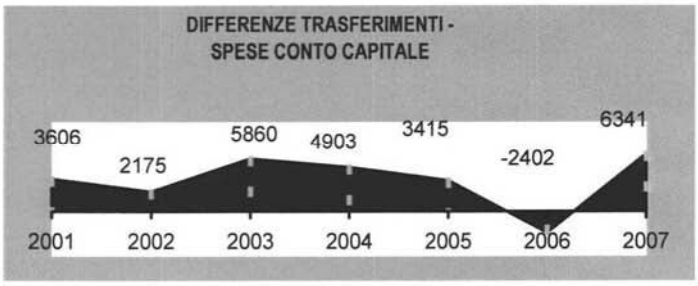
Fig. 8



Per quanto attiene le spese e le entrate in conto capitale l'andamento risulta alquanto variabile negli anni con una parabola discendente dall'esercizio 2004 per raggiungere il minimo storico nell'esercizio in esame.

Tale repentino abbassamento dei valori deriva dalla mancata erogazione dei contributi Ministeriali per la realizzazione di infrastrutture e per manutenzione straordinaria di opere portuali, che pur previste, hanno dovuto essere stornate.

Fig. 9

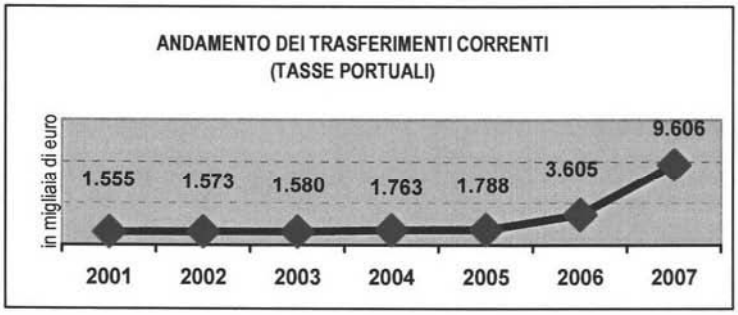


Questo è da porsi in relazione ai maggiori o minori contributi erogati dallo Stato e finalizzati alla realizzazione di opere portuali.

Gli scostamenti, come da grafico a fianco, sono collegati alla diversa misura degli interventi finanziati con risorse proprie.

Nell'esercizio in corso le entrate per trasferimenti in conto capitale sono nettamente inferiori agli investimenti effettuati dal che si deduce che la differenza è stata finanziata da risorse proprie, e nella fattispecie dall'utilizzo dell'avanzo di parte corrente.

Fig. 10



Anche per quanto attiene le risorse derivanti dai trasferimenti di parte corrente si nota una variazione di segno positivo. La causa di tale incremento risiede nella devoluzione della quota di tasse portuali sino ad oggi devoluta allo Stato.

Dal quadro generale è bene entrare nel dettaglio più specifico delle singole partite, per capire quali e dove si siano verificati fatti eventualmente anomali nella gestione 2007.

ENTRATE

TITOLO I - TRASFERIMENTI CORRENTI

- Il titolo, che aumenta di € 6.001 mila, è composto da tassa portuale e tassa ancoraggio per un valore complessivo di euro 9.606 mila.

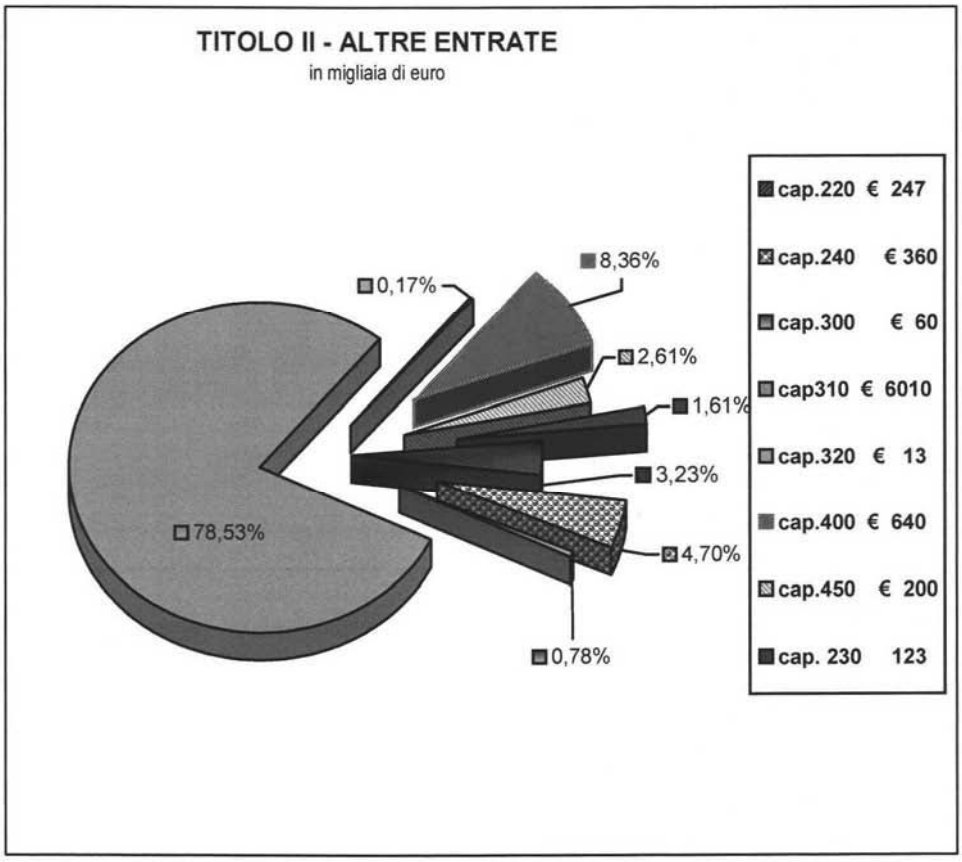
TITOLO II - ALTRE ENTRATE

Complessivamente ammontano per il 2007 a € 7.654 mila con un aumento rispetto all'esercizio precedente di € 292 mila pari al 4,20%. Di tale variazione sarà dato conto nel dettaglio per capitolo che segue.

I capitoli che interessano questo titolo riguardano direttamente lo svolgimento delle attività dell'Autorità. In altri termini costituiscono l'unica fonte finanziaria "*propria*".

Fig. 11

INCIDENZA DEI SINGOLI CAPITOLI SUL TOTALE ALTRE ENTRATE



Le voci più rappresentative sono:

- **Cap. 220** - proventi servizio carri ferroviari: grazie all'acquisto di una serie di 4 locomotori che sono stati assegnati in gestione alla soc. SERFER, con apposita convenzione di noleggio, per un importo di € 247 mila;

- **Cap. 230** – proventi magazzini e spazi – sono compresi gli importi per occupazioni temporanee per un importo di € 123 mila;

- **Cap. 240** - proventi diversi per € 360 mila. In questo capitolo sono accertate le entrate relative al rilascio delle licenze d'impresa, e le entrate per prestazioni a terzi della rete telematica.

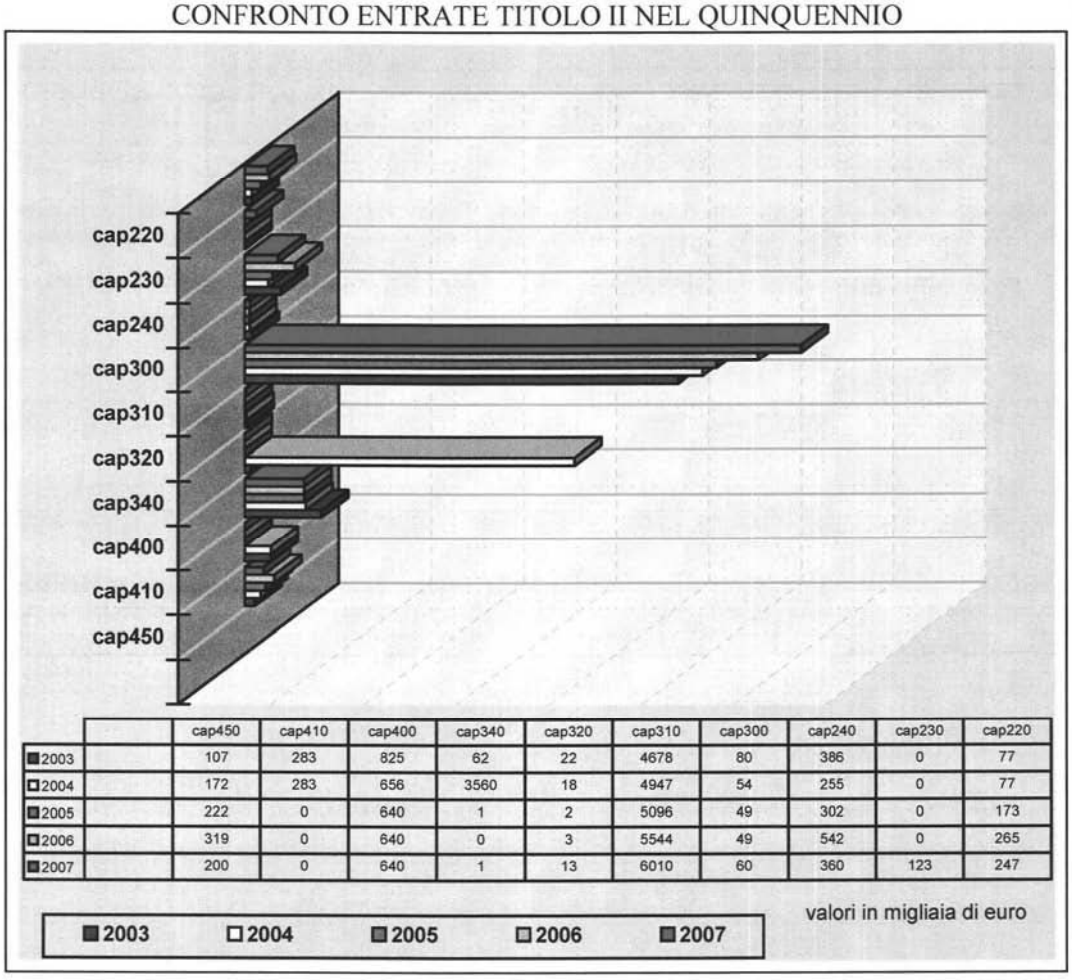
- **Cap. 300** – Canoni di affitto di beni patrimoniali non demaniali: comprende appunto le locazioni di beni di proprietà non insistenti sul demanio. Il loro ammontare € 60 mila circa non è rilevante rappresentando solamente lo 0,78% del totale preso in esame;

- **Cap. 310** - Canoni demaniali. Sono la posta attiva propria più rilevante e coprono con euro 6.010 mila ben il 78,34 % del titolo ed il 34,78% del totale entrate correnti.

- **Cap. 320** – Interessi attivi su titoli e conti correnti. Rappresentano con € 13 mila solo lo 0,17% del Titolo nonostante il cospicuo valore delle giacenze di tesoreria. I fondi depositati presso la Banca d'Italia (circa 34 milioni di € al 31.12.07) sono per la maggior parte infruttiferi.
- **Cap. 340** – Altri proventi patrimoniali –L'importo accertato di € 500 è relativo alla vendita di attrezzatura già ammortizzata.
- **Cap. 400** – Recuperi e rimborsi diversi. Incide con 640 mila euro. E' costituito dal rimborso del costo del personale distaccato;
- **Cap. 450** – Entrate varie ed eventuali. L'importo di euro 200 mila pari al 2,60% è costituito da quegli elementi che non trovano una specifica collocazione nei vari capitoli e quindi hanno una connotazione abbastanza eterogenea. Si riferiscono comunque a rimborsi su contratti demaniali (€ 75 mila), a rimborsi di utenze (€ 15 mila), a contributo CARISA (€ 26 mila), sopravvenienze attive non previste e rimborsi diversi per € 84 mila.

Il confronto dei valori, analiticamente incostanti per motivazioni tecniche di aggregazione degli accertamenti, non rende piena chiarezza delle diversità riscontrate.
Infatti il valore complessivo, pur presentando un saldo positivo, contiene, al proprio interno, importanti variazioni di segno opposto, come si può dedurre dalla fig. 11.
In effetti il saldo di un titolo o di una voce può essere generato da elementi che hanno un peso gestionale notevolmente diverso e a volte di segno opposto.

Fig. 12
CONFRONTO ENTRATE TITOLO II NEL QUINQUENNIO



		cap450	cap410	cap400	cap340	cap320	cap310	cap300	cap240	cap230	cap220
2003		107	283	825	62	22	4678	80	386	0	77
2004		172	283	656	3560	18	4947	54	255	0	77
2005		222	0	640	1	2	5096	49	302	0	173
2006		319	0	640	0	3	5544	49	542	0	265
2007		200	0	640	1	13	6010	60	360	123	247

Pare importante quindi mettere in evidenza la composizione delle differenze con la tabella di fig. 13, limitate peraltro agli anni 2006 e 2007,

Fig. 13
DIFFERENZE TITOLO II ALTRE ENTRATE (in migliaia di euro)

CAP	DESCRIZIONE	2006	2007	DIFFERENZE 2006-2007
200	Proventi traffico merci	0	0	0
210	Proventi traffico passeggeri	0	0	0
220	Proventi carri ferroviari	265	247	-18
230	Proventi magazzini e spazi	0	123	123
240	Proventi diversi	542	360	-182
300	Canoni di affitto beni patrimoniali	49	60	11
310	Canoni demaniali	5.544	6.010	466
320	Interessi attivi	3	13	10
340	Altri proventi patrimoniali	0	1	1
400	Recuperi e rimborsi diversi	640	640	0
410	Concorso spese manutenzione	0	0	0
450	Varie ed eventuali	319	200	-119
	TOTALE	7.362	7.654	292

La tabella sopra riportata evidenzia che:

DIMINUZIONI:
Per un totale di € 319 mila sono relative a poste di entrata non ben definibili e con variazioni incostanti da un esercizio all'altro e per diversa attribuzione in fase di accertamento (cap. 220, 240 e 450).

AUMENTI:
Per complessivi € 611 sono causati da:

- Proventi magazzini e spazi portuali – per cambio di capitolo. Nell'esercizio precedente erano conteggiati tra i proventi diversi;
- I canoni demaniali per € 466 mila. Incremento legato sia all'adeguamento degli stessi all'indice ISTAT, sia al perfezionamento nell'esercizio in corso di atti di concessione che hanno subito un adeguamento.

TITOLO III – ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI

In questo titolo sono accertati i movimenti relativi all'alienazione di beni patrimoniali, (parte da ammortizzare). La differenza (ricavo di vendita) è da iscriversi nelle sopravvenienze attive. Nell'esercizio si è verificato un solo evento relativo alla vendita di attrezzatura per ufficio (taglierina) già completamente ammortizzata.

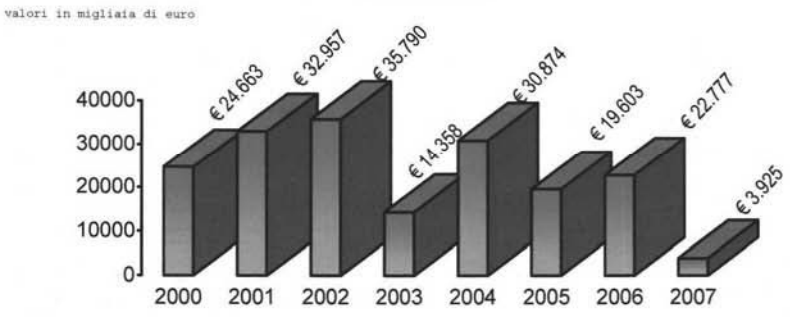
TITOLO IV – ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE

La somma complessiva ammontante ad euro 3.924.998,19 è costituita da € 1.900.000,00 quale contributo della Regione Liguria per il rifacimento del capannone portuale e da euro 2.024.998,19 quale contributo del Ministero Infrastrutture e Trasporti finalizzato alla realizzazione di interventi strutturali in ambito portuale. Tale importo non è stato impegnato come spesa ed è stato accantonato quale fondo vincolato alla realizzazione di opere nell'avanzo di amministrazione.

TITOLO V – ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI

Nel presente esercizio non sono stati accesi mutui o prestiti. L'importro risultante è legato alla situazione dei depositi cauzionali di terzi.

Fig. 14
ANDAMENTO FONTI DI FINANZIAMENTO
(in migliaia di euro)



Da quanto sopra si evince che solamente nell'esercizio 2003 si è verificata una contrazione delle risorse simile a quella relativa all'anno 2007.
Tale diminuzione è da mettere in correlazione con l'applicazione del comma 982 della Legge Finanziaria 2007 (devoluzione della tassa portuale e della sopratassa di ancoraggio).
E' necessario mettere in evidenza che gli importi sopra indicati si riferiscono alla disponibilità finanziaria di ogni esercizio e quindi dei progetti che possono essere avviati. Naturalmente diversa cosa è la successiva realizzazione che segue una linea più costante e di maggiore durata.

TITOLO VI - PARTITE DI GIRO

In questo titolo sono comprese le trattenute al personale dipendente e ad altri soggetti, l'I.V.A. di parte commerciale (va ricordato che la parte maggiore dell'imposta risulta come costo effettivo e quindi è accertata sullo stesso capitolo dell'entrata), nonché le partite compensative anticipate dall'Autorità e successivamente a completo rimborso di terzi.
Tutti gli importi previsti in entrata sono quindi pareggiati in uscita. L'importo complessivo, che per il 2007 è di € 2.784 mila, non risulta influente per la determinazione del risultato d'esercizio.

USCITE

TITOLO I - SPESE CORRENTI

Il totale delle spese correnti per l'esercizio 2007 ammonta ad € 7.619.553,73 contro gli € 7.952.995,29 del 2006 con una diminuzione di € 333.441,56.

L'incidenza dei capitoli sul totale del titolo sono indicate nella fig. 15 seguente.

Fig. 15

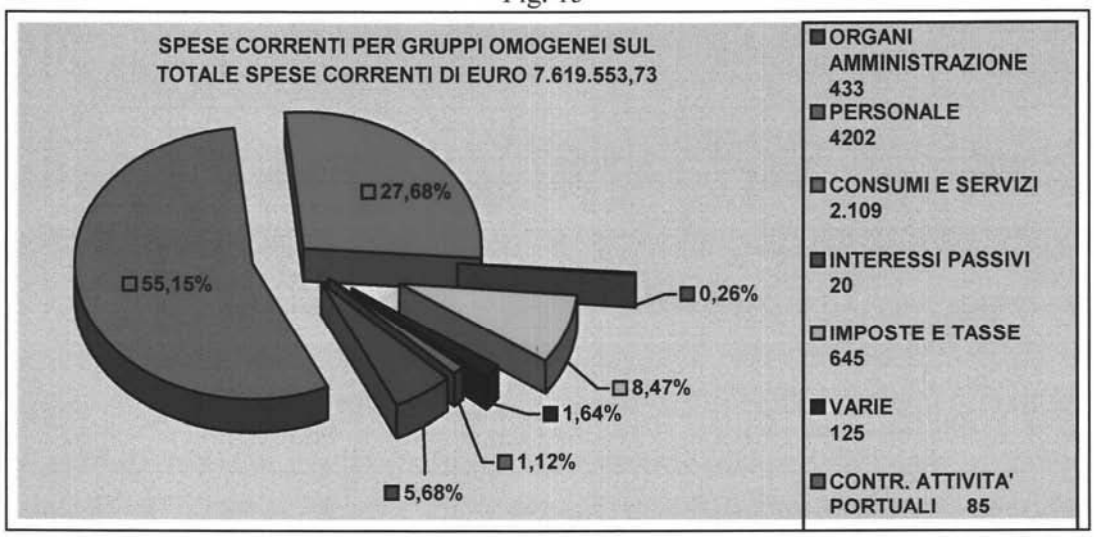
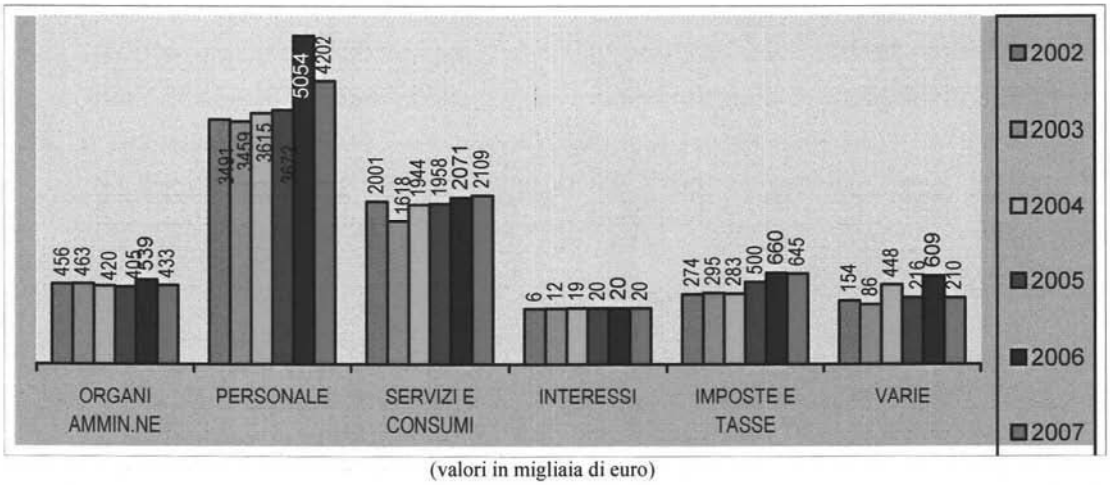


Fig. 16

CONFRONTO DELLE SPESE CORRENTI PER IL PERIODO PER GRUPPI OMOGENEI

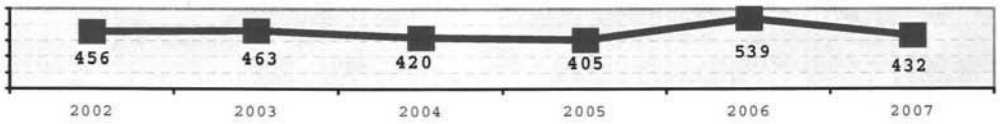


(valori in migliaia di euro)

Passando all'analisi delle categorie sopra descritte, le poste più significative sono:

❖ **Spese per organi di amministrazione e di controllo**

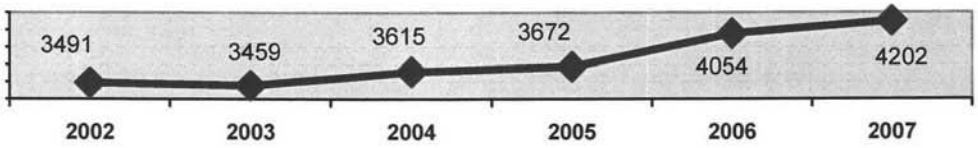
riferite al cap. 10 ammontano a € 432 mila pari al 5,67 %. L'andamento come risulta dal grafico che segue è abbastanza costante con un decremento di circa 107 mila euro, giustificate dalla presenza nell'esercizio precedente, di arretrati per € 100 mila.



La ripartizione delle spese, rilevata in dettaglio come da apposita circolare ministeriale, presenta:

- ✓ Spese per il presidente
  - Indennità lorda € 170 mila
  - Missioni e rimborsi € 20 mila
  - Contributi a carico A.P. € 10 mila
  - Accantonamento 10% come da legge finanziaria 2006 € 16.645,94
- ✓ Spese per il Segretario generale
  - Retribuzione € 161mila
  - Missioni e rimborsi spese € 5 mila
- ✓ Spese per il collegio dei revisori
  - Compenso annuo € 22 mila
  - Missioni e rimborsi ai revisori € 13 mila
- ✓ Spese per membri comitato € 22 mila
- ✓ Accantonamento 10 % 14 mila (trattenuti e versati ai sensi della Legge Finanziaria 2006)

❖ **Le spese di personale.** Con € 4.202 mila impegnano il 55,14 % della parte corrente. Il costo del personale rappresenta la posta più importante delle spese correnti.
A tale proposito bisogna considerare che il personale dell'Autorità, svolgendo mansioni esclusivamente impiegatizie, considerata la natura delle prestazioni, è inquadrato a livelli medio-alti.
L'andamento risulta, come evidenziato di seguito, abbastanza stabile, con un lieve rialzo nell'esercizio pari al 3,6 %, per il completamento dell'applicazione del CCNL, nonché della contrattazione di secondo livello.

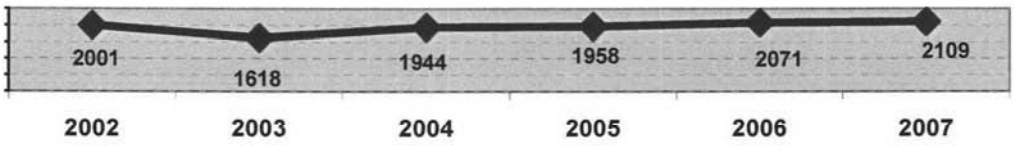


Nell'importo complessivo sopra indicato, oltre alle voci relative alle retribuzioni del personale dipendente sono comprese anche:

- ➢ spese per l'erogazione di pensioni integrative, in via di estinzione per € 3 mila ;

- gli stipendi erogati al personale in distacco per € 589 mila (che trovano la loro contropartita nei rimborsi cap. 400 entrate);
- I costi per la formazione professionale (compresa la formazione per la certificazione di qualità ambientale, la sicurezza e nuove tecnologie) per € 30 mila;
- I costi per buoni pasto ed assicurazione integrativa per € 125 mila;
- Gli oneri assistenziali, previdenziali ed assicurativi di legge per € 855 mila.

❖ **Le spese per prestazione di servizi** che ammontano nell'esercizio ad euro 2.109 mila, assorbono il 27,67 % del totale. Hanno un andamento pressoché costante, come dimostra il diagramma sotto riportato. Bisogna anche ricordare che la categoria di cui trattasi riguarda le spese di funzionamento e che la maggior parte di



queste è costituita da interventi obbligatori ed utenze che non sono contenibili oltre una certa misura. In alcuni casi, vedasi illuminazione, pulizia e manutenzione di parti portuali comuni, sono espressamente previste dalla legge istitutiva. La variazione in aumento rilevata scaturisce da un mix di elementi diversi che saranno messi in evidenza nei punti successivi. La categoria di spese è stata oggetto di particolari attenzioni da parte del legislatore, prima con la limitazione di spesa del 2 % rispetto al 2005 ed in secondo luogo dalla riduzione del 10 % delle somme non ancora impegnate e ancora con la limitazione della previsione all'80 % delle previsioni 2006. Tutte queste norme sono state successivamente e fortunatamente abrogate non senza aver creato, comunque, un certo alternarsi di variazioni di segno opposto.

Vale la pena di menzionare le voci più importanti comprese nella categoria:

- **Prestazioni di servizi per manutenzioni** per € 295 mila (**cap.210**) che comprende tutte le manutenzioni ordinarie, comprese:
  - le manutenzioni portuali di edifici, strade, banchine ed opere comuni per euro 138 mila, tutte obbligatorie;
  - interventi manutentori sulle spiagge e aree demaniali per € 4 mila;
  - le manutenzioni di attrezzature tecniche, di ufficio e di automezzi per € 10 mila;
  - quelle per la rete telematica e telefonica, compresi i canoni, ammontano ad € 74 mila;
  - la manutenzione della rete interna e software si attestano a € 20 mila
  - manutenzione impianti ferroviari per € 13 mila
  - manutenzione ordinaria immobili di proprietà € 36 mila.

- **Acquisto materiali di consumo (cap. 220)** – sommano a 27 mila euro: Comprende l'acquisto di materiali di magazzino per ricambi di attrezzature e carburanti;

- **Noleggio di mezzi tecnici** (**cap.230**) per € 120 mila per spese relative al noleggio di fotocopiatrici ed apparecchi di riproduzione comprese le spese per copie ed autovetture di servizio;

- **Utenze varie** per 198 mila (**cap.240**), comprensive dell'illuminazione pubblica (€ 108 mila), fornitura di acqua pubblica per € 6 mila e delle spese di energia elettrica ed acqua ad uso privato (€ 84 mila);

- **Materiale di economato- (cap. 250)** raccoglie le spese di cancelleria (32mila euro) e per l'acquisto di pubblicazioni, libri e abbonamenti vari (8 mila euro);

- **Spese di rappresentanza – (cap:270)** spese pari ad € 4 mila sostenute dal Presidente, dal Segretario Generale e da dirigenti in occasione di incontri con funzionari dei Ministeri, Regione, Provincia o con giornalisti e imprenditori.
- **Spese postali telegrafiche e telefoniche** (**cap.280**) per euro 112 mila, impegnati dalle spese telefoniche (€ 40 mila), dalle spese postali (€ 12 mila) ed € 60 mila per i canoni della rete telematica portuale e portale internet;

- **Spese per consulenze studi e prestazioni professionali** (**cap.290**) con un ammontare di € 76 mila.
  Fanno parte di tale voce:
  - Consulenze amministrative fiscali per € 20 mila;
  - Completamento studio redazione Bilancio Sociale € 30 mila;
  - Consulenze diverse, compresi Incarichi per studi tecnici e consulenze tecniche relative al completamento delle pratiche di revisione qualità ambientale, per euro 32 mila;

- **Locazioni passive** (**cap.300**) per un totale di € 67 mila sono relative a spese di riscaldamento ed oneri condominiali per € 24 mila, ad affitti locali ad uso uffici per euro 31 mila e affitto locali Bruxelles condivisi con Genova e La Spezia per € 12 mila;

- **Spese promozionali e di propaganda** (**Cap.310**) per € 70 mila. Sono relative alla quota di spettanza dell'A.P. per la gestione di Ligurian Ports (partecipazione ed organizzazione di mostre e convegni in comparteciapazione con le Autorità Portuali di Genova e La Spezia) per € 51 mila, a spese promozionali e di propaganda per € 19 mila. Anche per tale capitolo le spese sono state contenute secondo quanto previsto nella normativa sopra citata;

- **Spese pubblicitarie (Cap. 311)** raccoglie in apposito conto spese per la partecipazione a dibattiti televisivi e ad inserzioni pubblicitarie su riviste specialistiche del settore nautico nonché tutte le spese di pubblicità effettuate nel corso dell'esercizio sia a mezzo stampa che a mezzo emittenti radio-TV per un importo complessivo di € 16 mila;

- **Spese legali:** (**cap. 320**) presentano un saldo di € 120 mila dovuto a cause intentate da terzi per cui è stato necessario essere rappresentati in giudizio anche da legali esterni. E' necessario precisare che, per la natura delle prestazioni, è quasi impossibile determinare anticipatamente l'importo della

spesa in quanto lo stesso dipende da una complessa concomitanza di fattori quali: la lunghezza, la complessità ed altro;

- **Premi di assicurazione (Cap.330)** per euro 90 mila; coprono i rischi di danni verso terzi;

- **Spese per pulizia uffici ed aree portuali** per € 430 mila **(Cap.340),** di cui:
  - € 371 mila per pulizia banchine;
  - € 41 mila per pulizia uffici sede e portuali;
  - € 18 mila per interventi sul litorale;

- **Spese diverse** per un importo di € 130 mila (**cap.350**) sono costituite da quote associative per € 62 mila (solamente la quota Assoporti ammonta ad € 55 mila) e da spese varie di ufficio per 68 mila euro;

- **Spese per bandi – (cap. 360)** Ammontano a 15 mila euro e comprendono spese per pubblicazione di bandi di gara a carico dell'Autorità;

- **Spese Security e sicurezza (Cap. 370)** Capitolo Istituito nell'esercizio in argomento per monitorare in modo adeguato le spese di security e sicurezza che per effetto di disposizioni legislative più severe e restrittive sono divenute di primaria importanza con costi elevati a carico dell'Autorità. Per questo esercizio le spese ammontano ad € 295 mila di cui € 255 mila per sorveglianza varchi.

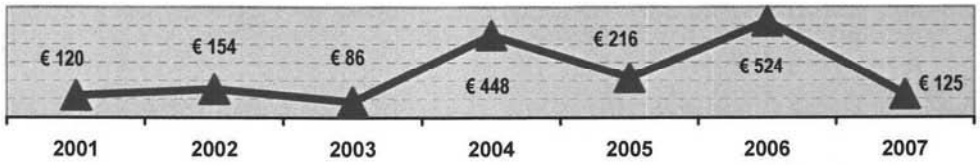
❖ **Contributi aventi attinenza allo sviluppo delle attività portuali**
Impegnati per un importo di € 85 mila (1,10%) comprendono il contributi al comune di Savona per la sistemazione degli spazi di interesse portuale in occasioni diverse, nonché la promozione di interventi di certificazione delle aziende portuali;

❖ **Oneri finanziari : (cap. 440)** – interessi passivi definiti in € 20 mila riguardano esclusivamente le spese e le commissioni bancarie a carico dell'Autorità.

❖ **Spese per imposte e tasse (cap. 460)** con € 645 mila pari al 8,46% del totale. Tra queste vanno ricordate:
  - l'IRAP istituzionale per € 300 mila;
  - Imposta di bollo assolta in modo virtuale € 50 mila;
  - imposte e tasse varie (tasse circolazione, diritti, concessioni governative ecc.) € 132 mila;
  - IRES € 163 mila;

L'andamento risulta costante negli ultimi anni. L'incremento, evidenziato dalla linea di andamento tra il 2004 ed il 2007 è dovuto all'applicazione dell'imposta sul reddito per le operazioni commerciali.

❖ **Spese varie** con un totale di € 125 mila rappresentano il 1,64 % delle spese correnti. Il loro andamento appare incerto. Per la caratteristica specifica delle voci



non può avere una tendenza costante e stazionaria come si evince dal grafico.
Le voci più significative che compongono tale aggregazione di spese sono:

- **Restituzioni e rimborsi diversi – cap 480** – per € 51 mila comprendono alcune restituzioni di tasse portuali erroneamente incassate in più;

- **Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti**, imputati al **cap. 500** per euro 50 mila, per risarcimenti di giudizi intentati all'Autorità;

- **Oneri vari e straordinari (Cap. 520)** – Si tratta di € 4 mila relativi al pagamento al Comune di Savona di un canone per l'utilizzo di spazio pubblico.

- **Spese per realizzo di entrate (cap.530)** per € 20 mila erogati alle imprese terminaliste, a scomputo dei canoni, in funzione del personale in distacco presso le medesime, come previsto dalla legge 84/94, nella quota fissa di euro 774,69 mensili per ogni dipendente.

Facendo rimando alla tabella dimostrativa sotto riportata (fig.17), si interpretano le variazioni più importanti.

Fig. 17
CONFRONTO SPESE CORRENTI (valori in migliaia di euro)

CAP	VOCE SPESA	2003	2004	2005	2006	2007	DIFFERENZA 2006/07
10	Compensi organi amministr.ne	463	420	405	539	433	- 106
	TOT. ORGANI AMM.NE	**463**	**420**	**405**	**539**	**433**	**- 106**
20 150	Personale dipendente	3.459	3.615	3.672	4.054	4.202	148
	TOTALE PERSONALE	**3.459**	**3.615**	**3.672**	**4.054**	**4.202**	**148**
200	Servizi portuali	-					-
210	manutenzioni	229	326	265	330	295	- 35
220	Materiali consumo	16	19	16	27	27	-
230	Noleggi	120	130	124	124	120	- 4
240	Utenze varie	165	170	183	187	198	11
250	Materiale di economato	29	39	31	37	40	3
260	vestiario	-	2	2	2	3	1
270	Spese di rappresentanza	10	10	10	5	4	- 1
280	Postali e telefoniche	104	110	98	110	112	2
290	Consulenze e prest.prof.	141	191	65	76	76	-
300	Locazioni passive	57	64	61	66	67	1
310	Promozionali e propaganda	78	175	162	70	70	-
311	Pubblicità	-	32	99	16	16	-
320	Legali	111	126	120	120	120	-
330	Assicurazioni	73	80	80	80	90	10
340	Pulizia uffici ed aree portuali	370	389	406	399	430	31
350	Diverse	61	74	77	117	130	13
360	Spese per pubblicità	54	7	18	15	15	-
370	spesde security e sicurezza			140	289	295	6
	TOT. SERVIZI E CONS.	**1.618**	**1.944**	**1.957**	**2.070**	**2.108**	**38**
							-
440	Interessi Passivi	12	19	20	20	20	-
	TOT. INTERESSI	**12**	**19**	**20**	**20**	**20**	**-**
460	Imposte e tasse	295	283	500	660	645	- 15
	TOT. IMPOSTE	**295**	**283**	**500**	**660**	**645**	**- 15**
420	contr. sviluppo portuale	15	-		85	85	-
480	Restituzioni e rimborsi	1	1	1	1	51	50
500	Liti, arbitraggi e risarcimenti	36	402	93	50	50	-
520	Oneri vari e straordinari	5	26	103	455	5	- 450
530	Spese per realizzo entrate	28	20	19	19	20	1
	TOTALE VARIE	**85**	**449**	**216**	**525**	**126**	**- 399**
	TOTALE	**5.932**	**6.730**	**6.770**	**7.953**	**7.619**	**- 334**

La prima considerazione di carattere generale che emerge dal dettaglio del titolo spese correnti riguarda le variazioni in aumento per € 278 mila e variazioni in diminuzione per € 611 mila, con una differenza in aumento dei costi di € 334 mila

I valori complessivi del quadro di riferimento sono costituiti e scaturiscono da operazioni di segno contrario, con spostamenti anche consistenti tra capitoli della stessa categoria, derivanti da necessità effettive e non da un puro calcolo incrementale o percentualizzato, per cui i movimenti più significativi di aumenti e diminuzioni sono stati per opportunità illustrati separatamente.

AUMENTI PER UN TOTALE DI € 278 MILA

Composti da:

❖ Spese per il personale: più 148 mila euro

- Spese per il personale, **Cap. dal 20 al 150**. Vede un incremento da mettere in relazione al completamento del nuovo CCNL, sia del personale che dei dirigenti, al passaggio a tempo indeterminato di alcuni contratti a tempo determinato e

all'assunzione di n° 2 dipendenti (uno a tempo determinato ed uno a tempo indeterminato).

❖ **Spese per servizi e consumi: più € 39 mila – di cui:**

- Utenze varie (**cap.240**) – per € 11 mila relativamente a maggiori consumi di energia elettrica in seguito a nuove utenze;
- Materiale di economato (**cap. 250**) – per € 3 mila – maggiori spese in relazione a cancelleria ed abbonamenti a riviste;
- Vestiario (**cap. 260**) – incremento di € 1.000 per maggiori costi divise personale ausiliario e abbigliamento antinfortunistico;
- Spese postali e telefoniche (**cap. 280**) – per € 2 mila – in conseguenza di maggiori costi di traffico telefonico e postale;
- Spese per consulenze (**cap. 290**) –Senza variazioni - L'importo totale non supera il limite previsto dalle disposizioni come si evince dalla tabella allegata al n. 1.c;
- Locazioni passive (**cap. 300**) – per € 1.000 – in conseguenza dell'adeguamento dei contratti agli indici ISTAT ed a spese condominiali straordinarie;
- Assicurazioni (**cap. 330**) – aumento di € 10 mila per adeguamento delle polizze assicurative;
- Pulizia aree portuali, specchi acquei e uffici – (**cap. 340**) – Incremento della spesa per € 31 mila in funzione della espansione delle aree portuali interessate e interventi straordinari;
- Le spese diverse – (**cap. 350**) – aumentano di € 13 mila in relazione a maggiori spese di ufficio (quote associative , rilegatura atti e G.U., visite mediche al personale oltre a spese per duplicazione planimetrie ed atti tecnici);
- Spese di security e sicurezza (**Cap. 370**) – per € 6 mila - l'importo è generato dalle spese per la sorveglianza alle zone portuali ed ai varchi, nonché la gestione degli apparati telematici di sorveglianza oltre alla gestione del ponte mobile.

❖ **Interessi passivi e commissioni bancarie – nessuna variazione**

❖ **Varie per euro 51 mila:**

Si tratta di un incremento giustificato ed imposto dalla legislazione finanziaria:

- Spese per oneri vari e straordinari (**cap. 520**) – con un aumento di € 50 mila derivante dal rimborso di quote relative a tasse portuali incassate erroneamente due volte ed una piccola differenza (€ mille) sulle spese per realizzo delle entrate.

DIMINUZIONI PER UN TOTALE DI € 611 MILA

Consistenti in:

❖ **Spese per gli organi di amministrazione e di controllo – Meno 106 mila euro**

- Nell'esercizio 2007 sono venute meno gli importi corrisposti nel 2006 a titolo di arretrati al presidente e al vice presidente per la stessa cifra.

❖ **Spese per servizi e consumi: diminuzione totale di € 40 mila**

- Spese di manutenzione ordinaria (cap. 210) – meno € 35 mila per minori servizi richiesti;
- Spese di rappresentanza (**Cap. 270**) – meno € 1.000 per effetto della riduzione prevista dalla norma sopra citata;
- Spese per noleggi (cap. 230) – meno € 4 mila per minore utilizzo di copie extra contratto;
- Le spese promozionali e di propaganda – (**cap. 310**) – non subisce variazioni restando in linea con quanto previsto dal più volte citato atto normativo (art. 27) di contenimento della spesa pubblica, vedasi allegato 1.c. Le partite più significative al riguardo sono rappresentate dalla partecipazione a Ligurian Ports per € 45 mila e dalla partecipazione ad esposizioni internazionali di grande interesse marittimo (– Miami – Berlino)
- Spese per pubblicità (**cap. 311**) – nessuna variazione - resta adeguato alla sopra citata norma – anche per questa è visibile il contenimento entro i limiti all'allegato 1.c

❖ **Imposte e tasse – diminuzione di € 15 mila.**

Diminuzione dell'imponibile relativo alla parte commerciale.

❖ **Varie in diminuzione per euro 450 mila:**

La diminuzione di queste spese consiste solamente nello spostamento alle partite di giro della quota versata ai sensi dell'abrogato decreto Bersani e che dovrebbe essere rimborsata per pari importo dal Ministero.

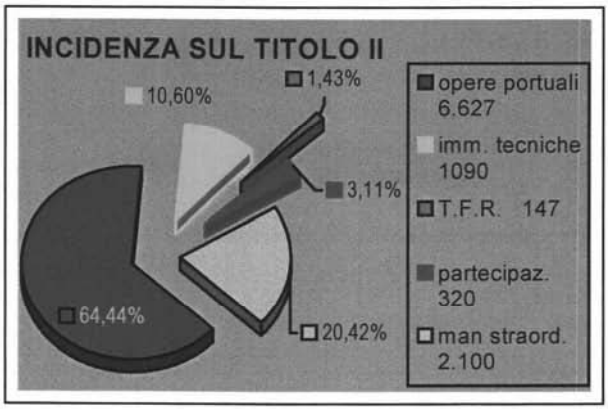
Con questa analisi si è dato conto di tutte le variazioni intervenute, rispetto all'esercizio precedente

TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese relative a questo titolo ammontano a euro 10.286.736,47 (contro 20.375.400,00 euro dell'esercizio precedente), di cui euro 6.627.675,54 per acquisizione di nuove immobilizzazioni e studi PRP, € 2.100.000,00 per manutenzioni straordinarie, € 1.090.000,00 per acquisto attrezzature ed immobilizzazioni tecniche, euro 146.660,93 per erogazioni di T.F.R , euro 320.000,00 per quote di partecipazione a società ed € 2.400,00 per costituzione di depositi

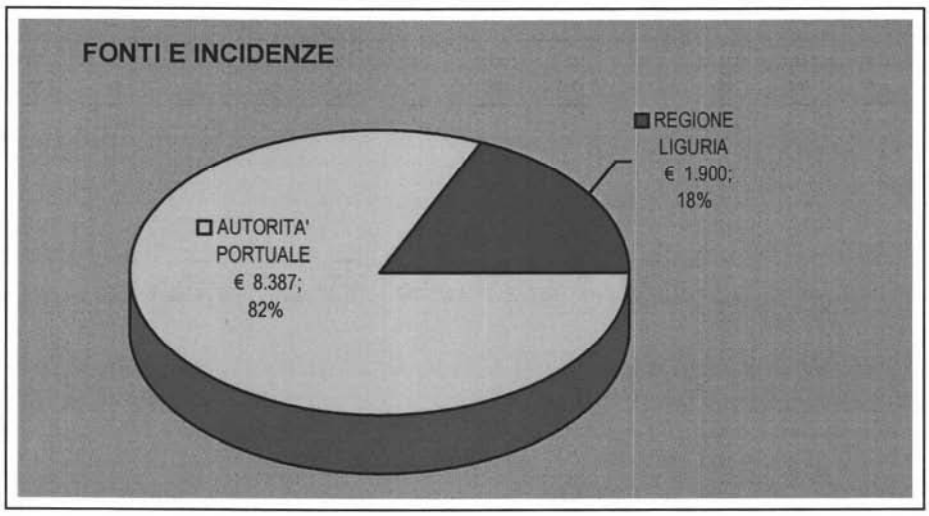
L'incidenza percentuale delle singole partite risulta dalla fig. 18:

Fig. 18



Come bene si chiarisce dal grafico a fianco il 64,44% (contro l' 80,26% dell'esercizio precedente) delle spese in conto capitale deriva da opere per realizzazione di infrastrutture portuali. Di una certa rilevanza, 20,42 %, le spese per manutenzioni straordinarie. Le spese per acquisizione di immobilizzazioni tecniche incidono per il 10,60%.

FIG. 19



Nell'esercizio in esame è stato erogato dallo Stato un solo contributo di € 2.024.998,19 che, considerata la data di erogazione (dicembre 2007), non ha potuto essere impegnato nelle uscite (per evidenti ragioni di quadratura con la situazione di cassa è stato accertato solo in entrata) andando quindi ad aumentare l'utile di esercizio, e di conseguenza è confluito nell'avanzo di amministrazione.

Pertanto, agli effetti della dimostrazione delle fonti di finanziamento che hanno coperto gli investimenti, resta solamente il Contributo della Regione Liguria per € 1.900.000,00 pari al 18%.

Le restanti spese di investimento (€ 8.387 mila, equivalenti all'82%) sono state coperte con fondi dell'Autorità a valere sull'avanzo di parte corrente.

Con le risorse sopra specificate sono state realizzate o sono in corso di realizzazione le opere previste dal Piano Operativo Triennale e più precisamente:

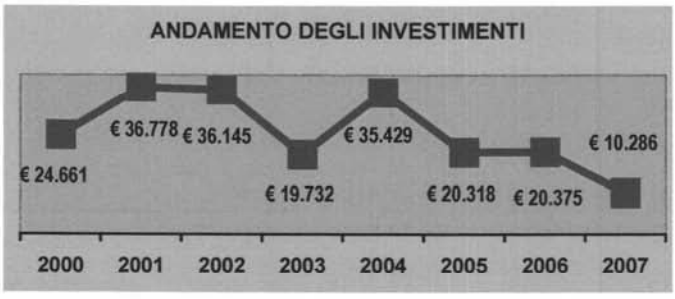
OPERE	
- rifacimento capannoni molo delle casse	3.578
- riqualificazione aree Priamar	200
- completamento terrapieno Sud	300
- Attività propedeutiche alla piattaforma "multipurpose"	1.000
- Acquisizione aree retroporto Vado Ligure	1.000
- riempimento diga a mare di Savona	500
- studi e modellazione PRP	50
PER UN TOTALE COMPLESSIVO DI EURO	**6.628**

Le altre spese in conto capitale ammontano ad euro 3.652 mila e sono così ripartite:

ALTRE IMMOBILIZZAZIONI	
- impianti ferroviari - locomotori	770
- attrezzature e macchinari	65
- mobili e macchine d'ufficio	65
- beni immateriali e software	190
TOTALE	**1.090**
EROGAZIONI T.F.R.	**147**
MANUTENZIONI STRAORDINARIE	**2.100**
ADEGUAMENTO PARTECIPAZIONI IN CORSO	**320**
TOTALE	**3.657**

Per raggiungere la quadratura con il rendiconto bisogna conteggiare € 2 mila per depositi cauzionali.

FIG. 20

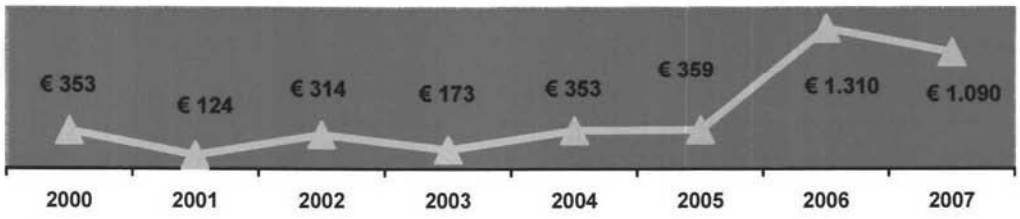


Dal grafico si delinea un andamento incostante. Da rilevare la notevole diminuzione, riscontrata nell'esercizio 2007, che risulta il più basso del periodo preso in esame. Come già accennato in altra parte l'ammontare delle immobilizzazioni per investimenti in infrastrutture portuali non dipende direttamente dalla volontà dell'A.P. bensì dalle disponibilità dei Ministeri e della Regione, anche se la capacità dell'Amministrazione di avere progetti approvati e finanziabili, contribuisce notevolmente all'ottenimento dei finanziamenti.

E' necessario evidenziare che la diminuzione riscontrata è da mettere in relazione ai finanziamenti per la realizzazione della Piattaforma di Vado Ligure previsti ai commi 990 (per circa 125 milioni di euro) e 991 (importo da definire) della legge finanziaria 2007. Non sono stati previsti a bilancio in quanto si è in attesa dei relativi decreti attuativi.

FIG. 21

ANDAMENTO IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE
valori in migliaia di euro



Anche in questo caso l'andamento non risulta costante in quanto gli impegni assunti rispecchiano le effettive necessità di ogni esercizio. Nel 2005 si rileva un volume di interventi pari a quello dell'esercizio precedente, mentre nel 2006 le necessità, considerato l'impegno di acquistare due locotrattori, funzionali alla manovra ferroviaria, ha spinto le tendenza verso l'alto. Nell'esercizio corrente diminuiscono leggermente pur considerando l'impegno parziale per l'acquisto di altri due locomotori.

La tabella di fig. 22 mette in risalto quelle che sono le differenze riscontrate con l'anno precedente

Fig. 22
SPESE IN CONTO CAPITALE
CONFRONTO CON ANNI PRECEDENTI
(in migliaia di euro)

DESCRIZIONE	2003	2004	2005	2006	2007	DIFFERENZE
Acquisizione immobili finanziamenti propri	4.824	4.587	3.414	673	6.828	6.155
Acquisizione immobili con finanz. Di terzi	-	-				-
Acquisizione immobili finanziamenti Stato	10.669	30.144	16.903	17.783		- 17.783
Acquisizione immobili finanziamenti Regione	3.681				1.900	1.900
totale immobilizzazioni ed opere portuali	**19.174**	**34.731**	**20.317**	**18.456**	**8.728**	**- 9.728**
Impianti portuali	-			1.000	770	- 230
Attrezzature e macchinari	53	106	118	80	65	- 15
Mobili e macchine ufficio	48	115	81	84	65	- 19
Beni immateriali	72	132	160	146	190	44
impianti finanziati dallo stato	-					-
totale acquisti immobilizzazioni tecniche	**173**	**353**	**359**	**1.310**	**1.090**	**- 220**
partecipazioni societarie	5	-	50	25	320	295
indennità di anzianità	300	315	50	150	147	- 3
fondo riserva c/ capitale	558	698	-	434	-	- 434
depositi					2	2
TOTALE GENERALE IMMOBILIZZI	**20.210**	**36.097**	**20.776**	**20.375**	**10.287**	**- 10.090**

Tralasciando l'esame degli investimenti coperti da fonti pubbliche, per i quali non è dato fare delle valutazioni , anche se per completezza di informazione sono state riportate nella tabella di cui sopra, possiamo invece analizzare i dati scaturiti dal confronto delle spese sostenute con fonti dirette dell'A.P.(campi verdi) e constatiamo che:

Complessivamente le spese coperte da fonti proprie sono state di € 8.387 mila, con le variazioni di seguito specificate:

- E' aumentata notevolmente la parte di spese per acquisizione immobilizzazioni, a carico dell'Autorità, di € 6.155 mila;
- Sono diminuiti di € 17.783 mila i contributi dello Stato;
- Sono aumentati i contributi Regionali di € 1.900 mila
- Sono diminuite di € 15 mila le spese relative ad acquisto di attrezzature di ufficio e tecniche derivanti oltre che dal normale turn-over della rete telematica e della rete interna;
- Sono diminuite di € 19 mila le spese per acquisto mobili, macchine e computer;
- Le spese relative all'acquisizione di beni immateriali sono aumentate di euro 44 mila;
- Sono diminuite di € 3 mila le erogazioni per T.F.R.;
- Nelle spese per partecipazioni in altre società sono state inserite le spese inerenti l'incremento e la rilevazione del valore di quote societarie che sono in corso di definizione e che saranno perfezionate nell'esercizio 2008 (Soc. Servizi Generali e Funivie S.p.A. e FILSE) per un ammontare complessivo di € 320 mila con un + 295 mila euro;
- Nell'esercizio non sono stati effettuati accantonamenti sul fondo per accordi bonari.

GESTIONE DEI RESIDUI

La situazione si presenta alla chiusura dell'esercizio come segue:

Fig. 23

SITUAZIONE RESIDUI (in migliaia di euro)

	2003	2004	2005	2006	2007	DIFFER.
ATTIVI						
Totale all'1.1	45.786	47.889	70.962	79.475	72.767	
Variazioni	- 939	- 17	- 2.188	-	- 285	
Differenza	44.847	47.872	68.774	79.475	72.482	
Riscossi nell'esercizio	9.328	4.749	8.452	26.390	8.634	- 17.756
Da riscuotere	35.519	43.123	60.322	53.085	63.848	10.763
Residui dell'esercizio	12.370	27.839	19.153	19.682	5.335	- 14.347
Totale al 31.12	47.889	70.962	79.475	72.767	69.183	- 3.584
PASSIVI						
Totale all'1.1	79.217	71.342	87.698	88.902	98.402	
Variazioni	- 4.286	- 86	- 3.315	-	- 1.030	
Differenza	74.931	71.256	84.383	88.902	97.372	
Pagati nell'esercizio	19.471	16.440	15.897	12.554	18.511	5.957
Da pagare	55.460	54.816	68.486	76.348	78.861	2.513
Residui dell'esercizio	15.882	32.882	20.416	22.054	11.893	- 10.161
Totale al 31.12	71.342	87.698	88.902	98.402	90.754	- 7.648

Fig.24

SITUAZIONE RESIDUI PER TITOLI (in migliaia di euro)

TITOLO	SITUAZIONE ALL'1.1.2007	RISCOSSI PAGATI	VARIAZIONI +/-	TOTALE	DI ESERCIZIO	SITUAZIONE AL 31.12.07	INCREMENTO %
I Trasferimenti correnti	604	604	-	-	986	986	63
II altre entrate	3.592	2.704	- 218	670	1.484	2.154	- 40
III Alienazione di beni	10	-	-	10	2	12	20
IV Trasfer. C/Capitale	45.367	3.519	- 48	41.800	1.900	43.700	- 4
V Accensione di prestiti	21.809	1.383	-	20.426	-	20.426	- 6
VI Partite di giro	1.385	424	- 19	942	963	1.905	38
Totale Attivo	72.767	8.634	- 285	63.848	5.335	69.183	- 5
I Spese correnti	1.602	983	- 260	359	1.584	1.943	21
II Spese C/Capitale	96.009	17.182	- 770	78.057	9.845	87.902	- 8
III Estinzione di mutui e anticip.	151	6	-	145	6	151	-
IV Partite di giro	640	340	-	300	457	757	18
Totale passivo	98.402	18.511	- 1.030	78.861	11.892	90.753	- 8

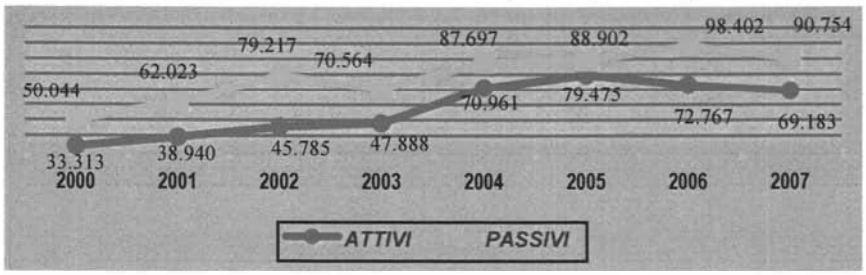
Come si può notare la situazione complessiva dei residui si presenta abbastanza favorevole con una tendenza al contenimento di quelli dell'esercizio.

In generale si può solo affermare che l'andamento segue il trend naturale dei conti di competenza, con uno stretto legame alle entrate ed uscite in conto capitale, come si evince chiaramente dal grafico ripartito per titoli presentato nella figura 28.

Come si nota la parte preponderante è occupata dai residui in conto capitale e per mutui.

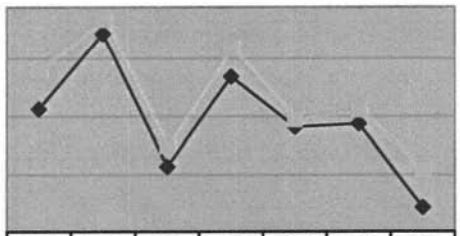
FIG.25

ANDAMENTO RESIDUI TOTALI (valori in migliaia di euro)



Dalle figure presentate si nota che l'andamento nei diversi esercizi cresce con indicatori diversi per i residui attivi e per quelli passivi con una tendenza di avvicinamento sino all'esercizio 2005. Dal 2006 l'andamento dei residui si inverte facendo registrare una differenza tra passivi e attivi di Euro 25.635 nel 2006 ridotta a Euro 21.571 nel 2007.

FIG. 26
RESIDUI DELL'ESERCIZIO

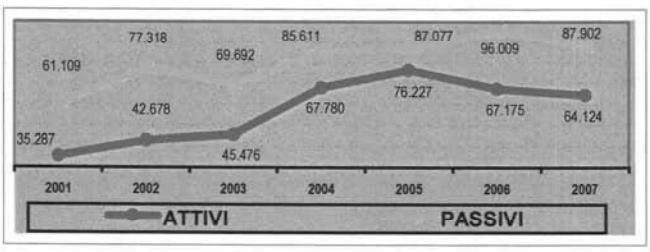


	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007
ATTIVI	22189	35293	12370	27839	19153	19683	5335
PASSIVI	28922	37784	15882	32882	20416	22054	11893

Se si confrontano i dati delle figure 24-25 e 26 si vede che i residui passivi e attivi complessivi diminuiscono rispetto al 2006 rispettivamente del 5%e dell'8% ed in particolare quelli dell'esercizio variano significativamente diminuendo i passivi di euro 10.161 e gli attivi di euro 14.348 (FIG.26). La drastica diminuzione è dovuta sia ad una migliore gestione degli incassi e dei pagamenti, sia alla diminuzione delle previsioni di uscita e di entrata in conto capitale per il venir meno dei contributi statali.

FIG. 27

ANDAMENTO RESIDUI C/CAPITALE



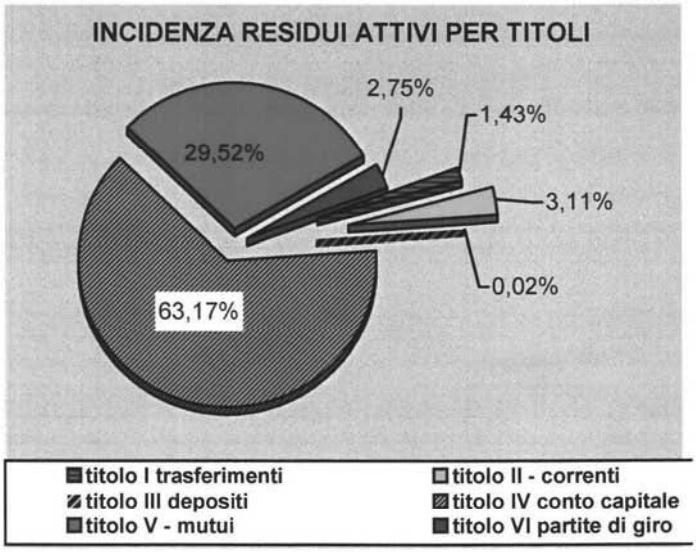
Considerato pertanto che l'Autorità ha potere discrezionale solamente sugli incassi e pagamenti di parte corrente, pare abbastanza ovvio affermare che l'andamento dei residui dipende da fattori esterni e verranno analizzati singolarmente trattando i residui attivi ed i residui passivi.

Pare opportuno sottolineare che venendo meno nel 2007 la normativa del limite di cassa del 2% che aveva posto dei vincoli ai pagamenti, la politica di smaltimento dei residui passivi è stata meno rallentata rispetto agli anni precedenti.

RESIDUI ATTIVI

Dal quadro rappresentato si evince chiaramente l'aumento dei crediti dell'Autorità portuale.

Fig. 28



L'analisi dei residui attivi mostra in prima battuta che sono diminuiti dell'5%.

In secondo luogo si evince che su un totale di 69.183 mila euro al 31.12, ben 64.125 mila, pari al 92,69 % sono relativi a poste in conto capitale ed in particolare dovuti a contributi dello Stato per l'esecuzione di opere portuali (sono compresi € 20.425 mila per quote dei mutui garantiti dallo Stato ed ancora da incassare). Solamente il 4,93% pari a € 3.139 mila sono relativi alla parte corrente. Completamente ininfluenti gli altri importi.

Fig. 29

ANDAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

Da quanto sopra si deduce che i residui di parte corrente sono pressoché stazionari, mentre sembrano in calo quelli capitali..

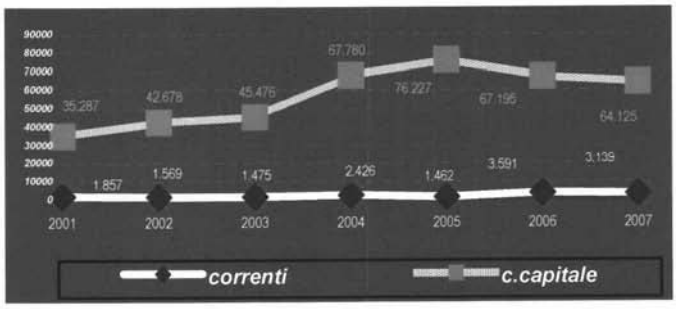


FIG. 30

Dall'immagine riportata a fianco si nota come l'andamento dei residui dell'esercizio e gli incassi dei residui pregressi sia stato costante.

Naturalmente il rialzo della linea dei residui attivi pregressi, di cui la maggior parte, come si è visto, è costituita da quelli in conto capitale, ha origine dalla diversa considerazione contabile dei contributi dello Stato, che vengono accertati nell'esercizio di competenza finanziaria e sono invece erogati in periodi successivi.

In calo i residui attivi dell'esercizio.

RESIDUI PASSIVI

La situazione nei residui passivi, presenta analogie di contenuto rispetto a quella dei residui attivi facendo registrare un calo dell'8% rispetto all'esercizio precedente.

La tendenza, indirizzata alla riduzione o quanto meno al contenimento, è da considerarsi in linea con l'obiettivo prefissato.

Fig. 31

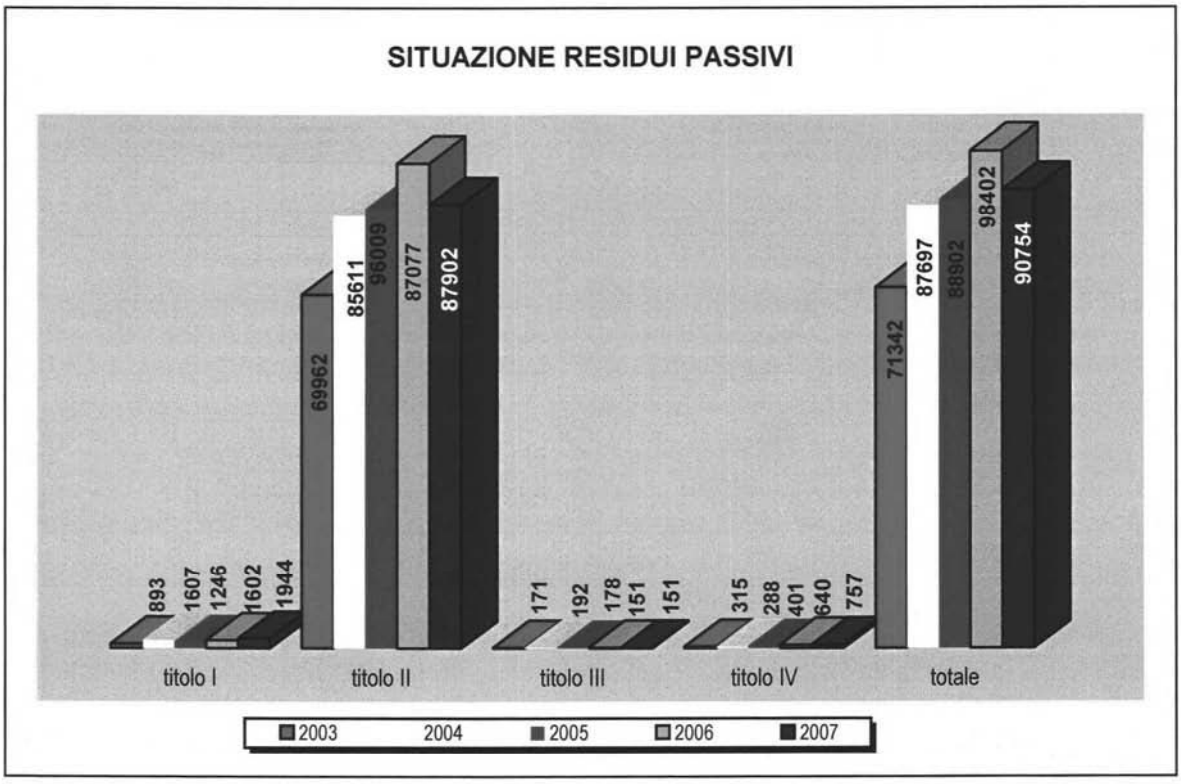
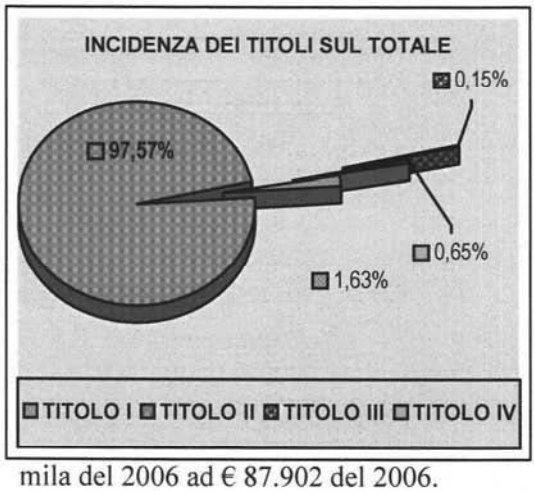


Fig. 32



Per quanto concerne i residui passivi (diminuiti complessivamente di € 7.649 mila pari all'8%) si segnala che:

- Sono aumentati di circa € 341 mila i residui relativi alle spese correnti, con una distribuzione abbastanza omogenea nelle varie componenti con una particolare attenzione per le spese per prestazioni di servizi.
- Sono invece diminuiti i residui relativi alle spese in conto capitale, che passano da € 96.009 mila del 2006 ad € 87.902 del 2006.

FIG.33

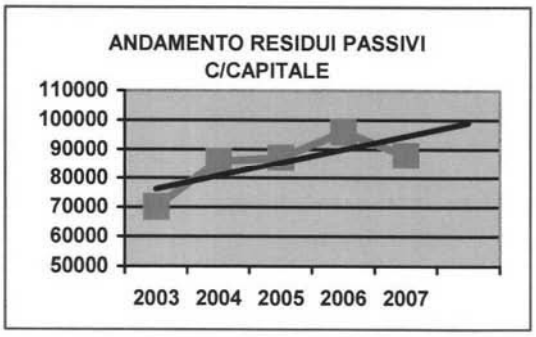
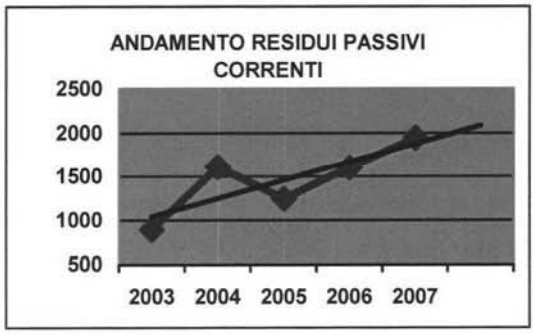


FIG. 34



Dal confronto dei quadri di cui alle figure 33 e 34 emerge chiaramente che le variazioni di anno in anno dei residui sono conseguenti alle modificazioni che intervengono nei residui in conto capitale. Si può notare infatti che mentre la linea di tendenza di questi ultimi (considerato anche il prossimo periodo) è soggetta a oscillazioni più marcate, quella dei residui passivi negli ultimi tre anni fa registrare aumenti sempre piuttosto costanti.

Come noto, i residui in conto capitale, sono subordinati all'ammontare dei contributi erogati e dalle spese sostenute per la realizzazione di opere. Tale situazione si verifica poiché gli stanziamenti assegnati ed i costi di realizzazione sono accertati ed impegnati nell'esercizio in cui si verifica finanziariamente l'evento, mentre sia l'erogazione del contributo sia il pagamento dei lavori avviene in fasi successive e scaglionate nel tempo. La riduzione dei residui in conto capitale nella gestione di competenza è legata al mancata erogazione dei contributi statali.

Tenuto conto di questo importante fattore si deve considerare la gestione dei residui più che soddisfacente.

Considerato che il pagamento delle opere, e naturalmente la loro realizzazione, si protrae nel tempo per diversi anni, interventi di tale entità e complessità non possono essere terminati nel corso dell'esercizio di avvio, è palese che le somme impegnate confluiscano nei residui passivi e si aggiungano ogni anno a quelli preesistenti. Da considerare ancora che gli importi da pagare non dipendono assolutamente da un piano finanziario, con ripartizione equa tra i vari esercizi, ma esclusivamente dallo stato di avanzamento dei lavori che possono assumere dimensioni completamente differenti, per cui succede, non di raro, che in un esercizio si debba pagare una parte minimale, mentre in quello successivo la quota sia enormemente superiore.

COMPOSIZIONE DEI RESIDUI

I residui attivi di maggior consistenza riguardano:

I proventi derivanti dalla rata di tassa portuale per euro 767 mila (cap. 30) e tassa supplementare ancoraggio per € 219 mila (cap. 40) sono la quota dell'ultimo bimestre dell'esercizio;
Proventi servizio carri ferroviari (in gestione alla soc. SERFER) per € 418 mila;
I canoni di affitto beni patrimoniali per € 213 mila cap. 300, quasi interamente da parte della Compagnia Savonese delle Indie;
I canoni demaniali per € 959 mila (cap. 310);
Recuperi e rimborsi diversi per € 242 mila, cap. 400; (ultimi mesi del rimborso e T.F.R relativo al personale distaccato);
Entrate varie ed eventuali per € 165 mila di cui 96 mila provenienti da esercizi precedenti, con riferimento a crediti d'imposta e IRAP e per recuperi da fallimento San Gallo € 38 mila oltre a diversi minimi importi;
Trasferimenti dello Stato in conto capitale: per contributi diretti € 39.994 mila cap. 700 e per mutui € 20.426 mila cap. 820;
Trasferimenti della Regione Liguria per € 3.706 mila cap. 760;
Crediti per partite di giro € 1.906 mila cap 900/980 tra cui spicca il credito I.V.A per 307 mila euro.

- ***I residui passivi più rilevanti concernono invece:***

Spese per organi collegiali € 68 mila cap. 10, per corresponsione compensi componenti comitato portuale, arretrati al vice commissario e versamento ritenuta 10%;
Spese per personale 290 mila euro, cap. 20/80, per versamento oneri mese dicembre e corsi professionali e formazione in atto;
Prestazioni per manutenzioni € 272 mila, cap. 210, per contratti di manutenzione in corso;
Prestazioni per consulenze e studi € 139 mila, cap. 290, in relazione al completamento di contratti stipulati in anni precedenti ed in fase di attuazione come la realizzazione del Bilancio sociale, i piani di sicurezza derivanti da anni precedenti, il completamento certificazione ambientale, l' aggiornamento dati catastali studi e studi sull'illuminazione e inquinamento acustico portuale;
Spese legali, cap. 320, per onorari in fase di liquidazione e pagamento di € 94 mila;
Spese di pulizia locali ed aree portuali € 141 mila, cap. 340;
Spese diverse per € 67 mila;
Spese per sicurezza e security per € 291 mila per la stipula del contratto di sorveglianza ai varchi;
Spese per imposte e tasse € 86 mila cap. 460;
Spese per manutenzioni straordinarie su beni di proprietà e parti comuni cap. 550 per € 4.190 mila.
Spese per realizzazione di opere portuali € 77.917 mila, cap. 550/570;
Impianti e macchinari € 1.755 mila – cap. 600 per l'acquisto di nuovi locomotori;
Immobilizzazioni tecniche realizzate dall'A.P. € 73 mila, cap. 610;
Beni mobili e macchine ufficio € 105 mila , cap. 620;
Software e beni immateriali € 388 mila cap. 630;
T.F.R da liquidare al personale dipendente € 650 mila, cap. 770;
Fondo riserva accordi bonari € 2.748 mila, cap. 780;
Restituzione di depositi a cauzione € 150 mila cap. 890;
Debiti per partite di giro € 756 mila cap. 900/980.

❖ GESTIONE DI CASSA

La situazione di cassa al 31.12 si presenta complessivamente come segue:

(i valori sono in migliaia di euro)

Fondo all'1.1.07	Euro	34.979
Incassi dell'esercizio	Euro	27.304
Pagamenti dell'esercizio	Euro	27.324
Fondo di tesoreria al 31.12.2007	**Euro**	**34.959**
Fondi indisponibili per depositi di terzi		151
Fondi indisponibili per T.F.R.	Euro	528
Fondo effettivo disponibile 2007	Euro	34.280

La situazione complessiva si presenta abbastanza in linea con quella dell'esercizio precedente, si nota una leggera diminuzione delle disponibilità giacenti in Banca.
Al momento non si sono riscontrate difficoltà di liquidità per quanto concerne la gestione corrente.
Con l'applicazione della legge Finanziaria 2007 è venute meno il vincolo relativo alla Tesoreria Unica, conti presso la Banca d'Italia, ma si procede in regime di "tesoreria mista".
In altri termini l'Autorità opera su conti correnti aperti presso la propria tesoreria senza obbligo di versamento in Banca d'Italia e senza limiti di importo. I fondi giacenti e disponibili presso la Banca d'Italia al primo gennaio possono essere trasferiti presso l'Istituto Tesoriere in due trances.

I fondi considerati indisponibili servono a copertura delle quote di T.F.R. a carico dello Stato e dei depositi cauzionali già incassati.

Fig. 36
ANDAMENTO INCASSI

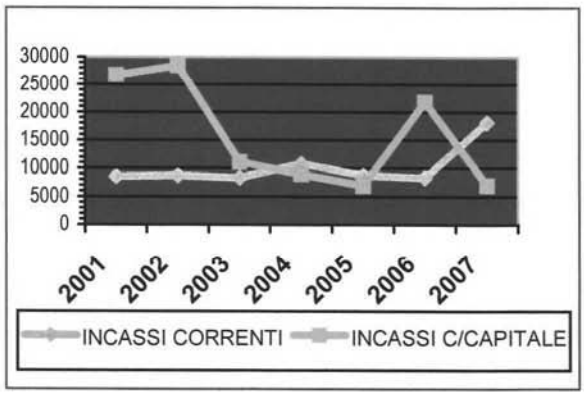


Fig. 37
ANDAMENTO PAGAMENTI

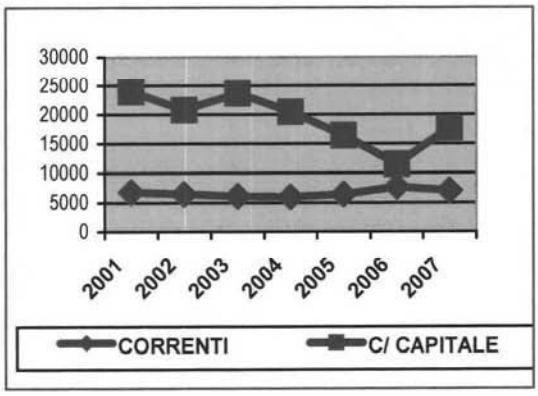


Fig. 35

	2003	2004	2005	2006	2007
FONDO ALL'1.01	**38.195.701,88**	**27.943.339,57**	**21.450.359,71**	**13.356.054,73**	**34.979.233,46**
INCASSI CORRENTI					
COMPETENZA	7.047.670,75	9.846.665,91	7.165.187,73	7.246.788,54	14.789.323,74
RESIDUI	1.215.056,02	972.957,54	1.559.522,53	977.396,10	3.308.268,75
TOTALE CORRENTI	8.262.726,77	10.819.623,45	8.724.710,26	8.224.184,64	18.097.592,49
INCASSI C/CAPITALE					
COMPETENZA	3.213.458,88	5.384.461,35	32.057,67	7.064.770,92	2.059.968,07
RESIDUI	7.863.690,05	3.538.730,01	6.855.542,06	24.766.895,67	4.902.064,91
TOTALE C/CAPITALE	11.077.148,93	8.923.191,36	6.887.599,73	31.831.666,59	6.962.032,98
PARTITE DI GIRO					
COMPETENZA	1.694.681,76	2.140.847,99	1.586.844,84	1.830.084,80	1.821.107,64
RESIDUI	249.688,70	237.533,98	37.092,71	645.495,64	423.924,41
TOTALE PARTITE GIRO	1.944.370,46	2.378.381,97	1.623.937,55	2.475.580,44	2.245.032,05
TOTALE INCASSI	**21.284.246,16**	**22.121.196,78**	**17.236.247,54**	**42.531.431,67**	**27.304.657,52**
PAGAMENTI CORRENTI					
COMPETENZA	5.364.550,81	5.393.912,93	5.634.745,92	6.634.054,20	6.035.125,89
RESIDUI	696.853,65	564.377,59	759.126,57	962.558,57	983.130,69
TOTALE CORRENTI	6.061.404,46	5.958.290,52	6.393.872,49	7.596.612,77	7.018.256,58
PAG. C/CAPITALE					
COMPETENZA	5.118.631,80	4.754.493,63	1.391.209,76	138.315,47	450.826,88
RESIDUI	18.478.548,24	15.675.784,53	14.971.692,17	11.336.051,04	17.187.586,78
TOTALE C/CAPITALE	23.597.180,04	20.430.278,16	16.362.901,93	11.474.366,51	17.638.413,66
PARTITE DI GIRO					
COMPETENZA	1.582.623,61	2.026.031,87	2.407.970,04	1.581.515,42	2.327.437,21
RESIDUI	295.400,36	199.576,09	165.808,06	255.758,24	340.361,58
TOTALE	1.878.023,97	2.225.607,96	2.573.778,10	1.837.273,66	2.667.798,79
TOTALE PAGAMENTI	**31.536.608,47**	**28.614.176,64**	**25.330.552,52**	**20.908.252,94**	**27.324.469,03**
FONDO CASSA AL 31.12	***27.943.339,57***	***21.450.359,71***	***13.356.054,73***	***34.979.233,46***	***34.959.421,95***

I diagrammi sopra presentati mettono in evidenza quale sia il trend degli incassi e dei pagamenti nell'ultimo periodo. Si nota come gli incassi in conto capitale (contributi Stato) siano calati bruscamente mentre sono aumentati quelli in conto corrente.

Per quanto riguarda i pagamenti si può affermare che quelli relativi a spese correnti sono rimasti pressoché invariati mentre quelli in conto capitale sono saliti discretamente a significare che gli investimenti previsti sono in buona fase di realizzazione.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA FINANZIARIA

Il risultato della situazione amministrativa, in fondo, è quello che meglio rappresenta la disponibilità effettiva e lo stato di salute dell'Azienda.

La situazione si presenta pertanto al 31.12.2007 come segue

Fig. 38

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

SITUAZIONE DI CASSA A INIZIO ESERCIZIO			**34.979.233,46**
RISCOSSIONI	in conto competenza	18.670.399,45	
	in conto residui	8.634.258,07	27.304.657,52
PAGAMENTI	in conto competenza	8.813.389,98	
	in conto residui	18.511.079,05	27.324.469,03
CONSISTENZA DI CASSA A FINE ESERCIZIO			**34.959.421,95**
RESIDUI ATTIVI	di esercizi precedenti	64.132.936,98	
	variazioni	-285.337,20	
	dell'esercizio	5.335.546,88	69.183.146,66
RESIDUI PASSIVI	di esercizi precedenti	79.890.955,53	
	variazioni	-1.030.157,59	
	dell'esercizio	11.893.360,76	90.754.158,70
AVANZO			**13.388.409,91**
AVANZO VINCOLATO			**-4.330.358,96**
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2007			**9.058.050,95**

Nell'esercizio 2007 si è riscontrato un aumento dell'avanzo, che da € 9.344.393,63 passa ad € 13.388.409,91.

La differenza è data da € 1.274.197,40 per avanzo di parte corrente a cui si somma l'avanzo (meglio non impiego) di parte in conto capitale di € 2.024.998,19.

Nello schema, desunto dalle disposizioni della citata legge 94/97, viene anche messo in evidenza l'utilizzo futuro dall'avanzo o meglio viene indicata la parte che si ritiene vincolata e quella che ancora resta disponibile.

Nella fattispecie, l'avanzo, che risulta di 13.388.409,91 euro, al termine dell'esercizio 2007, viene vincolato:

SITUAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE				
Avanzo al 1°.01.2007			€	9.344.393,93
Variazioni intervenute nell'esercizio			€	744.820,39
diminuzioni di residui attivi	€	285.337,20		
diminuzioni di residui passivi	€	1.030.157,59		
TOTALE			€	10.089.214,32
avanzo finanziario dell'esercizio			€	3.299.195,59
AVANZO NETTO			€	13.388.409,91
DI CUI VINCOLATO PER:				
- Contributo f.do perequativo finanziaria 2007	€	2.024.998,19		
- T.F.R. A CARICO A.P.	€	1.874.660,77		
A COPERTURA DISAVANZO PREV. 2008	€	430.700,00		
TOTALE PARTE VINCOLATA			€	4.330.358,96
TOTALE PARTE DISPONIBILE			€	9.058.050,95

- per 1.874.660,77 euro al pagamento delle quote di T.F.R. a carico dell'Autorità (considerato che quelle a carico del Ministero sono già inserite nei Residui Passivi);
- per 430.700,00 euro quale fabbisogno rappresentato nel Bilancio preventivo 2008 a copertura del presunto deficit finanziario;
- per 2.024.998,19 per contributi in conto capitale non impegnati nell'esercizio che saranno impiegati per le finalità determinate dalla legge finanziaria nell'esercizio 2008.

Resta quindi un importo disponibile di € 9.058.050,95.

CONTO ECONOMICO

PARTE GENERALE

Come è già stato fatto cenno nelle premesse, il conto economico si chiude con un utile di **€ 9.316.178,55 a cui devono essere dedotti € 7.940,00 a titolo di imposte sul reddito**, come risulta dal Conto Economico, redatto in conformità allo schema contenuto nel *"regolamento di amministrazione e contabilità"*, allegato 2 al rendiconto finanziario.

E' necessario sottolineare come l'utile economico di questo esercizio, relativamente alla parte "commerciale" sia assogettabile a tassazione.

L'Autorità Portuale essendosi avvalsa, negli esercizi precedenti, della facoltà di diluire il versamento dell'imposta nei cinque anni successivi, (imposte differita) imputa al presente esercizio la quota (€ 235.000,00) di imposte differite che vengono compensate con il debito di imposta di competenza.

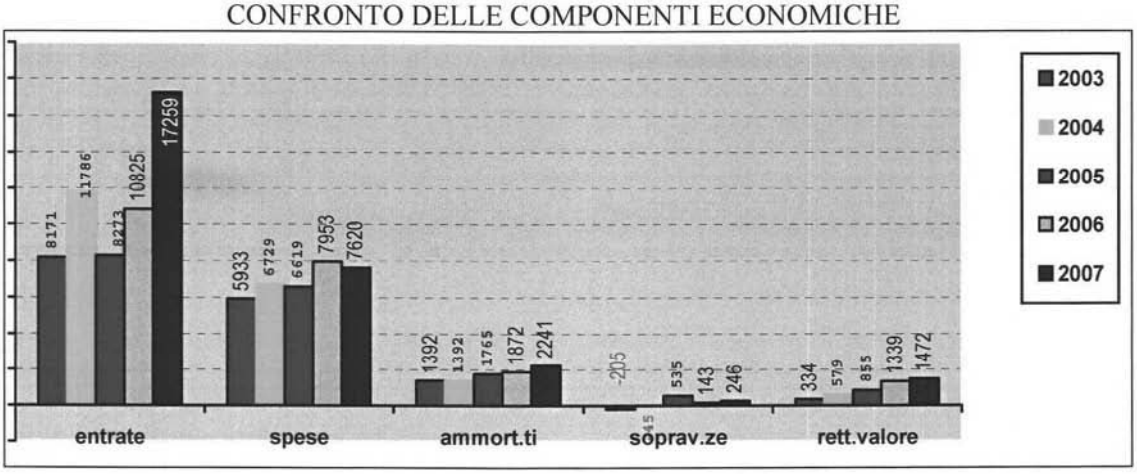
L'origine dell'avanzo economico è stato determinato dalle seguenti componenti (per il raffronto vedere il conto economico allegato 2)

- **Punti A** e **B** sono formati dalle entrate e spese correnti di cui si è largamente ed esaurientemente trattato nella parte relativa alla gestione finanziaria per titoli;
- **Punto C** (ammortamenti e svalutazioni per € 2.240.860,47). Qui sono comprese:
  - ⇒ Le quote di ammortamento dei beni di proprietà (€ 1.884.719,20)
  - ⇒ Le quote di accantonamento per T.F.R. a carico dell'Autorità (€ 293.273.59);
  - ⇒ Le variazioni delle rimanenze di materiali di scorta (magazzini), che risultano per l'esercizio di € 8.384,95 (differenza tra il valore all'1.1. ed il valore al 31.12)
  - ⇒ L'accantonamento per il fondo svalutazione crediti per € 71.252,63
- **Punto D** - proventi ed oneri straordinari - per € 445.685,62 originato dalla differenza tra proventi (punto 17) ed oneri (punto 18) di cui fanno parte:
  - o Proventi straordinari, € 691.756,90 dovuti a:
    - ➢ Sopravvenienze attive diverse derivanti da rimborsi assicurativi per danni e variazioni di residui passivi;
  - o Oneri straordinari per € 246.371,28 costituiti da:
    - ⇒ Sopravvenienze passive per € 246.371,28;
- **Punto E** - rettifiche di valore per € 1.472.119,46 dovute alla somma algebrica di:
  - ⇒ Entrate accertate in precedenti esercizi e di pertinenza dell'esercizio per € 1.188.250,81 costituite dalla quota di pertinenza dell'esercizio relativa a contributi in conto capitale accertati in precedenti esercizi
  - ⇒ Euro 300.990,97 mila per risconti di spese impegnate nell'esercizio di competenza di esercizi futuri;
  - ⇒ Euro – 17.122,32 mila per risconti di spese impegnate in precedenti esercizi e di competenza del presente anno.

- **IMPOSTE DELL'ESERCIZIO –**

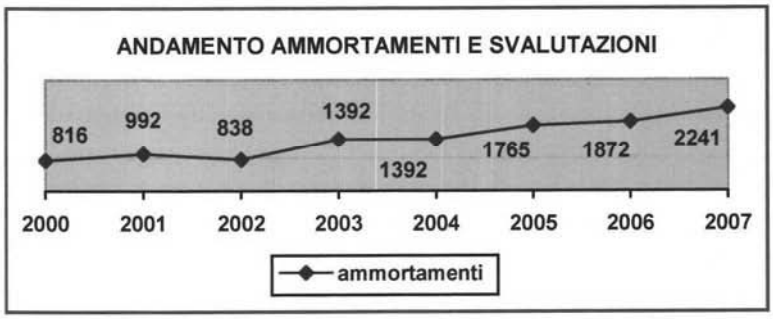
  Considerato che l'utile di esercizio generato dall'attività commerciale posta in essere dall'Autorità Portuale è da considerarsi imponibile ai fini IRES ed IRAP, si è provveduto al calcolo delle imposte relative (solamente IRAP, essendo risultato a credito il calcolo dell'IRES) che complessivamente ammontano ad euro 7.940,00

Fig. 39
CONFRONTO DELLE COMPONENTI ECONOMICHE



L'istogramma riprodotto mette a confronto i valori per ogni voce dei rispettivi anni. Da questo si può vedere con chiarezza quali sono le voci che divergono sensibilmente.
Per quanto concerne le entrate e le spese (di cui si è ampiamente parlato nella parte finanziaria) si conferma la stabilità ed il consolidamento del bilancio e dei conseguenti risultati. Anche nel presente esercizio si manifesta un aumento che però deve essere considerato "permanente", trattandosi di partite che resteranno anche per gli anni successivi dovuto alla menzionata erogazione dell'intero ammontare delle tasse portuali.
Più discontinue le partite non finanziarie legate sia alle quote di ammortamento sia alle sopravvenienze. Nei grafici sotto esposti si evidenziano le varie tendenze.

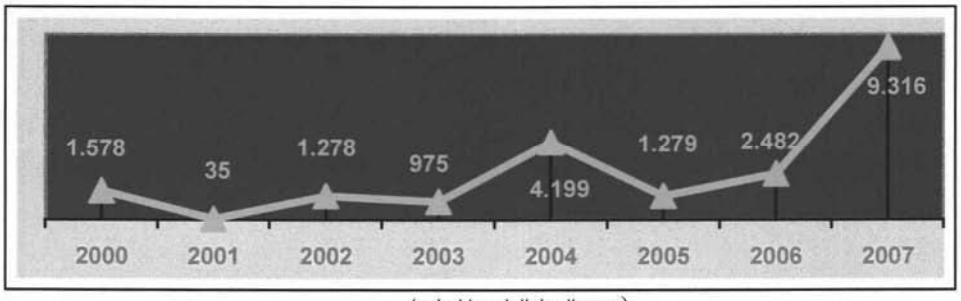
FIG.40



Le differenze incrementative che si riscontrano nei vari anni sono dovute alle quote che tengono conto del maggior valore dei cespiti per nuovi acquisti, Il trend in aumento degli accantonamenti confermato anche nel presente esercizio ed è dovuto in gran parte per l'adeguamento del fondo rischi su crediti, per una maggior rimanenza di materiali, oltre all'incremento delle quote di ammortamento sui beni.

A tale proposito bisogna considerare inoltre che nell'esercizio in corso, come in quello precedente, per adeguarsi al parere del Ministero, sono stati effettuati gli ammortamenti anche sui beni realizzati con contributo dello Stato. Ai fini economici sono comunque compensati dai risconti di contributi.
Per quanto attiene invece le sopravvenienze non è indicativa la linea di andamento in quanto sono partite che variano sensibilmente di anno in anno essendo la loro composizione molto eterogenea.
L'importo relativo all'esercizio di cui trattasi non presenta particolarità di una certa importanza.

Fig. 41
ANDAMENTO DELL'UTILE ECONOMICO



(valori in migliaia di euro)

Il grafico dimostra come l'utile d'esercizio sia alquanto altalenante, con il picco eccezionalmente basso relativo al 2001 e la punta altissima dell'anno 2004. Eccezionale, ma spiegabile, il repentino aumento dell'esercizio preso in esame.
Infatti, se si considera che l'utile economico dell'esercizio viene calcolato prendendo in esame solamente i valori della gestione di parte corrente e non anche la parte in conto capitale, e se si considera ancora che dette partite nella parte entrata sono state notevolmente più alte, per effetto del più volte citato aumento delle tasse portuali, si comprende l'alto valore conseguito. Questo è destinato a restare abbastanza costante negli anni.
E' ancora da mettere in evidenza che negli ultimi anni, ed in particolare nell'esercizio in corso, le rilevazioni contabili hanno teso al rispetto della competenza effettiva, anche attraverso la correzione, in sede di chiusura dell'esercizio e quindi di redazione del conto economico, con gli appositi conti dei ratei e dei risconti. Tale elaborazione consentirà, nei prossimi anni, di ottenere dei risultati economici effettivamente e realmente in linea con la gestione.

CONTO PATRIMONIALE

La situazione dello Stato Patrimoniale, alla chiusura dell'esercizio, si presenta come segue:

Fig. 42
CONFRONTO STATO PATRIMONIALE
(valori in migliaia di euro)

	2006	2007	DIFFERENZE	
			VALORE	%
ATTIVO				
Immobilizzazioni	121.857	129.621	7.764	6
Attivo circolante	107.582	103.984	- 3.598	- 3
Ratei e risconti	17	22	5	29
TOTALE ATTIVITA'	229.456	233.627	4.171	32
Conti d'ordine	202.859	215.616	12.757	6
TOTALE	432.315	449.243	16.928	39
PASSIVO				
Patrimonio netto	19.905	29.213	9.308	47
Fondo rischi	470	223	- 247	- 53
Trattamento di fine rapporto	1.635	1.875	240	15
Debiti	98.418	90.754	- 7.664	- 8
Ratei e risconti	109.028	111.562	2.534	2
TOTALE PASSIVITA'	229.456	233.627	4.171	3
Conti d'ordine	202.859	215.616	12.757	6
TOTALE	432.315	449.243	16.928	10

Lo schema utilizzato (nella stesura completa allegato 3) è quello previsto dal vecchio "regolamento di amministrazione e contabilità" approvato dal Comitato Portuale.
Le immobilizzazioni sono esposte al netto degli ammortamenti (gli stessi in precedenza erano indicati tra le passività).
I dati sopra riportati raggruppati per poste omogenee, offrono una visione generale abbastanza significativa.
Analizzando le singole poste si riscontra che:

Per l'attivo

- Sono complessivamente aumentate le immobilizzazioni di € 7.764 mila (al netto degli ammortamenti), di cui le partite maggiormente significative si rilevano in:
  - ⇒ Beni immateriali aumentano di € 287 mila per acquisizione di nuovi software sia per il monitoraggio e l'automazione degli accessi al porto sia gestionali;
  - ⇒ Edifici e terreni aumentano di € 8.937 mila per effetto del completamento di opere che erano appostate nei beni in corso di formazione ;
  - ⇒ diminuzione delle immobilizzazioni in corso per € 1.864 mila, generata dall'uscita di beni completati ed iscritti nelle categorie di appartenenza e da nuove opere in corso di realizzazione;
  - ⇒ Impianti e macchinari aumentano di € 8 mila;
  - ⇒ Attrezzature industriali e commerciali diminuiscono per € 44 mila.

I notevoli aumenti, soprattutto nei beni in corso di formazione, avvengono per effetto dell'inserimento tra i beni patrimoniali dell'Autorità delle immobilizzazioni realizzate con contributo dello Stato, ancorché insistenti su aree demaniali, come da parere espresso dai Ministeri vigilanti. Nei bilanci precedenti veniva presa in carico solamente la differenza tra il costo ed il contributo erogato.

Le diminuzioni che vengono segnalate, non derivano da cessioni, demolizioni o dismissioni, ma solamente perché l'importo della quota annuale di ammortamento è superiore alle acquisizioni laddove si siano verificate.

I dati sono comunque al netto delle quote di ammortamento calcolate con le aliquote previste dalla vigente legislazione.

- E' diminuito l'attivo circolante di € 3.598 mila. Questa posta comprende in particolare:
  - ⇒ Le rimanenze di magazzino che passano da 7 mila euro a 16 mila euro per materiali consegnati in chiusura dell'esercizio;
  - ⇒ I crediti o residui attivi che passano da € 72.596 mila ad € 69.009 mila, come meglio specificato in altra parte cui si fa esplicito richiamo (gestione dei residui);
  - ⇒ Le disponibilità liquide significano, con la diminuzione di € 20 mila, che nell'esercizio sono stati effettuati più pagamenti che incassi (vedere situazione di cassa e rendiconto finanziario);

I ratei e risconti attivi ammontano a € 22 mila e sono costituiti dallo storno di partite di competenza di esercizi successivi;

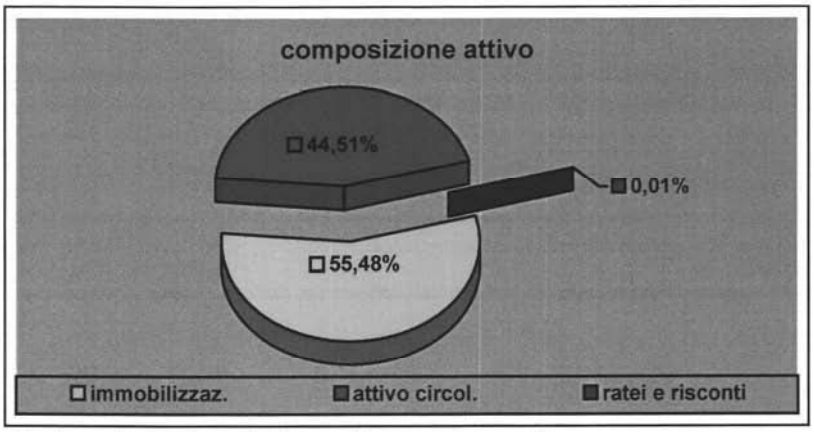
Per il passivo

- E' aumentato il patrimonio netto di € 9.308 mila derivanti dall'accertamento del risultato economico di esercizio al netto delle imposte.
  - ➢ Sempre relativamente al Patrimonio Netto sono compresi, alla voce *"riserva facoltativa" € 3.068 mila* costituiti dagli accantonamenti effettuati ai sensi dell'ex art. 55 D.P.R. N.537 del 31.12.93 a fronte dell'incasso dei contributi in conto capitale erogati dallo Stato o da altri enti e da considerarsi fiscalmente sopravvenienze attive e quindi tassabili. Tali fondi non possono essere utilizzati per altro scopo se non quello di ripianare deficit pregressi.
- Il fondo imposte e tasse è stato decurtato della quota di competenza dell'esercizio e risulta pari ad € 223 mila;
- La posta *"trattamento di fine rapporto"* rappresenta la quota a carico dell'Autorità per pagare le liquidazioni del personale dipendente. La modifica in aumento di € 240 mila, è correlata all'impegno delle quote di adeguamento dell'esercizio. La quota a carico dello Stato è già compresa nei residui passivi.
- I debiti o residui passivi sono già stati ampiamente trattati e vengono rappresentati come elemento patrimoniale. Subiscono comunque una diminuzione di € 7.664 mila
- Per quanto attiene ratei e risconti passivi si evidenzia la loro composizione, significando che trattasi di elementi economici rinviati alla formazione di reddito in esercizi successivi ed ammontano ad € 111.562 mila. Il notevole aumento è in relazione al sistema di contabilizzazione delle immobilizzazioni (come da nota ministeriale). Infatti se nell'attivo vengono iscritti nel patrimonio i valori delle nuove acquisizioni devono essere iscritti nel passivo i contributi relativi con un pareggio delle partite. Naturalmente su tale importo dovrà essere effettuato un "ammortamento" di pari importo di quello effettuato sui singoli beni e girato ogni anno al conto economico.

I conti d'ordine, ammontanti a € 215.616 mila, sono costituiti da partite, considerate fuori bilancio, quali i beni di terzi presso l'Ente e beni dell'Ente presso terzi (fideiussioni).
Analoghi conti ed importi si trovano nella parte attiva.

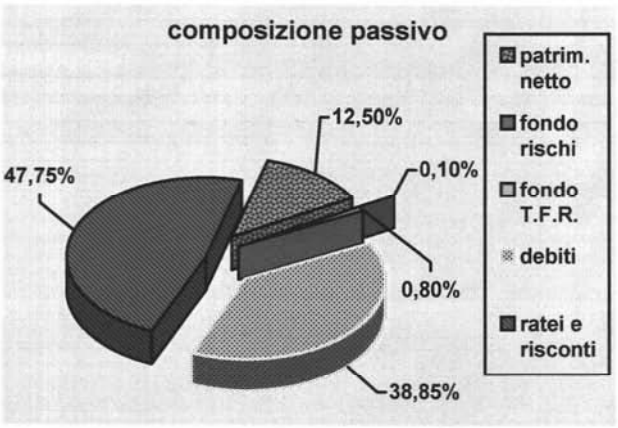
Fig. 43

La figura accanto mostra come le immobilizzazioni raggiungano il 55,48 % mentre l'attivo circolante (crediti e cassa) abbia il 44,51 % del totale. In effetti, considerata la natura "autoritativa e di controllo" dell'ente la situazione si può ritenere favorevole.



La figura sotto mostra come nel passivo, una volta eliminate le partite relative agli ammortamenti,

Fig. 44



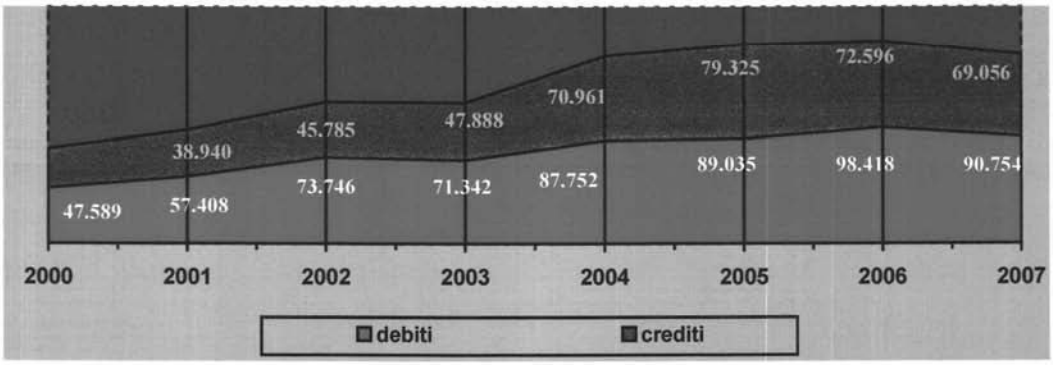
di cui si è trattato in precedenza, una parte notevole è svolta dai debiti con il 38,85 % . La quota dei Ratei e Risconti diventa ora la parte preponderante con ben il 47,75% del totale.

La natura pubblicistica dell'Autorità Portuale emerge chiaramente dalla composizione dello stato patrimoniale. Infatti l'attivo dello stato patrimoniale è quasi totalmente composto da immobilizzazioni per opere a contributo e da crediti verso lo Stato. Il passivo, analogamente, è formato in massima parte da risconti per contributi dello Stato e da debiti per lavori in corso di realizzazione. Solo 12,50% è rappresentato dal patrimonio netto.

Seguendo il concetto appena espresso vale la pena di considerare l'andamento negli ultimi anni di queste due partite.

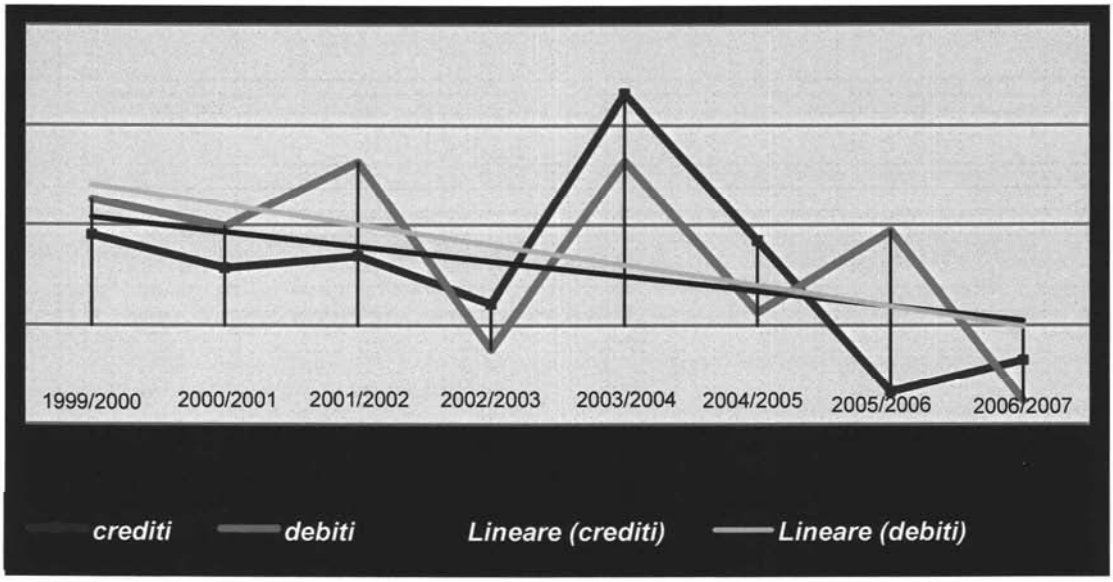
Fig. 45

(valori in migliaia di euro)



Da questo istogramma si nota come le linee relative ai debiti ed ai crediti abbiano un andamento abbastanza costante anche se in leggera divergenza.
Se analizziamo invece le linee derivate dalle differenze che si sono riscontrate tra un anno e l'altro, nel periodo dal 1999/2000 ad oggi, si nota chiaramente come le stesse siano molto incostanti e con variazioni anche notevoli.
Le linee hanno tendenze rivolte alla diminuzione, anche se con leggere differenze. Costanti o in leggero aumento per quanto concerne i crediti (blu) ed in diminuzione per quanto concerne i debiti (rossa)

Fig. 46



Per quanto riguarda i risconti non è ancora possibile verificarne la tendenza.

GESTIONE ECONOMICA

NOTA INTEGRATIVA

ESERCIZIO 2007

REDATTA AI SENSI DELL'ART. 1427 E SEGG. DEL CODICE CIVILE

PARTE COMPLESSIVA

Riferita a tutta l'attività

Il presente bilancio è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile ed è costituito dallo Stato Patrimoniale, secondo gli schemi previsti dagli artt. 2424 e 2424-bis del C.C., dal Conto Economico, adeguato agli schemi di cui agli artt. 2425 e 2425-bis del C.C. e dalla nota integrativa predisposta secondo quanto risulta dall'art. 2427 e seguenti dello stesso Codice Civile.

CRITERI DI VALUTAZIONE
I criteri di valutazione sono conformi a quanto sancito dall'art. 2426 del C.C. ed in particolare:

IMMOBILIZZAZIONI
Sono iscritte al costo di acquisto, al netto degli ammortamenti (indicati separatamente) effettuati in base ad un criterio prudenziale e comunque con applicazione di aliquote non superiori a quelle previste dal DM. 31.12.1988, raggruppate per categorie omogenee, quelle materiali, mentre per le immobilizzazioni immateriali l'ammortamento è previsto in tre anni.

CREDITI
Sono iscritti per il valore di realizzo. Dallo scorso anno è stato istituito un fondo svalutazione crediti, in quanto alcuni di essi potrebbero essere a rischio.

RIMANENZE
Sono calcolate utilizzando il sistema del costo medio.
Nei precedenti esercizi si è proceduto alla vendita delle scorte relative a pezzi di ricambio in quanto non più gestori dei mezzi. Pertanto il magazzino è formato da materiali di cancelleria e di ricambio per apparecchiature elettroniche ed elettriche.
La valutazione delle rimanenze è stata effettuata al valore medio di acquisto.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO (allegato 4/1)

Le immobilizzazioni hanno subito nel corso dell'esercizio le seguenti variazioni:

B)- IMMOBILIZZAZIONI

I) - IMMATERIALI

DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E DI UTILIZZAZIONE OPERE D'INGEGNO

Capitalizzazione esercizi precedenti	€	1.485.603,81
Acquisto software	€	123.184,47
Ammortamenti effettuati	€	1.162.370,15
valore cespiti dismessi	€	19.249,43
Valore al 31/12/06	€	427.168,70
Acquisti dell'esercizio	€	628.831,95
cespiti dismessi		
fondo ammortamento cespiti dismessi		
valore da ammortizzare beni dismessi		
Ammortamenti dell'esercizio	€	341.676,27
Valore al 31/12/2007	€	714.324,38

II) MATERIALI

TERRENI E FABBRICATI

Costo storico dei beni	€	4.000.149,60
Rivalutazione ai sensi della legge 431/91	€	318.343,05
Totale beni immobili e fabbricati	€	4.318.492,65
Ammortamenti effettuati	€	1.582.261,64
Cespiti dismessi	€	3.602.297,26
Acquisti	€	12.981.172,76
trasferimento da altre categorie	€	5.482,50
rettifica consistenza	€	501,56
Consistenza beni al 31/12/2006	€	12.121.090,57
Acquisti dell'esercizio	€	9.598.186,79
Ammortamenti dell'esercizio	€	517.520,97
trasferimento ad altre categorie	€	143.389,76
Valore cespiti al 31/12/2007	€	21.058.366,63

IMPIANTI E MACCHINARI

Costo storico dei beni	€	13.716.755,53
Trasferimento ad altre categorie	€	1.369.001,42
Trasferimento da altre categorie	€	1.229,04
Ammortamenti effettuati	€	8.107.127,99
Cespiti dismessi	€	1.695.577,51

Acquisti	€	2.442.562,22
Consistenza beni al 31/12/2006	€	4.988.839,87
Acquisti dell'esercizio	€	804.844,34
Ammortamenti dell'esercizio	€	796.494,21
cespiti dismessi	€	2.946,72
fondo ammortamento cespiti dismessi	€	2.813,91
valore da ammortizzare beni dismessi	€	132,81
Valore cespiti al 31/12/2007	€	4.997.057,19

ATTREZZATURE COMM. E INDUSTRIALI

Costo storico dei beni	€	2.213.789,95
Trasferimento da altre categorie	€	562.625,19
Trasferimento ad altre categorie	€	1.229,04
Ammortamenti effettuati	€	1.898.272,49
Cespiti dismessi	€	90.446,37
Acquisti	€	83.399,45
Consistenza beni al 31/12/2006	€	869.866,69
Acquisti dell'esercizio	€	189.325,28
Ammortamenti dell'esercizio	€	224.528,20
cespiti dismessi	€	16.302,90
fondo ammortamento cespiti dismessi	€	7.591,86
valore da ammortizzare beni dismessi	€	8.711,04
Valore cespiti al 31/12/2007	€	825.952,73

ALTRI BENI

Costo storico dei beni	€	1.830.861,68
Trasferimento ad altre categorie	€	376.749,58
Trasferimento da altre categorie	€	4.530,36
Ammortamenti effettuati	€	1.315.352,11
Cespiti dismessi	€	143.290,34
Rettifiche di consistenza per conversione in euro	€	0,01
Consistenza beni al 31/12/2006	€	0,00
trasferimenti da altre categorie	€	143.389,76
Ammortamenti dell'esercizio	€	4.499,55
Valore cespiti al 31/12/2007	€	138.890,21

IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO	
Consistenza beni al 31/12/2006	€ 103.328.994,81
Imputazione a beni immobili opere concluse	- 10.509.533,33
	=
Opere da realizzare a carico A.P.	€ 4.998.851,50
Opere da realizzare con contributi	3.900.000,00
Annullamenti impegni pregressi	-253.591,65
Valore immobilizzazioni in corso al 31/12/2007	€ 101.464.721,33

II) – FINANZIARIE

Il valore delle Immobilizzazioni finanziarie ammonta a € 421.596,54.
Le partecipazioni in imprese collegate non subiscono variazioni rispetto allo scorso anno. La partecipazione alla società Servizi Generali del Porto di Savona rimane al 45,70% per un totale di 61.448,21.
Il bilancio della società dell'esercizio 2007, conservato agli atti, ha chiuso con un utile economico, dopo le imposte, di €. 109.808,00.

PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE
Nel 2007 si registra un aumento di partecipazioni ad altre imprese per euro 320.149,83. l'aumento è dovuto alla sottoscrizione del 4% del capitale sociale della nuova impresa Funivie Spa per € 20.000,00, ed all'acquisto delle azioni della soc. FILSE per euro 300.149,83.
La società Funivie s.p.a. è stata costituita nel febbraio 2007 allo scopo di gestire il trasporto funiviario Savona – San Giuseppe di Cairo e le opere connesse al trasporto medesimo. Subentra alla già esistente società Funivie Savona – San Giuseppe di Cairo che ne aveva in gestione la concessione dal Ministero dei trasporti. La gestione era commissariata dal 19 dicembre 2005. Oltre all'Autorità, che partecipa per il 4% del capitale sociale pari a 20.000,00 euro, le altre società partecipanti sono l'impresa Pietro Chiesa s.c.r.l., l'Italiana Coke s.p.a. e la FILO srl. La società ha approvato il bilancio dell'attività iniziata effettivamente solo il 20 dicembre 2007 al termine del periodo di commissariamento, con un risultato economico passivo di €. 55.407,00.
La società FILSE s.p.a è strumento di supporto a Regione Liguria e agli 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 Regione Liguria, 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 al 20% delle quote detenute dalle 3 Autorità portuali liguri.
I valori delle altre partecipazioni rimangono invariati rispetto allo scorso anno e sono:
I.P.S. – Insediamenti produttivi savonesi s.c.p.a. €. 19.498,50;
Associazione Treeventi, la società ha cessato l'attività senza restituire il capitale in quanto utilizzato a copertura delle spese di gestione;
Sistema Logistico dell'arco ligure ed alessandrino srl €. 5.000,00.

C) - ATTIVO CIRCOLANTE

RIMANENZE

Consistenza all' 1.1.2007	€ 7.327,41
Acquisti dell'esercizio	€ 28.478,55
Aumenti per risconti anni precedenti	€ 9.195,12
Diminuzione per risconti dell'esercizio	€ - 13.757,68
Consumi dell'esercizio	€ - 15.531,04
Rimanenze alla fine dell'esercizio 2007	€ 15.712,36

Questo importo costituisce il valore, calcolato con il metodo del costo medio, delle giacenze di materiali di economato e ricambi per apparecchiature elettroniche ed elettriche alla fine dell'esercizio.

CREDITI

Nel corso dell'esercizio in esame i crediti si sono modificati come segue:

CREDITI	
Valore iniziale	72.767.195,05
Aumenti	24.005.946,33
Diminuzioni per incassi	- 27.304.657,52
Variazioni residui	- 285.337,20
Consistenza finale	69.183.146,66
Dedotto fondo svalutazione crediti	- 242.619,75
Totale crediti al 31 dicembre 2007	68.940.526,91

In questa sede sono state determinate le imposte IRES e IRAP dell'esercizio e il risultato ha portato ad un aumento dei crediti per imposte a credito di 68.185,00 euro.
E' stato creato un fondo svalutazione crediti, composto da crediti che difficilmente verranno saldati, tale fondo è evidenziato in detrazione al totale complessivo.

Gli importi di maggior rilevanza riguardano senza dubbio i crediti nei confronti:

- dello Stato euro 39.994 mila, per realizzazione di opere infrastrutturali
- DEXIA CREDIOP per erogazione mutui garantiti dallo Stato per € 20.426 mila
- della Regione Liguria € 3.706 mila, per finanziamenti di progetti Obiettivo 2.

Dei rimanenti € 5.058 mila circa, le voci più significative sono rappresentate da crediti verso clienti ed altri Enti tra cui assumono particolare rilevanza:

- Agenzia delle Dogane di Savona € 985 mila
- Ufficio Imposte Dirette per € 146 mila
- Serfer Servizi Ferroviari srl per € 545 mila
- Compagnia Savonese delle Indie € 231 mila
- Società Servizi generali per € 98 mila
- Reefer Terminal per € 44 mila
- Ing. Mantelli in liquidazione € 32 mila
- Impresa San Gallo € 38 mila
- Monfer spa per € 108 mila
- Autorità Portuale di Genova per € 63 mila
- Savona Terminal Auto s.r.l. per € 139 mila

- Soc. Funiviaria Alto Tirreno per € 465 mila
- Istituto Naz. Previdenza Sociale per € 186 mila
- Ufficio IVA € 307 mila
- Ministero Economia e Finanze per € 430 mila

oltre a crediti diversi di minimo importo

I crediti di cui sopra sono stati iscritti in bilancio al valore di realizzo, devono essere considerati di breve termine e comunque di durata non superiore ai cinque anni.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Il conto riporta il totale delle disponibilità liquide giacenti in Banca d'Italia. Tale importo comprende i contributi vincolati versati dallo Stato e non ancora utilizzati, indisponibili perché da utilizzare esclusivamente per i pagamenti relativi alla realizzazione di opere portuali e per la quota residua di T.F.R. alla data del 31 dicembre 1993 da pagare al personale licenziato. Inoltre sono anche compresi nelle disponibilità liquide i depositi in contanti versati per la maggior parte da concessionari demaniali e da restituire. Nel dettaglio:

DISPONIBILITA' LIQUIDE	
Consistenza all'1.1.2007	34.979.233.46
incassi	27.304.657,52
pagamenti	- 27.324.469,03
consistenza al 31/12/2007	**34.959.421,95**
di cui:	
- vincolati per pagamento T.F.R.	- 528.015,56
- indisponibili per depositi cauzionali da restituire	- 151.742,15
importo disponibile al 31/12/2007	34.279.664,24

D) - RATEI E RISCONTI CON SEPARATA INDICAZIONE DEL DISAGGIO SU PRESTITI

Il valore rappresentato a bilancio di € 21.542,97 si riferisce ad acquisti di materiali effettuati nell'anno ma di competenza dell'esercizio successivo in quanto alla data di chiusura del presente bilancio non erano ancora pervenuti ed a spese di competenza di esercizi futuri già sostenute finanziariamente.

CONTI D'ORDINE

Trattasi di poste di bilancio che si compensano con la parte passiva e si riferiscono alla gestione di beni di terzi.
In particolare:

IMMOBILIZZAZIONI CONTO IMPEGNI

Secondo le disposizioni dettate dal Ministero delle Finanze in una nota del 10 maggio 2002, Il conto impegni è stato stornato e contabilizzato tra le immobilizzazioni in conto e acconto.

BENI DI TERZI IN DEPOSITO

Sono importi a disposizione dell'Autorità portuale a garanzia sia dei canoni demaniali, come previsto dalle disposizioni legislative emanate dal Ministero dei Trasporti e della navigazione, sia di contratti di appalto per lavori di opere portuali.
Il loro ammontare complessivo ammonta a € 34.374.960,16 mila di cui circa € 152 mila in contanti e € 34.223 mila mediante fideiussioni.

BENI DELL'ENTE PRESSO TERZI

Sono costituiti, per un valore di € 3.395 mila, da depositi prestati dall'Autorità Portuale a copertura di rimborsi anticipati IVA , e a garanzia contributi del Ministero.

BENI DEMANIALI IN USO

Si tratta di tutti quei manufatti che, pur essendo stati realizzati con finanziamenti propri, insistendo su suolo demaniale, sono stati trasferiti al Demanio.
L'importo complessivo per l'anno in corso ammonta a € 4.621.714,90 senza nessuna variazione.

BENI DELLO STATO

Sotto questa voce vengono registrate tutte le opere portuali realizzate in esecuzione di leggi e decreti del Ministero competente con propri finanziamenti. I beni dello Stato ammontano a € 173 milioni.
Il Conto presenta il medesimo importo nell'attivo e nel passivo.

P A S S I V O (allegato 4/2)

A) - PATRIMONIO NETTO

CAPITALE

Non è rappresentativo di azioni o quote versate.
E' stato utilizzato in anni precedenti a copertura di perdite.

ALTRE RISERVE

Per un importo totale di € 3.068 mila.
E' costituito dagli accantonamenti effettuati ai sensi dell'art. 55 T.U.I.R. 22.12.1989 n°917 e 30.12.1993 n. 537 relativi ai trasferimenti in conto capitale dello Stato.
Secondo quanto previsto dalla legge 30.12.1993 n° 537 questo conto è stato rappresentato in bilancio con due voci distinte:
- fondo accantonamento ex art. 55 al 31.12.1992, azzerato negli esercizi precedenti
- fondo in sospensione d'imposta per il residuo di € 3.068 mila

Sono finalizzati all'esecuzione di opere pubbliche di proprietà dello Stato stesso.
A partire dall'esercizio 1998, considerato che l'Autorità Portuale, per effetto della Legge 84/94, ha assunto a tutti gli effetti la veste giuridica di ***Ente Pubblico non economico,*** non si è più provveduto ad effettuare il suddetto accantonamento.

PERDITE PORTATE A NUOVO

Non esistono perdite dell'anno, né di esercizi pregressi in quanto interamente assorbite.
L'utile di esercizio ammonta a € 9.308.238,55 mentre il totale di utili pregressi risulta di euro 16.836.944,86.

B) – FONDI PER RISCHI ED ONERI

Il fondo rischi su crediti è stato completamente utilizzato per l'annullamento dei residui attivi resosi necessario per crediti ormai non più esigibili. E' stato costituito un fondo svalutazione crediti esposto in deduzione ai crediti nell'Attivo di 242.619,75.
Il fondo per imposte differite, costituito nello scorso esercizio, passa da € 470.001,50 a €. 222.603,26. La differenza è la quota da porre a carico dell'esercizio delle suddette imposte e al riallineamento dell'importo per la diminuzione della percentuale di calcolo che passa dal 33% al 27%.

C) – TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Il fondo ha subito variazioni in aumento per l'accantonamento, effettuato ai sensi di legge, relativo alla quota di esercizio pari a € 293.273,59, diminuzioni per il pagamento della previdenza complementare dei dirigenti per €. 26.660,93, per il versamento dell'imposta sostitutiva dell'11% per €. 8.651,10 e per indennità da pagare per €. 19 mila circa. L'ammontare del fondo al 31 dicembre 2007 risulta di € 1.874.660,77 al netto della quota a carico dello Stato.
Per effetto dell'entrata in vigore delle disposizioni di cui al decreto Legislativo 252/2005, che approva la riforma del TFR e della previdenza complementare, dal 1 gennaio 2007 i lavoratori devono scegliere se versare il TFR alla previdenza complementare o lasciarlo in azienda. Attualmente i dipendenti dell'Autorità, ad esclusione dei dirigenti e di un solo lavoratore, hanno scelto di mantenere il TFR in azienda. Pertanto, stante le disposizioni impartite dalla citata legge e seguenti, le quote dei TFR maturate nello scorso esercizio sono state versate al fondo di Tesoreria istituito presso L'INPS. L'importo versato è stato di €. 186.395,93.

D) – DEBITI

Ammontano a € 90.754.158,70 e sono rappresentati quasi completamente da debiti relativi a lavori per realizzazione di infrastrutture portuali per conto dello Stato.
I dati più significativi possono essere identificati in:

DEBITI TRIBUTARI		
Agenzia delle Entrate		145.926,73
DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA		
INPS	145.386,00	
INPDAP	409,00	
PREVINDAI	18.515,60	164.310,60
DEBITI PER CONTRATTI IN CORSO		
Imp. Cenedese prog. 597.	391.500,00	
Imp. CEM prog. 401/1	5.528.578,01	
Impr.Germano lavori in economia prog.489	150.128,59	
Impr.Deiro prog. 528	5.787.855,44	
G.L.FINCOSIT prog. 576	4.729.270,31	
ATI BORCHI/FADEL/RAEL p.555 1° l.	349.657,76	

Impresa Dall'O prog. 526	1.679.912,20	
Impresa CTE prog. 598/1 A	292.309,68	
Ati SCA Genova prog. 549	243.731,28	
Ati Teknika prog. 592	388.000,00	19.540.943,27
DEBITI PER LAVORI SU PROGETTI		
p.221 4° lotto calata Boselli	3.057.296,55	
p.401 ampliamento terrapieno ex Italsider	8.970.784,52	
p.463 impianto rinfuse	638.251,69	
p.489 2^ fase raccordo ferroviario	366.524,99	
p.511 piattaforma multipurpose	3.301.762,48	
p. 528 viabilità Savona 1° e 2° lotto	3.760.978,32	
p.545 sede A.P.	3.735.803,40	
p.546 potenziamento sistema ferroviario	276.000,00	
p.549 nuova viabilità porto	194.224,97	
p.623 scaricatore a benna per rinfuse	5.750.000,00	
p.556 rischio idraulico Pilalunga	1.117.000,00	
p.573 recinzioni doganali SV - VADO	789.950,00	
p.576 3° accosto crocieristico	6.361.746,50	
p.577 progettazioni PRUSST	299.700,00	
p.595 manutenzione locomotori	389.410,00	
p.597 manutenzione banchine e piazzali	163.800,00	
p.598 nuovo raccordo ferroviario	503.100,00	
Manutenzioni straordinarie 2007	2.000.000,00	
completamento terrapieno sud	9.008.737,00	
p.604 ristrutt. Banchine 12/13	285.678,38	
p.605 manut. banchine 8-9-10	233.571,80	
interventi difesa arenile	1.500.000,00	
acquisto aree retroporto	2.000.000,00	
p. 610 costruzioni capannoni molo Casse	3.577.675,54	58.281.996,14
ALTRI DEBITI		
Personale	764.816,31	
Depositi cauzionali da restituire	151.742,15	916.558,46

E – RATEI E RISCONTI

RISCONTI PASSIVI

Rappresentano le partite impegnate nell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.
Per meglio seguirne lo svolgimento e la corretta attribuzione ai vari esercizi di competenza è stato indispensabile scindere il conto in due sottoconti:

- risconti di parte corrente : non vi sono risconti
- risconti passivi per contributi in conto capitale € 111.562 mila.

CONTI D'ORDINE

Trattasi di poste di bilancio che si compensano con la parte passiva e si riferiscono alla gestione di beni di terzi.
In particolare:

IMMOBILIZZAZIONI CONTO IMPEGNI
Come già specificato in precedenza il conto impegni è stato stornato totalmente secondo le disposizioni dettate dal Ministero delle Finanze in una nota del 10 maggio 2002 e contabilizzato tra le immobilizzazioni in conto e acconto.

BENI DI TERZI IN DEPOSITO
Sono importi a disposizione dell'Autorità portuale a garanzia sia dei canoni demaniali, come previsto dalle disposizioni legislative emanate dal Ministero dei Trasporti e della navigazione, sia di contratti di appalto per lavori di opere portuali.
Il loro ammontare complessivo ammonta a € 34.375 mila di cui circa € 152 mila in contanti e € 34.223 mila mediante fideiussioni.

BENI DELL'ENTE PRESSO TERZI
Sono costituiti, per un valore di € 3.395 mila da depositi prestati dall'Autorità Portuale a copertura di rimborsi anticipati IVA e a garanzia contributi erogati dal Ministero II.TT.

BENI DEMANIALI IN USO
Si tratta di tutti quei manufatti che, pur essendo stati realizzati con finanziamenti propri, insistendo su suolo demaniale, sono stati trasferiti al Demanio.
L'importo complessivo per l'anno in corso ammonta a € 4.621.714,90 senza nessuna variazione.

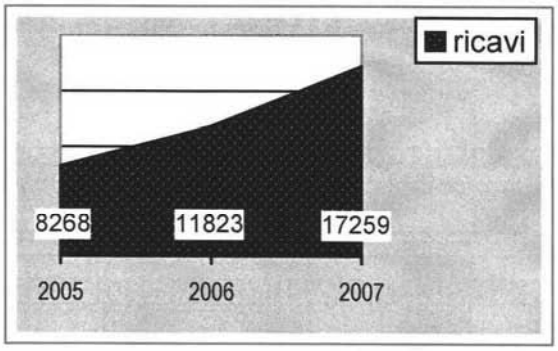
BENI DELLO STATO
Sotto questa voce vengono registrate tutte le opere portuali realizzate in esecuzione di leggi e decreti del Ministero competente con propri finanziamenti. I beni dello Stato ammontano a € 173 milioni.
Il Conto presenta il medesimo importo nell'attivo e nel passivo.

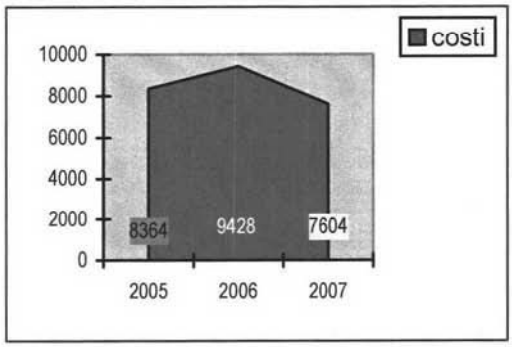
CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO (allegato 5)

L'esercizio 2007, cui si riferisce il conto economico, si è concluso con un avanzo di €. 9.308.238,55. L'importo è aumentato rispetto allo scorso anno di circa 6841 mila euro, dovute in massima parte all'aumento delle entrate per tasse portuali e di ancoraggio.

LINEE DI ANDAMENTO COSTI /RICAVI/DIFFERENZE





VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione nel corso del 2007 registra un aumento rispetto all'esercizio precedente di circa € 6.557 mila, dovuto soprattutto all'aumento del gettito della tassa portuale che è passato da 3.605 mila del 2006 a euro 9.607 mila nel presente esercizio.

.

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

Questa partita, rispetto all'anno precedente, registra una variazione negativa di € 18 mila circa dovuta alla definizione dei ricavi relativi ai noleggi dei locomotori e dell'utilizzo delle infrastrutture ferroviarie da parte della soc. Serfer srl

ALTRI RICAVI E PROVENTI

L'importo complessivo di € 18.137 mila cresce rispetto all'anno precedente di ben € 6.579 mila. L'aumento è dovuto in massima parte all' introito delle tasse portuali che da 3.605 dello scorso anno passano a 9.606 mila. Gli altri ricavi più significativi riguardano i canoni demaniali per a € 6.010 mila, i proventi per rilascio permessi di accesso in porto per € 104 mila, l'utilizzo della rete telematica per €. 101 mila, recuperi e rimborsi per personale in distacco per complessivi € 640 mila e contributi in c/capitale per €. 1.188 mila.

COSTI DELLA PRODUZIONE

L'anno 2007 si è chiuso con un ammontare di costi pari a € 9.561 mila, con un aumento rispetto allo scorso anno di 133 euro.

Le voci di costo più significative sono state:

- emolumenti e oneri per il personale in attività € 4.294 mila
- accantonamento e rivalutazione TFR € 293 mila
- compensi e rimborsi organi di amministrazione per € 433 mila
- spese per manutenzioni e riparazioni € 295 mila
- spese per consulenze € 77 mila

- spese per pulizia uffici ed aree portuali per € 430 mila
- spese per imposte e tasse per € 366 mila
- spese per utenze per € 198 mila
- spese postali e telefoniche per € 112 mila
- spese promozionali e di propaganda per € 70 mila
- spese per liti ed arbitraggi per € 50 mila
- acquisto materiali di consumo € 27 mila
- noleggi di mezzi tecnici e spese per la conduzione di impianti € 120 mila
- spese per locazioni passive € 67 mila

Gli ammortamenti dell'esercizio ammontano a:
€ 341.676,27 per i beni e immobilizzazioni immateriali (software – studi di progettazione)
€. 1.543.042,93 per i beni e immobilizzazioni materiali.
La svalutazione dei crediti aumenta di €. 71.252,63, è dovuta in massima parte al credito verso la Compagnia delle Indie che ammonta ormai a 231 mila euro.
Gli oneri diversi di gestione corrispondono a tutte quelle spese che non possono essere comprese nelle voci dettagliate in precedenza; sono costituiti da spese diverse di ufficio, spese legali, imposte e tasse, rimborsi e oneri straordinari, spese per gli amministratori, spese di sorveglianza portuale. Nel presente esercizio ammontano ad €. 1.566.238,93.

INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI

L'importo negativo di € 7.151,43 è determinato dalla differenza tra:
interessi attivi su conto corrente per € 12.848,57
oneri per commissioni bancarie per € 20.000,00

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

PROVENTI
Accorpati sotto questa voce si trovano tutti quei ricavi che non possono essere compresi nei ricavi di produzione, inclusi quelli che non danno origine a movimenti finanziari.
L'importo dei proventi straordinari è costituito da:

entrate straordinarie per danni causati da terzi	€	3.624,69
recupero canoni pregressi	€	41.985,60
variazioni e annullamenti di residui passivi	€	493.900,56
ricavi per spese ad esercizi futuri	€	21.542,97
sopravvenienze diverse	€	5.184,06
rettifica conti di apertura	€	137.741,00
imposte a credito	€	60.115,34
per un totale di	€	764.094,22

ONERI
L'importo di € 263.493,60 è costituito da:

costi provenienti da esercizi precedenti	€	17.122,32
sopravvenienze passive e minusvalenze	€	8.844,15
variazioni e annullamento di residui attivi	€	237.527,13

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE E UTILE DI ESERCIZIO

Il risultato prima delle imposte risulta di € 9.316.178,55 mentre l'utile di esercizio ammonta a € 9.308.238,55 con una differenza dovuta a imposta IRAP di € 7.940,00.

PARTE ATTIVITA' COMMERCIALE

Riferita alla sola attività commerciale

Le attività a carattere commerciale poste in essere dall'Autorità Portuale sono state identificate per l'esercizio 2007 in:

- **Affitto locali di proprietà in ambito extra doganale**
- **Noleggio mezzi Serfer**
- **Servizio telematico**

Il presente bilancio è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile ed è costituito dallo Stato Patrimoniale, secondo gli schemi previsti dagli artt. 2424 e 2424-bis del C.C., dal Conto Economico, adeguato agli schemi di cui agli artt. 2425 e 2425-bis del C.C. e dalla nota integrativa predisposta secondo quanto risulta dall'art.. 2427 e seguenti dello stesso Codice Civile.

I dati considerati sono solamente quelli di imputazione diretta ricavabili da appositi conti di generale. I criteri contabili adottati sono quelli del regime ordinario con separata indicazione delle partite concernenti le attività sopra descritte.

CRITERI DI VALUTAZIONE
I criteri di valutazione sono conformi a quanto sancito dall'art.. 2426 del C.C. ed in particolare:

IMMOBILIZZAZIONI
Sono iscritte al costo di acquisto, al netto degli ammortamenti (indicati separatamente) effettuati in base ad un criterio prudenziale e comunque con applicazione di aliquote non superiori a quelle previste dal DM. 31.12.1988, raggruppate per categorie omogenee, quelle materiali, mentre per le immobilizzazioni immateriali l'ammortamento è previsto in tre anni.

CREDITI
Sono iscritti per il valore di realizzo

RIMANENZE
Non esistono giacenze di materiali di uso esclusivo dell'attività trattata.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO (allegato 6/1)

Le immobilizzazioni hanno subito nel corso dell'esercizio le seguenti variazioni:

B)- IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni riportate nei prospetti che seguono e che compongono la situazione della parte commerciale sono esclusivamente quelle di utilizzo specifico per le operazioni sopra elencate. Detti beni sono collocati in apposite categorie ben individuabili. Non si è tenuto conto dei beni che possono essere utilizzati promiscuamente da più settori.

I) - IMMATERIALI

Nell'esercizio sono stati acquistati beni immateriali con destinazione esclusiva e pertanto risulta:

Valore al 31/12/2006	€	559,81
Acquisti dell'esercizio	€	5.574,50
Ammortamenti dell'esercizio	€	1.541,83
Valore al 31/12/2007	€	4.592,48

II) - MATERIALI

IMMOBILI E FABBRICATI

Costo storico dei beni	€	422.847,49
Ammortamenti effettuati	€	70.237,44
Cespiti dismessi	€	352.608,37
Rett.di consistenza per conversione in euro	-€	1,68
Consistenza beni al 31/12/2006	€	0,00
acquisti dell'esercizio	€	3.907.575,00
Ammortamenti dell'esercizio	€	58.613,64
Valore cespiti al 31/12/2007	€	3.848.961,36

IMPIANTI E MACCHINARI

Costo storico dei beni	€	736.070,82
Acquisti	€	4.114.955,17
Ammortamenti effettuati	€	1.385.376,89
Trasferim.da attività non commerciale	€	503,34
Trasferiti a attività non comm	€	123.353,50
Consistenza beni al 31/12/2006	€	3.342.798,94
Acquisti dell'esercizio	€	577.880,84
Ammortamenti dell'esercizio	€	442.536,49
Valore cespiti al 31/12/2007	€	3.478.143,29

ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI

Costo storico dei beni	€	47.453,35
Ammortamenti effettuati	€	40.586,35
trasferiti da attività non commerciale	€	7.847,32
Acquisti	€	14.211,00
Consistenza beni al 31/12/2006	€	28.925,32
Acquisti dell'esercizio	€	42.470,65
Ammortamenti dell'esercizio	€	16.089,26
Dismissioni dell'esercizio		-
Valore cespiti al 31/12/2007	€	55.306,71

IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO

Ammontano a €. 66.580,01e sono relative a lavori in fase di esecuzione e ad acquisti di attrezzature per rete telematica in corso di definizione.

III) - FINANZIARIE

Non esistono immobilizzazioni finanziarie alla data del 31.12.2007.

C) - ATTIVO CIRCOLANTE

RIMANENZE

Non esistono rimanenze di materie in quanto il materiale viene acquistato solamente in caso di necessità e quindi direttamente e totalmente impiegato.

Per alcuni materiali comuni si utilizza senza distinzione (in questo caso non si è fatta la ripartizione proporzionale) la scorta della parte generale istituzionale.

CREDITI

Al termine dell'esercizio in esame i crediti sono risultati di € 903.919,04 al netto del fondo svalutazione crediti pari a € 231.289,61 di cui gli importi di maggior rilevanza riguardano:

- Soc. SERFER per € 458.900,94
- Compagnia Savonese delle Indie per € 231.070,31
- Ufficio provinciale I.V.A per € 307.064,22

I crediti di cui sopra sono stati iscritti in bilancio al valore di realizzo e devono essere considerati di breve termine e comunque di durata non superiore ai cinque anni.

D) - RATEI E RISCONTI CON SEPARATA INDICAZIONE DEL DISAGGIO SU PRESTITI

Non sono presenti ratei e risconti per l'attività in esame.

CONTI D'ORDINE

Non esistono in quanto quelli rappresentati nella nota integrativa generale concernono esclusivamente attività istituzionale.

PASSIVO (allegato 6/2)

A) - PATRIMONIO NETTO

CAPITALE

Non è rappresentativo di azioni o quote versate.

Trattandosi di attività posta in essere dal medesimo ente Pubblico non economico istituito per Legge non è prevista la costituzione di quote di capitale.

UTILE D'ESERCIZIO
Il presente esercizio si chiude con una perdita d'esercizio di €. 19.033,13.

B) - FONDI PER RISCHI ED ONERI

FONDO PER IMPOSTE
Le imposte differite, ammontano a € 222.603,26 con una diminuzione di € 247.880,69 dovuta alla quota da porre a carico dell'esercizio e al riallineamento delle imposte che passano dal 33% al 27%.

FONDO PER RISCHI SU CREDITI
Il valore del fondo, pari a € 231.289,61 è stato dedotto dal totale dei crediti.

C) - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Nell'esercizio in esame l'ammontare del fondo è stato calcolato sul personale addetto al Servizio Telematico Esterno. Il fondo ammonta a € 151.839,68. Con l'entrata in vigore della riforma del TFR e della previdenza complementare dal 1° gennaio 2007 le quote maturate di TFR devono essere versate alla previdenza complementare, o se mantenute presso l'azienda, versate al fondo di Tesoreria presso l'INPS. I dipendenti del servizio telematico hanno optato per il mantenimento in azienda e pertanto l'importo versato nel 2007 al fondo di Tesoreria è stato di €. 11.413,49.

D) - DEBITI

❖ DEBITI

Ammontano a € 1.403.143,99 di cui i più significativi riguardano:

- Debiti verso attività istituzionali per €. 302.631,86
- Serfer – servizi ferroviari srl per €. 348.000,00
- Personale €. 62.102,41
- Debiti per impegni finanziari su opere in corso di realizzazione 366.959,46

E) RISCONTI PASSIVI

Nell'esercizio non sono stati conteggiati risconti relativi all'attività commerciale

CONTI D'ORDINE

Non esistono in quanto quelli rappresentati nella nota integrativa generale concernono esclusivamente attività istituzionale.

CONTO ECONOMICO

(allegato 7)

Il conto economico si è concluso con un risultato negativo prima delle imposte di € 11.093,13, imposte (IRAP) per € 7.940,00 e quindi perdita di esercizio finale di € 19.033,13.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Si può annotare che il contenuto dei ricavi deriva da tutte le prestazioni poste in essere dall'Autorità Portuale e che debbono essere considerate commerciali, anche se sono minime per il complesso della gestione.
Il criterio che ha ispirato la separazione, a livello contabile, è basato sul tipo di operazione. Infatti sono state considerate "commerciali" tutte le operazioni che hanno prodotto "servizi o prestazioni a terzi" dietro pagamento di un corrispettivo, anche se non è prevista una separata e stabile organizzazione.
Per queste operazioni è stata emessa regolare fattura, annotata nel registro delle vendite, con conseguente calcolo dell'imposta sul valore aggiunto.
Rispetto all'esercizio precedente i ricavi aumentano di € 93 mila.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Anche per questa posta economica vale in generale il discorso fatto per i ricavi.
Bisogna ripetere per chiarezza che le spese ed i costi individuati nel presente documento "settoriale" sono derivati esclusivamente da conti aperti separatamente nel piano dei conti di Contabilità Generale. Viene indicato, per ogni conto, se concerne attività "commerciale" o "non commerciale".
E' opportuno far presente che i costi considerati per questa ripartizione sono solamente quelli che hanno avuto un'imputazione diretta all'origine. In questo esercizio non si è provveduto alla ripartizione di spese di carattere generale.
Dal raffronto con l'esercizio precedente emerge:

- L'importo di € 1.576,00 comprende i materiali utilizzati direttamente per le prestazioni;
- Le prestazioni di servizi, per € 66.874,40 sono costituite da spese di manutenzione agli impianti, da spese di manutenzione alla rete telematica, da canoni telefonici e collegamento internet;
- Le spese di personale sono relative al personale addetto alla Rete Telematica esterna e ammontano a € 208.710,26;
- Ammortamenti e svalutazioni per € 578.703,71
- Gli oneri diversi di gestione sono costituiti da spese per sorveglianza portuale e ammontano a € 71.597,00.

INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI

Nell'esercizio non sono stati conteggiati interessi.

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

PROVENTI STRAORDINARI

I proventi straordinari da imputare alla parte commerciale ammontano ad € 217.015,60 e sono costituiti da:

annullamento e variazioni di residui passivi	€.	18.659,26
sopravvenienze per rettifica conto di apertura	€	137.741,00
alienazione di beni	€	500,00
imposte a credito	€	60.115,34

ONERI STRAORDINARI

L'importo di € 136.890,72 è relativo ad annullamento di residui attivi.

GESTIONE ANALITICA

RISULTATI PER CENTRO DI COSTO

ESERCIZIO 2007

GESTIONE ANALITICA

In previsione dell'applicazione del Regolamento di Contabilità in vigore dal 1 gennaio 2008, per l'esercizio 2007 si è provveduto all'analisi dei costi attraverso la contabilità analitica per centri di costo.
Gli schemi riportati per centri di costo rispecchiano le esigenze di rendicontazione emerse dal nuovo Regolamento.
Non è stato possibile tuttavia dividere le spese per missioni istituzionali; infatti le assegnazioni e le suddivisioni di spesa per missione non sono state previste perché non obbligatorie per l'anno in corso.

Come chiaramente precisato dal Regolamento di Contabilità, è stato individuato l'unico Centro di Responsabilità Amministrativa nella Segreteria Tecnica Operativa, unica titolare e responsabile della gestione e dei risultati derivanti dall'impiego delle risorse umane, finanziarie e strumentali assegnate ai vari uffici che da essa dipendono direttamente.
Si è proceduto pertanto determinando i risultati economici per ogni centro di costo
Ogni costo pertanto è stato distribuito tra i diversi centri sulla base di una imputazione diretta, nel caso di costi specifici del centro, e indiretta attraverso percentuali di ribaltamento nel caso di costi generali che solo marginalmente o in parte sono riferibili a quel centro.

I centri di costo interessati dall'analisi sono:

- ORGANI ISTITUZIONALI
- SEGRETERIA GENERALE – LEGALE – QUALITA'
- PROGRAMMAZIONE E SVILUPPO
- TECNICO 2
- TECNICO 1
- DEMANIO E BENI PATRIMONIALI
- IMPRESE E LAVORO PORTUALE
- AFFARI ESTERNI
- DIREZIONE AMMINISTRATIVA
- AFFARI INTERNI

Entrando più nel dettaglio dei dati delle tabelle di seguito riportati, pare necessario confrontare e riconciliare il dato di costo complessivo risultante dalla contabilità analitica in Euro 9.797.546,52 con il dato del totale impegnato corrente di competenza risultante dal Rendiconto Finanziario in Euro 7.619.553,73.

In particolare:

TOTALE CONTABILITA' ANALITICA		€ 9.797.546,52
POSTE NON FINANZIARIE COMPRESE SOLO IN ANALITICA		- € 2.177.992,79
• Ammortamenti anno 2007 • Accantonamento TFR anno 2007	- € 1.884.719,20 - € 293.273,59	
TOTALE CONTABILITA' FINANZIARIA TITOLO I		€ 7.619.553,73

REPORT ANALITICI PER CENTRO DI COSTO

DATI DAL RENDICONTO FINANZIARIO 2007

CENTRO DI RESPONSABILITA' (CdR) "Segretariato Generale"		
COSTI PER NATURA	ANNO 2007	Incidenza
	€	% sul tot. Amministrazione
COSTO DEGLI ORGANI		
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale	€ 432.830,05	4,42%
COSTO DEL PERSONALE		
Oneri per il personale in attività di servizio	€ 4.199.172,61	42,86%
Oneri per il personale in quiescienza	€ 2.777,19	0,03%
COSTI DI GESTIONE		
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	€ 2.109.423,88	21,53%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI		
Trasferimenti passivi	€ 85.000,00	0,87%
Oneri finanziari	€ 20.000,00	0,20%
Oneri tributari	€ 645.000,00	6,58%
Poste correttive e compensative delle spese correnti	€ 51.000,00	0,52%
Spese non classificabili in altre voci	€ 74.350,00	0,76%
AMMORTAMENTI	€ 1.884.719,20	19,24%
ACCANTONAMENTO TFR	€ 293.273,59	2,99%
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI RESPONSABILITA'	€ 9.797.546,52	100%

CENTRO DI COSTO (15) **"Organi istituzionali"**			
NATURA	TOTALE	Incidenza	
	€	**% sul tot. CdC**	**% sul tot. CdR**
COSTO DEGLI ORGANI			
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale	€ 268.474,64	83,80%	2,74%
COSTO DEL PERSONALE			
Oneri per il personale in attività di servizio	€ 2.063,04	0,64%	0,02%
Oneri per il personale in quiescienza			
COSTI DI GESTIONE			
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	€ 4.123,71	1,29%	0,04%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI			
Trasferimenti passivi			
Oneri finanziari			
Oneri tributari	€ 14.299,20	4,46%	0,15%
Poste correttive e compensative delle spese correnti			
Spese non classificabili in altre voci			
AMMORTAMENTI			
	€ 31.411,99	9,80%	0,32%
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI COSTO	€ 320.372,58	100%	3%

CENTRO DI COSTO (25) **"Segreteria Generale - Legale - Qualità"**				
NATURA	TOTALE		Incidenza	
		€	**% sul tot. CdC**	**% sul tot. CdR**
COSTO DEGLI ORGANI				
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale	€	164.355,41	21,90%	1,65%
COSTO DEL PERSONALE				
Oneri per il personale in attività di servizio	€	178.307,87	23,76%	1,79%
Oneri per il personale in quiescenza				
COSTI DI GESTIONE				
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	€	154.500,00	20,59%	1,55%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI				
Trasferimenti passivi				
Oneri finanziari				
Oneri tributari	€	23.245,47	3,10%	0,23%
Poste correttive e compensative delle spese correnti				
Spese non classificabili in altre voci	€	50.000,00	6,66%	0,50%
AMMORTAMENTI	€	157.059,93	20,93%	1,58%
ACCANTONAMENTO TFR	€	22.989,43	3,06%	0,23%
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI COSTO	€	750.458,11	100%	8%

CENTRO DI COSTO (35) "Programmazione e sviluppo (Programmazione e studi - promozione e relazioni esterne)				
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	€	266.090,44	47,73%	2,68%
Oneri per il personale in quiescenza				
COSTI DI GESTIONE				
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	€	93.031,60	16,69%	0,94%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI				
Trasferimenti passivi				
Oneri finanziari				
Oneri tributari	€	18.325,26	3,29%	0,18%
Poste correttive e compensative delle spese correnti				
Spese non classificabili in altre voci				
AMMORTAMENTI	€	157.059,93	28,17%	1,58%
ACCANTONAMENTO TFR	€	22.989,44	4,12%	0,23%
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI COSTO	€	557.496,67	100%	6%

CENTRO DI COSTO 50 "Tecnico 2"				
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	€	306.388,70	63,26%	3,08%
Oneri per il personale in quiescenza				
COSTI DI GESTIONE				
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	€	13.000,00	2,68%	0,13%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI				
Trasferimenti passivi				
Oneri finanziari				
Oneri tributari	€	20.935,95	4,32%	0,21%
Poste correttive e compensative delle spese correnti				
Spese non classificabili in altre voci				
AMMORTAMENTI	€	125.647,95	25,94%	1,26%
ACCANTONAMENTO TFR	€	18.391,55	3,80%	0,19%
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI COSTO	€	484.364,15	96%	5%

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 Esterni"			
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 Ammnistrativa"			
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 quiescienza	€ 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
EMMA MAZZITELLI

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° 3/2008

Allegato 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

E' COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

AUTORITÀ PORTUALE DI SAVONA

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 contribuiti 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	– 27.324.469,03
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	- 90.754.158,70
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	€ 2.024.998,19
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	€ 1.472.119,46
Risultato economico	€ 9.316.178,55
Imposte di esercizio	€ - 7.940,00
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

rispetto dei limiti stessi ancorché risultino irrilevanti scostamenti alle voci di spesa per consulenze e spese di rappresentanza.

Tutto ciò premesso e considerato, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio consuntivo 2007.

Roma 17 aprile 2008

Il Collegio dei Revisori

Dr. Eligio Quaglini

Dr. Carlo Di Cesare

Dr.ssa Albertina Vettraino

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

RENDICONTO FINANZIARIO

PAGINA BIANCA

ALLEGATO 1.A

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

PAGINA BIANCA

ENTRATE

CODICE	CAPITOLO NUMERO	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI VARIAZIONI	PREVISIONI FINALI	SOMME ACCERTATE RISCOSSE	SOMME ACCERTATE DA RISCUOTERE	SOMME ACCERTATE TOTALI
			4	5	(4-5) 6	7	(9-7) 8	(7+8) 9
		GENERALE						
		TITOLO I						
		ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
		Categoria 1° - Trasferimenti da parte dello Stato						
101010	10	- Contributo ordinario dello Stato		-				-
101020	20	- Contributo straordinario dello Stato		-				-
101030	30	- Devoluzione tassa sulle merci imbarcate, sbarcate, in transito e addizionale	3.600.000,00	2.250.000,00	5.850.000,00	5.305.765,31	766.958,91	6.072.724,22
101040	40	- Devoluzione tassa supplementare ancoraggio	70.000,00	2.750.000,00	2.820.000,00	3.313.557,37	219.184,62	3.532.841,99
101050	50	- Devoluzione tassa sui passeggeri		-				-
101060	60	- Devoluzione tassa sugli automezzi		-				-
101070	70	- Devoluzione tassa sui carri ferroviari		-				-
101080	80	- Devoluzione quote di tasse portuali destinate al pagamento di quote di interessi passivi su mutui		-				-
		Totale Categoria 1°	3.670.000,00	5.000.000,00	8.670.000,00	8.619.422,68	986.143,53	9.605.566,21
		Categoria 2° - Trasferimenti da parte di Regioni						
102090	90	- Contributo della Regione		-				-
		Categoria 3° - Trasferimenti da parte dei Comuni e delle Province						
103010	100	- Trasferimenti dei Comuni e delle Province		-				-
		Categoria 4° - Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico						
104010	110	- Contributi Camere Commercio		-				-
104020	120	- Contributi altri enti pubblici		-				-
104030	130	- Contributi diversi		-				-
		Totale Categoria 4°	-	-	-	-	-	-
		RIEPILOGO PER CATEGORIA						
		Categoria 1°	3.670.000,00	5.000.000,00	8.670.000,00	8.619.422,68	986.143,53	9.605.566,21
		Categoria 2°	-	-	-	-	-	-
		Categoria 3°	-	-	-	-	-	-
		Categoria 4°	-	-	-	-	-	-
		TOTALE TITOLO I	**3.670.000,00**	**5.000.000,00**	**8.670.000,00**	**8.619.422,68**	**986.143,53**	**9.605.566,21**
		TITOLO II - ALTRE ENTRATE						
		Categoria 1° - Entrate derivanti vendita beni e prestazioni di servizi						
201010	200	- Proventi servizi traffico merci		-				-
201020	210	- Proventi servizi traffico passeggeri		-				-
201030	220	- Proventi servizi carri ferroviari	247.000,00	-	247.000,00	-	247.000,00	247.000,00
201040	230	- Proventi magazzini e spazi		90.000,00	90.000,00	79.675,79	43.323,71	122.999,50
201050	240	- Proventi diversi	400.000,00	20.000,00	420.000,00	271.743,69	88.423,03	360.166,72
		Totale Categoria 1°	647.000,00	110.000,00	757.000,00	351.419,48	378.746,74	730.166,22
		Categoria 2° - Redditi e Proventi Patrimoniali						
202010	300	- Canoni di affitto di beni patrimoniali	60.000,00	-	60.000,00	-	60.000,00	60.000,00
202020	310	- Canoni demaniali	5.000.000,00	500.000,00	5.500.000,00	5.220.628,06	789.378,61	6.010.006,67
202030	320	- Interessi attivi su titoli, conti correnti ecc.	30.000,00	-	30.000,00	8.489,16	4.359,41	12.848,57
202040	330	- Dividendi		-				-
202050	340	- Altri proventi patrimoniali		500,00	500,00	500,00		500,00
		Totale Categoria 2°	5.090.000,00	500.500,00	5.590.500,00	5.229.617,22	853.738,02	6.083.355,24
		Categoria 3° - Poste correttive e compensative di spese correnti						
203010	400	- Recuperi e rimborsi diversi	640.000,00	-	640.000,00	457.739,40	182.260,60	640.000,00
203020	410	- Concorsi dello Stato (M.ro LL.PP.) e altri enti per servizi di manutenzione,ill.ne,pulizia	-	-	-			-
		Totale Categoria 3°	640.000,00	-	640.000,00	457.739,40	182.260,60	640.000,00
		Categoria 4° - Entrate non classificabili in altre voci						
204010	450	- Entrate varie ed eventuali	200.000,00	-	200.000,00	131.124,96	68.875,04	200.000,00
		Totale Categoria 4°	200.000,00	-	200.000,00	131.124,96	68.875,04	200.000,00
		RIEPILOGO PER CATEGORIA						
		Categoria 1°	647.000,00	110.000,00	757.000,00	351.419,48	378.746,74	730.166,22
		Categoria 2°	5.090.000,00	500.500,00	5.590.500,00	5.229.617,22	853.738,02	6.083.355,24
		Categoria 3°	640.000,00	-	640.000,00	457.739,40	182.260,60	640.000,00
		Categoria 4°	200.000,00	-	200.000,00	131.124,96	68.875,04	200.000,00
		TOTALE TITOLO II	**6.577.000,00**	**610.500,00**	**7.187.500,00**	**6.169.901,06**	**1.483.620,40**	**7.653.521,46**

	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA			
DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI
(9-6) 10	11.00	12	13 (12+13) 14		(11-14) 15	16	17	(16-17) 18	
				GENERALE					
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
222.724,22	593.411,57	593.411,57	-	593.411,57	-	3.000.000,00	5.899.176,88	2.899.176,88	766.958,91
712.841,99	11.069,04	11.069,04	-	11.069,04	-	50.000,00	3.324.726,41	3.274.726,41	219.184,62
-		-	-	-	-	-	-	-	-
-		-	-	-	-	-	-	-	-
-		-	-	-	-	-	-	-	-
-		-	-	-	-	-	-	-	-
-		-	-	-	-	-	-	-	-
935.566,21	604.480,61	604.480,61	0,00	604.480,61	-	3.050.000,00	9.223.903,29	6.173.903,29	986.143,53
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-		-	-	-	-	-	-	-	-
-		-	-	-	-	-	-	-	-
-		-	-	-	-	-	-	-	-
-		-	-	-	-	-	-	-	-
-		-	-	-	-	-	-	-	-
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00
935.566,21	604.480,61	604.480,61	0,00	604.480,61	-	3.050.000,00	9.223.903,29	6.173.903,29	986.143,53
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00
935.566,21	**604.480,61**	**604.480,61**	**0,00**	**604.480,61**	**-**	**3.050.000,00**	**9.223.903,29**	**6.173.903,29**	**986.143,53**
-	6.198,52	-	6.198,52	6.198,52	-	-	-	-	6.198,52
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	286.682,61	-	171.526,19	171.526,19	- 115.156,42	247.000,00	-	- 247.000,00	418.526,19
32.999,50	-	-	-	-	-	-	79.675,79	79.675,79	43.323,71
- 59.833,28	171.855,99	154.902,82	12.729,64	167.632,46	- 4.223,53	350.000,00	426.646,51	76.646,51	101.152,67
-26.833,78	464.737,12	154.902,82	190.454,35	345.357,17	- 119.379,95	597.000,00	506.322,30	(90.677,70)	569.201,09
-	157.896,11	2.798,90	152.962,91	155.761,81	- 2.134,30	100.000,00	2.798,90	- 97.201,10	212.962,91
510.006,87	2.585.844,35	2.408.505,49	170.217,46	2.578.722,95	- 7.121,40	4.000.000,00	7.629.133,55	3.629.133,55	959.596,07
- 17.151,43	2.331,66	2.331,66	-	2.331,66	-	30.000,00	10.820,82	- 19.179,18	4.359,41
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	500,00	500,00	-
492.855,24	2.746.072,12	2.413.636,05	323.180,37	2.736.816,42	- 9.255,70	4.130.000,00	7.643.253,27	3.513.253,27	1.176.918,39
-	252.550,00	104.522,33	59.984,12	164.506,45	- 88.043,55	450.000,00	562.261,73	112.261,73	242.244,72
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0,00	252.550,00	104.522,33	59.984,12	164.506,45	- 88.043,55	450.000,00	562.261,73	112.261,73	242.244,72
-	128.069,90	30.726,94	96.102,75	126.829,69	- 1.240,21	200.000,00	161.851,90	- 38.148,10	164.977,79
0,00	128.069,90	30.726,94	96.102,75	126.829,69	- 1.240,21	200.000,00	161.851,90	(38.148,10)	164.977,79
-26.833,78	464.737,12	154.902,82	190.454,35	345.357,17	- 119.379,95	597.000,00	506.322,30	(90.677,70)	569.201,09
492.855,24	2.746.072,12	2.413.636,05	323.180,37	2.736.816,42	- 9.255,70	4.130.000,00	7.643.253,27	3.513.253,27	1.176.918,39
0,00	252.550,00	104.522,33	59.984,12	164.506,45	- 88.043,55	450.000,00	562.261,73	112.261,73	242.244,72
0,00	128.069,90	30.726,94	96.102,75	126.829,69	- 1.240,21	200.000,00	161.851,90	(38.148,10)	164.977,79
466.021,46	**3.591.429,14**	**2.703.788,14**	**669.721,59**	**3.373.509,73**	**- 217.919,41**	**5.377.000,00**	**8.873.689,20**	**3.496.689,20**	**2.153.341,99**

CODICE	CAPITOLO NUMERO	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI VARIAZIONI	PREVISIONI FINALI	SOMME ACCERTATE RISCOSSE	SOMME ACCERTATE DA RISCUOTERE	SOMME ACCERTATE TOTALI
			4	5	(4-5) 6	7	(9-7) 8	(7+8) 9
		GENERALE						
		TITOLO III						
		ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI						
		Categoria 1° - Alienazione di immobili e diritti reali						
301010	500	- Alienazione di immobili		-				-
311020	510	- Cessione di diritti reali		-				-
301030	520	- Modificazioni di spese in conto capitale		-				-
		Totale Categoria 1°	-	-	-	-	-	-
		Categoria 2° - Alienazione di immobilizzazioni						
		tecniche diverse e beni immateriali						
302010	550	- Cessione di immobilizzazioni tecniche		-				-
302020	560	- Cessione di brevetti e progetti		-				-
		Totale Categoria 2°	-	-	-	-	-	-
		Categoria 3° - Realizzo di valori mobiliari						
303010	580	- Realizzo di somme investite in titoli e valori mobiliari diversi	-	20.000,00	20.000,00	18.999,93		18.999,93
		Totale Categoria 3°	-	20.000,00	20.000,00	18.999,93	-	18.999,93
		Categoria 4° - Riscossione di crediti						
304010	600	- Prelevamenti da depositi bancari		-				-
304020	610	- Prelevamenti da altri depositi bancari		-				-
304030	620	- Riscossioni da Compagnie assicuratrici		-				-
304040	630	- Ritiro di depositi a cauzione presso terzi		-		-	2.400,00	2.400,00
304050	640	- Riscossione di prestiti ed anticipazioni a breve termine		-				-
304060	650	- Riscossione di altri crediti		-				-
		Totale Categoria 4°	-	-	-	-	2.400,00	2.400,00
		RIEPILOGO CATEGORIE						
		Categoria 1°.....	-	-	-	-	-	-
		Categoria 2°.....	-	-	-	-	-	-
		Categoria 3°.....	-	20.000,00	20.000,00	18.999,93	-	18.999,93
		Categoria 4°.....	-	-	-	-	2.400,00	2.400,00
		TOTALE TITOLO III	-	**20.000,00**	**20.000,00**	**18.999,93**	**2.400,00**	**21.399,93**
		TITOLO IV						
		ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE						
		Categoria 1° - Trasferimenti dello Stato						
401010	700	- Contributo dello Stato per esecuzione opere portuali	17.550.000,00	- 17.550.000,00		2.024.998,19	-	2.024.998,19
401011	701	- Contributo dello Stato per progettazioni prusst e studi opere portuali		-				-
401020	710	- Devoluzione di tassa e sovratassa ancoraggio destinata a nuove opere		-				-
401030	720	- Devoluzione 100% tassa passeggeri destinata a nuove opere		-				-
		di ampliamento,sistemazione e miglioramento del porto		-				-
401040	730	- Devoluzione tassa merci imbarcate e sbarcate per ripianamento		-				-
		disavanzi e realizzazione di nuove opere e potenziamento impianti		-				-
401050	740	- Devoluzione tassa sui carri ferroviari destinata a nuove opere e		-				-
		miglioramento per il porto		-				-
401060	750	- Trasferimenti dello Stato a ripianamento deficit		-				-
		Totale Categoria 1°	17.550.000,00	- 17.550.000,00	-	2.024.998,19	-	2.024.998,19
		Categoria 2° - Trasferimenti delle Regioni						
402010	760	- Contributo della Regione		1.900.000,00	1.900.000,00	-	1.900.000,00	1.900.000,00
		Totale Categoria 2°	-	1.900.000,00	1.900.000,00	-	1.900.000,00	1.900.000,00
		Categoria 3° - Trasferimenti da Comuni e Province						
403010	780	- Contributi comunali e provinciali		-				-
		Totale Categoria 3°	-	-	-	-	-	-
		Categoria 4° - Trasferimenti da altri enti del settore pubblico						
404010	790	- Contributo ente		-				-
404020	800	- Contributi diversi		-				-
		Totale Categoria 4°	-	-	-	-	-	-
		RIEPILOGO CATEGORIE						
		Categoria 1°.....	17.550.000,00	- 17.550.000,00	-	2.024.998,19	-	2.024.998,19
		Categoria 2°.....	-	1.900.000,00	1.900.000,00	-	1.900.000,00	1.900.000,00
		Categoria 3°.....	-	-	-	-	-	-
		Categoria 4°.....	-	-	-	-	-	-
		TOTALE TITOLO IV	**17.550.000,00**	**- 15.650.000,00**	**1.900.000,00**	**2.024.998,19**	**1.900.000,00**	**3.924.998,19**

	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA			
DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI
(9-6) 10	11.00	12	13 (12+13) 14		(11-14) 15	16	17	(16-17) 18	
				GENERALE					
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- 1.000,07		-	-	-	-	-	18.999,93	18.999,93	-
- 1.000,07	-	-	-	-	-	-	18.999,93	18.999,93	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.400,00	10.095,86	-	10.095,86	10.095,86	-	-	-	-	12.495,86
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.400,00	10.095,86	-	10.095,86	10.095,86	-	-	-	-	12.495,86
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- 1.000,07	-	-	-	-	-	-	18.999,93	18.999,93	-
2.400,00	10.095,86	-	10.095,86	10.095,86	-	-	-	-	12.495,86
1.399,93	**10.095,86**	**-**	**10.095,86**	**10.095,86**	**-**	**-**	**18.999,93**	**18.999,93**	**12.495,86**
2.024.998,19	42.369.662,01	2.374.040,75	39.994.118,07	42.368.158,82	- 1.503,19	4.000.000,00	4.399.038,94	399.038,94	39.994.118,07
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.024.998,19	42.369.662,01	2.374.040,75	39.994.118,07	42.368.158,82	- 1.503,19	4.000.000,00	4.399.038,94	399.038,94	39.994.118,07
-	2.950.319,68	1.144.593,71	1.805.718,24	2.950.311,95	- 7,73	-	1.144.593,71	1.144.593,71	3.705.718,24
-	2.950.319,68	1.144.593,71	1.805.718,24	2.950.311,95	- 7,73	-	1.144.593,71	1.144.593,71	3.705.718,24
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	46.306,87	-	-	-	- 46.306,87	600.000,00	-	- 600.000,00	-
-	46.306,87	-	-	-	- 46.306,87	600.000,00	-	- 600.000,00	-
2.024.998,19	42.369.662,01	2.374.040,75	39.994.118,07	42.368.158,82	- 1.503,19	4.000.000,00	4.399.038,94	399.038,94	39.994.118,07
-	2.950.319,68	1.144.593,71	1.805.718,24	2.950.311,95	- 7,73	-	1.144.593,71	1.144.593,71	3.705.718,24
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	46.306,87	-	-	-	- 46.306,87	600.000,00	-	- 600.000,00	-
2.024.998,19	**45.366.288,56**	**3.518.634,46**	**41.799.836,31**	**45.318.470,77**	**- 47.817,79**	**4.600.000,00**	**5.543.632,65**	**943.632,65**	**43.699.836,31**

CODICE	CAPITOLO NUMERO	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI	FINALI	SOMME ACCERTATE RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALI
			4	5	(4-5) 6	7	(9-7) 8	(7+8) 9
		GENERALE						
		TITOLO V						
		ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI						
		Categoria 1° - Assunzione di mutui						
501010	820	- Operazioni finanziarie a medio e lungo termine	-	-	-	-	-	-
		Totale Categoria 1°	-	-	-	-	-	-
		Categoria 2° - Assunzione di altri debiti finanziari						
502010	840	- Operazioni finanziarie a breve termine		-				-
502020	850	- Depositi di terzi a cauzione	20.000,00	-	20.000,00	15.969,95	-	15.969,95
		Totale Categoria 2°	20.000,00	-	20.000,00	15.969,95	-	15.969,95
		Categoria 3° - Emissione di obbligazioni						
503020	870	- Emissione di obbligazioni		-				-
		Totale Categoria 3°	-	-	-	-	-	-
		RIEPILOGO CATEGORIE						
		Categoria 1°.....	-	-	-	-	-	-
		Categoria 2°.....	20.000,00	-	20.000,00	15.969,95	-	15.969,95
		Categoria 3°.....	-	-	-	-	-	-
		TOTALE TITOLO V	**20.000,00**	**-**	**20.000,00**	**15.969,95**	**-**	**15.969,95**
		TITOLO VI						
		PARTITE DI GIRO						
		Categoria 1° - Entrate aventi natura di partite di giro						
601010	900	- Ritenute erariali	1.230.000,00	-	1.230.000,00	1.125.808,80	100,00	1.125.908,80
601020	910	- Ritenute previdenziali ed assistenziali	360.000,00	-	360.000,00	352.671,57	186.395,93	539.067,50
601030	920	- Ritenute diverse	155.000,00	-	155.000,00	59.890,85	-	59.890,85
601040	930	- I.V.A.	500.000,00	-	500.000,00	7.771,48	109.470,72	117.242,20
601050	940	- Recupero dal personale per anticipazioni concesse dall'Autorità	55.000,00	-	55.000,00	-	-	
601060	950	- Trattenute per conto di terzi		-			-	
601070	960	- Recupero anticipazioni alla Compagnia Lavoratori Portuali		-			-	
601080	970	- Rimborso di somme pagate per conto di terzi	600.000,00	429.760,00	1.029.760,00	237.958,71	566.843,74	804.802,45
601090	980	- Partite in sospeso	100.000,00	-	100.000,00	37.006,23	100.572,56	137.578,79
		Totale categoria 1°	3.000.000,00	429.760,00	3.429.760,00	1.821.107,64	963.382,95	2.784.490,59
		TOTALE TITOLO VI -	**3.000.000,00**	**429.760,00**	**3.429.760,00**	**1.821.107,64**	**963.382,95**	**2.784.490,59**
		RIEPILOGO						
		TITOLO I - TRASFERIMENTI CORRENTI						
		Categoria 1^ - Dallo Stato	3.670.000,00	5.000.000,00	8.670.000,00	8.619.422,68	986.143,53	9.605.566,21
		Categoria 2^ - Dalle regioni	-	-	-	-	-	-
		Categoria 3^ - Da Comuni e Province	-	-	-	-	-	-
		Categoria 4^ - Da altri enti del settore pubblico	-	-	-	-	-	-
		TOTALE TITOLO I	**3.670.000,00**	**5.000.000,00**	**8.670.000,00**	**8.619.422,68**	**986.143,53**	**9.605.566,21**
		TITOLO II - ALTRE ENTRATE						
		Categoria 1^ - vendite di beni e prestazioni di servizi	647.000,00	110.000,00	757.000,00	351.419,48	378.746,74	730.166,22
		Categoria 2^ - redditi e proventi patrimoniali	5.090.000,00	500.500,00	5.590.500,00	5.229.617,22	853.738,02	6.083.355,24
		Categoria 3^ - poste correttive di spese correnti	640.000,00	-	640.000,00	457.739,40	182.260,60	640.000,00
		Categoria 4^ - entrate non classificabili in altre voci	200.000,00	-	200.000,00	131.124,96	68.875,04	200.000,00
		TOTALE TITOLO II	**6.577.000,00**	**610.500,00**	**7.187.500,00**	**6.169.901,06**	**1.483.620,40**	**7.653.521,46**
		TITOLO III - ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI						
		Categoria 1^ - alienazione di immobili e diritti reali	-	-	-	-	-	-
		Categoria 2^ - alienazioni di immobilizzazioni tecniche	-	-	-	-	-	-
		Categoria 3^ - realizzo di valori mobiliari	-	20.000,00	20.000,00	18.999,93	-	18.999,93
		Categoria 4^ - riscossione di crediti	-	-	-	-	2.400,00	2.400,00
		TOTALE TITOLO III	-	**20.000,00**	**20.000,00**	**18.999,93**	**2.400,00**	**21.399,93**
		TITOLO IV - TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE						
		Categoria 1^ - dello Stato	17.550.000,00	- 17.550.000,00	-	2.024.998,19	-	2.024.998,19
		Categoria 2^ - delle Regioni	-	1.900.000,00	1.900.000,00	-	1.900.000,00	1.900.000,00
		Categoria 3^ - da Comuni e province	-	-	-	-	-	-
		Categoria 4^ - da altri enti del settore pubblico	-	-	-	-	-	-
		TOTALE TITOLO IV	**17.550.000,00**	**- 15.650.000,00**	**1.900.000,00**	**2.024.998,19**	**1.900.000,00**	**3.924.998,19**
		TITOLO V - ACCENSIONE DI PRESTITI						
		Categoria 1^ - assunzione di mutui	-	-	-	-	-	-
		Categoria 2^ - altri debiti finanziari	20.000,00	-	20.000,00	15.969,95	-	15.969,95
		Categoria 3^ - emissione di obbligazioni	-	-	-	-	-	-
		TOTALE TITOLO V	**20.000,00**	**-**	**20.000,00**	**15.969,95**	**-**	**15.969,95**
		TITOLO VI - PARTITE DI GIRO						
		Categoria 1^ - partite di giro	3.000.000,00	429.760,00	3.429.760,00	1.821.107,64	963.382,95	2.784.490,59
		TOTALE TITOLO VI	**3.000.000,00**	**429.760,00**	**3.429.760,00**	**1.821.107,64**	**963.382,95**	**2.784.490,59**
		TOTALE GENERALE	**30.817.000,00**	**- 9.589.740,00**	**21.227.260,00**	**16.670.399,45**	**5.335.546,88**	**24.005.946,33**

	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA			
DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI
(9-6) 10	11.00	12	13 (12+13) 14		(11-14) 15	16	17	(16-17) 18	
GENERALE									
-	21.809.054,42	1.383.430,45	20.425.623,97	21.809.054,42	-	7.000.000,00	1.383.430,45	- 5.616.569,55	20.425.623,97
-	21.809.054,42	1.383.430,45	20.425.623,97	21.809.054,42	-	7.000.000,00	1.383.430,45	- 5.616.569,55	20.425.623,97
-		-	-	-	-	-	-	-	-
- 4.030,05		-	-	-	-		15.969,95	15.969,95	-
- 4.030,05	-	-	-	-	-	-	15.969,95	15.969,95	-
-		-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	21.809.054,42	1.383.430,45	20.425.623,97	21.809.054,42	-	7.000.000,00	1.383.430,45	- 5.616.569,55	20.425.623,97
- 4.030,05	-	-	-	-	-	-	15.969,95	15.969,95	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- 4.030,05	**21.809.054,42**	**1.383.430,45**	**20.425.623,97**	**21.809.054,42**	**-**	**7.000.000,00**	**1.399.400,40**	**- 5.600.599,60**	**20.425.623,97**
- 104.091,20	1.739,20	1.099,20	640,00	1.739,20	-	1.230.000,00	1.126.908,00	- 103.092,00	740,00
179.067,50	-	-	-	-	-	360.000,00	352.671,57	- 7.328,43	186.395,93
- 95.109,15	-	-	-	-	-	155.000,00	59.890,85	- 95.109,15	-
- 382.757,80	941.180,81	203.399,79	718.181,02	921.580,81	- 19.600,00	500.000,00	211.171,27	- 288.828,73	827.651,74
- 55.000,00	-	-	-	-	-	55.000,00	-	- 55.000,00	-
-		-	-	-	-	-	-	-	-
-		-	-	-	-	-	-	-	-
- 224.957,55	429.176,45	213.575,42	215.601,03	429.176,45	-	600.000,00	451.534,13	- 148.465,87	782.444,77
37.578,79	13.750,00	5.850,00	7.900,00	13.750,00	-	100.000,00	42.856,23	- 57.143,77	108.472,56
- 645.269,41	1.385.846,46	423.924,41	942.322,05	1.366.246,46	- 19.600,00	3.000.000,00	2.245.032,05	- 754.967,95	1.905.705,00
- 645.269,41	**1.385.846,46**	**423.924,41**	**942.322,05**	**1.366.246,46**	**- 19.600,00**	**3.000.000,00**	**2.245.032,05**	**- 754.967,95**	**1.905.705,00**
935.566,21	604.480,61	604.480,61	-	604.480,61	-	3.050.000,00	9.223.903,29	6.173.903,29	986.143,53
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
935.566,21	**604.480,61**	**604.480,61**	**-**	**604.480,61**	**-**	**3.050.000,00**	**9.223.903,29**	**6.173.903,29**	**986.143,53**
- 26.833,78	464.737,12	154.902,82	190.454,35	345.357,17	- 119.379,95	597.000,00	506.322,30	- 90.677,70	569.201,09
492.855,24	2.746.072,12	2.413.636,05	323.180,37	2.736.816,42	- 9.255,70	4.130.000,00	7.843.253,27	3.513.253,27	1.176.918,39
-	252.550,00	104.522,33	59.984,12	164.506,45	- 88.043,55	450.000,00	562.261,73	112.261,73	242.244,72
-	128.069,90	30.726,94	96.102,75	126.829,69	- 1.240,21	200.000,00	161.851,90	- 38.148,10	164.977,79
466.021,46	**3.591.429,14**	**2.703.788,14**	**669.721,59**	**3.373.509,73**	**- 217.919,41**	**5.377.000,00**	**8.873.689,20**	**3.496.689,20**	**2.153.341,99**
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- 1.000,07	-	-	-	-	-	-	18.999,93	18.999,93	-
2.400,00	10.095,86	-	10.095,86	10.095,86	-	-	-	-	12.495,86
1.399,93	**10.095,86**	**-**	**10.095,86**	**10.095,86**	**-**	**-**	**18.999,93**	**18.999,93**	**12.495,86**
2.024.998,19	42.369.662,01	2.374.040,75	39.994.118,07	42.368.158,82	- 1.503,19	4.000.000,00	4.399.038,94	399.038,94	39.994.118,07
-	2.950.319,68	1.144.593,71	1.805.718,24	2.950.311,95	- 7,73	-	1.144.593,71	1.144.593,71	3.705.718,24
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	46.306,87	-	-	-	- 46.306,87	600.000,00	-	- 600.000,00	-
2.024.998,19	**45.366.288,56**	**3.518.634,46**	**41.799.836,31**	**45.318.470,77**	**- 47.817,79**	**4.600.000,00**	**5.543.632,65**	**943.632,65**	**43.699.836,31**
-	21.809.054,42	1.383.430,45	20.425.623,97	21.809.054,42	-	7.000.000,00	1.383.430,45	- 5.616.569,55	20.425.623,97
- 4.030,05	-	-	-	-	-	-	15.969,95	15.969,95	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- 4.030,05	**21.809.054,42**	**1.383.430,45**	**20.425.623,97**	**21.809.054,42**	**-**	**7.000.000,00**	**1.399.400,40**	**- 5.600.599,60**	**20.425.623,97**
- 645.269,41	1.385.846,46	423.924,41	942.322,05	1.366.246,46	- 19.600,00	3.000.000,00	2.245.032,05	- 754.967,95	1.905.705,00
- 645.269,41	**1.385.846,46**	**423.924,41**	**942.322,05**	**1.366.246,46**	**- 19.600,00**	**3.000.000,00**	**2.245.032,05**	**- 754.967,95**	**1.905.705,00**
2.778.686,33	**72.767.195,05**	**8.634.258,07**	**63.847.599,78**	**72.481.857,85**	**- 285.337,20**	**23.027.000,00**	**27.304.657,52**	**4.277.657,52**	**69.183.146,66**

PAGINA BIANCA

USCITE

CODICE	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					
			PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE		
	NUMERO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	FINALI	PAGATE	DA PAGARE	TOTALI
			4	5	(4-5) 6	7	(9-7) 8	(7+8) 9
		GENERALE						
		TITOLO I - SPESE CORRENTI						
		Categoria 1° - Spese per gli organi dell'Ente						
101010	10	- Compensi,assegni, indennità e rimborsi agli organi di amministrazione e di controllo	480.000,00		480.000,00	385.431,84	47.398,21	432.830,05
		Totale Categoria 1°	480.000,00	-	480.000,00	385.431,84	47.398,21	432.830,05
		Categoria 2° - Oneri per il personale in attività di servizio						
102010	20	- Emolumenti fissi al personale dipendente	2.690.000,00	-	2.690.000,00	2.663.086,11	26.086,50	2.689.172,61
102020	30	- Emolumenti variabili al personale dipendente	450.000,00	-	450.000,00	392.784,91	57.215,09	450.000,00
102030	40	- Emolumenti al personale non dipendente Ente	20.000,00	- 20.000,00	-	-	-	-
102040	50	- Indennità e rimborso spese per missioni	50.000,00	-	50.000,00	24.783,50	25.216,50	50.000,00
102050	60	- Altri oneri per il personale	125.000,00	-	125.000,00	84.455,77	40.544,23	125.000,00
102060	70	- Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipazione a spese per corsi indetti da enti, istituzioni ed amministrazioni varie	60.000,00	- 30.000,00	30.000,00	300,00	29.700,00	30.000,00
102070	80	- Oneri previdenziali ed assistenziali a carico Ente	950.000,00	-	950.000,00	747.971,38	107.028,62	855.000,00
		Totale Categoria 2°	4.345.000,00	- 50.000,00	4.295.000,00	3.913.381,67	285.790,94	4.199.172,61
		Categoria 3° - Oneri per il personale in quiescenza						
103010	150	- Pensioni ed altri oneri similari a carico Ente	2.800,00		2.800,00	2.777,19	-	2.777,19
		Totale Categoria 3°	2.800,00	-	2.800,00	2.777,19	-	2.777,19
		Categoria 4° - Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi						
104010	200	- Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali			-	-	-	
104020	210	- Prestazioni di terzi per manutenzioni, riparazioni ed adattamenti diversi	225.000,00	70.000,00	295.000,00	75.054,76	219.945,24	295.000,00
104030	220	- Acquisto di materiale di consumo	22.000,00	5.000,00	27.000,00	7.739,20	19.257,80	26.997,00
104040	230	- Noleggio di mezzi tecnici e spese per la conduzione di impianti tecnici	110.000,00	10.000,00	120.000,00	105.134,71	14.865,29	120.000,00
104050	240	- Utenze varie	150.000,00	50.000,00	200.000,00	175.433,48	22.666,52	198.100,00
104060	250	- Materiale di economato	20.000,00	20.000,00	40.000,00	20.623,29	19.376,71	40.000,00
104070	260	- Vestiario	3.000,00	-	3.000,00	-	3.000,00	3.000,00
104080	270	- Spese di rappresentanza	5.000,00	-	5.000,00	4.123,51	151,77	4.275,28
104090	280	- Spese postali, telegrafiche e telefoniche	100.000,00	12.200,00	112.200,00	87.191,82	25.008,18	112.200,00
104100	290	- Spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali	76.500,00	-	76.500,00	8.118,00	68.382,00	76.500,00
104110	300	- Locazioni passive	52.800,00	14.520,00	67.320,00	46.211,14	21.108,86	67.320,00
104120	310	- Spese promozionali e di propaganda	70.000,00	-	70.000,00	65.213,43	4.778,17	69.991,60
104121	311	- Spese pubblicitarie	16.040,00	-	16.040,00	10.145,40	5.894,60	16.040,00
104130	320	- Spese legali, giudiziarie e varie	100.000,00	20.000,00	120.000,00	29.265,22	90.734,78	120.000,00
104140	330	- Premi di assicurazioni	80.000,00	10.000,00	90.000,00	78.162,71	11.837,29	90.000,00
104150	340	- Spese per pulizia uffici ed aree portuali	360.000,00	70.000,00	430.000,00	289.593,11	140.406,89	430.000,00
104160	350	- Spese diverse	80.000,00	50.000,00	130.000,00	86.884,69	43.115,31	130.000,00
104170	360	- Spese per pubblicità e bandi	10.000,00	5.000,00	15.000,00	-	15.000,00	15.000,00
104180	370	- Spese Security e sicurezza	260.000,00	35.000,00	295.000,00	15.000,00	280.000,00	295.000,00
		Totale Categoria 4°	1.740.340,00	371.720,00	2.112.060,00	1.103.894,47	1.005.529,41	2.109.423,88
		Categoria 5° - Trasferimenti passivi						
105010	420	- Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale	85.000,00	-	85.000,00	18.140,00	66.860,00	85.000,00
		Totale Categoria 5°	85.000,00	-	85.000,00	18.140,00	66.860,00	85.000,00
		Categoria 6° - Oneri finanziari						
106010	440	- Interessi passivi, spese e commissioni bancarie	20.000,00	-	20.000,00	-	20.000,00	20.000,00
		Totale Categoria 6°	20.000,00	-	20.000,00	-	20.000,00	20.000,00
		Categoria 7° - Oneri tributari						
107010	460	- Imposte, tasse e tributi diversi	645.000,00	-	645.000,00	558.436,18	86.563,82	645.000,00
		Totale Categoria 7°	645.000,00	-	645.000,00	558.436,18	86.563,82	645.000,00
		Categoria 8° - Poste correttive e compensative di entrate correnti						
108010	480	- Restituzioni e rimborsi diversi	1.000,00	50.000,00	51.000,00	35.177,56	15.822,44	51.000,00
		Totale Categoria 8°	1.000,00	50.000,00	51.000,00	35.177,56	15.822,44	51.000,00
		Categoria 9° - Spese non classificabili in altre voci						
109010	500	- Spese per liti,arbitraggi,risarcimenti e accessori	50.000,00	-	50.000,00	-	50.000,00	50.000,00
109020	510	- Fondi di riserva	250.000,00	-	250.000,00	-	-	-
109030	520	- Oneri vari straordinari	450.000,00	- 429.760,00	20.240,00	4.350,00	-	4.350,00
109040	530	- Spese per realizzo delle entrate	20.000,00	-	20.000,00	13.536,98	6.463,02	20.000,00
		Totale Categoria 9°	770.000,00	- 429.760,00	340.240,00	17.886,98	56.463,02	74.350,00
		RIEPILOGO CATEGORIE						
		Categoria 1°	480.000,00	-	480.000,00	385.431,84	47.398,21	432.830,05
		Categoria 2°	4.345.000,00	- 50.000,00	4.295.000,00	3.913.381,67	285.790,94	4.199.172,61
		Categoria 3°	2.800,00	-	2.800,00	2.777,19	-	2.777,19
		Categoria 4°	1.740.340,00	371.720,00	2.112.060,00	1.103.894,47	1.005.529,41	2.109.423,88
		Categoria 5°	85.000,00	-	85.000,00	18.140,00	66.860,00	85.000,00
		Categoria 6°	20.000,00	-	20.000,00	-	20.000,00	20.000,00
		Categoria 7°	645.000,00	-	645.000,00	558.436,18	86.563,82	645.000,00
		Categoria 8°	1.000,00	50.000,00	51.000,00	35.177,56	15.822,44	51.000,00
		Categoria 9°	770.000,00	- 429.760,00	340.240,00	17.886,98	56.463,02	74.350,00
		TOTALE TITOLO I	**8.089.140,00**	**- 58.040,00**	**8.031.100,00**	**6.035.125,89**	**1.584.427,84**	**7.619.553,73**

	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			
DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI
(9-6) 10	11.00	12	13 (12+13) 14		(11-14) 15	16	17	(16-17) 18	
				GENERALE					
- 47.169,95	73.477,70	20.237,44	21.248,87	41.486,31	- 31.991,39	480.000,00	405.669,28	- 74.330,72	68.647,08
- 47.169,95	73.477,70	20.237,44	21.248,87	41.486,31	- 31.991,39	480.000,00	405.669,28	- 74.330,72	68.647,08
- 827,39	35.178,35	-	-	-	- 35.178,35	2.690.000,00	2.663.086,11	- 26.913,89	26.086,50
-	24.167,76	12.788,11	-	12.788,11	- 11.379,65	450.000,00	405.573,02	- 44.426,98	57.215,09
-	6.083,33	-	583,33	583,33	- 5.500,00	20.000,00	-	- 20.000,00	583,33
-	15.884,83	11.757,92	500,00	12.257,92	- 3.626,91	50.000,00	36.541,42	- 13.458,58	25.716,50
-	20.868,00	20.000,00	-	20.000,00	- 868,00	125.000,00	104.455,77	- 20.544,23	40.544,23
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	63.701,03	60.304,81	3.196,19	63.501,00	- 200,03	60.000,00	60.604,81	604,81	32.896,19
- 95.000,00	223.163,34	80.334,90	-	80.334,90	- 142.828,44	950.000,00	828.306,28	- 121.693,72	107.028,62
- 95.827,39	389.046,64	185.185,74	4.279,52	189.465,26	- 199.581,38	4.345.000,00	4.098.567,41	- 246.432,59	290.070,46
- 22,81		-	-	-	-	2.800,00	2.777,19	- 22,81	-
- 22,81	-	-	-	-	-	2.800,00	2.777,19	- 22,81	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	202.406,71	121.427,57	52.915,66	174.343,23	- 28.063,48	304.640,00	196.482,33	- 108.157,67	272.860,90
- 3,00	15.227,94	10.720,51	4.172,63	14.893,14	- 334,80	18.360,00	18.459,71	99,71	23.430,43
-	21.448,31	18.704,69	2.743,62	21.448,31	- 0,00	112.200,00	123.839,40	11.639,40	17.608,91
- 1.900,00	32.104,46	31.323,73	772,13	32.095,86	- 8,60	193.800,00	206.757,21	12.957,21	23.438,65
-	14.388,80	14.371,48	17,32	14.388,80	-	37.740,00	34.994,77	- 2.745,23	19.394,03
-	1.839,00	-	1.839,00	1.839,00	-	1.938,00	-	- 1.938,00	4.839,00
- 724,72	503,88	438,40	65,48	503,88	-	5.100,00	4.561,91	- 538,09	217,25
-	18.720,45	17.060,33	1.660,12	18.720,45	-	102.000,00	104.252,15	2.252,15	26.668,30
-	115.087,64	44.334,44	70.753,20	115.087,64	-	143.718,00	52.452,44	- 91.265,56	139.135,20
-	10.908,67	10.408,67	500,00	10.908,67	-	66.300,00	56.619,81	- 9.680,19	21.608,86
- 8,40	32.837,87	8.998,61	22.839,26	32.837,87	- 0,00	73.950,00	75.212,04	1.262,04	27.617,43
-	7.186,25	7.119,49	66,76	7.186,25	-	40.800,00	17.264,89	- 23.535,11	5.961,36
-	100.667,55	96.925,01	3.742,54	100.667,55	- 0,00	122.400,00	126.190,23	3.790,23	94.477,32
-	5.686,22	3.689,52	1.996,70	5.686,22	-	76.500,00	81.852,23	5.352,23	13.833,99
-	44.292,71	43.325,67	967,04	44.292,71	-	408.000,00	332.918,78	- 75.081,22	141.373,93
-	63.795,20	39.266,99	24.528,21	63.795,20	-	71.247,00	126.151,68	54.904,68	67.643,52
-	5.369,52	3.643,76	1.725,76	5.369,52	-	12.240,00	3.643,76	- 8.596,24	16.725,76
-	195.324,11	183.882,42	11.441,69	195.324,11	0,00	314.380,00	198.882,42	- 115.497,58	291.441,69
- 2.636,12	887.795,29	656.641,29	202.747,12	859.388,41	- 28.406,88	2.105.313,00	1.760.535,76	- 344.777,24	1.208.276,53
-	43.959,00	32.419,80	11.539,20	43.959,00	-	71.400,00	50.559,80	- 20.840,20	78.399,20
-	43.959,00	32.419,80	11.539,20	43.959,00	-	71.400,00	50.559,80	- 20.840,20	78.399,20
-	19.654,47	13.314,23	6.340,24	19.654,47	-	20.400,00	13.314,23	- 7.085,77	26.340,24
-	19.654,47	13.314,23	6.340,24	19.654,47	-	20.400,00	13.314,23	- 7.085,77	26.340,24
-	69.904,14	69.904,13	-	69.904,13	- 0,01	645.000,00	628.340,31	- 16.659,69	86.563,82
-	69.904,14	69.904,13	-	69.904,13	- 0,01	645.000,00	628.340,31	- 16.659,69	86.563,82
-	165,00	165,00	-	165,00	-	1.020,00	35.342,56	34.322,56	15.822,44
-	165,00	165,00	-	165,00	-	1.020,00	35.342,56	34.322,56	15.822,44
-	106.240,71	1.756,86	104.483,85	106.240,71	-	51.000,00	1.756,86	- 49.243,14	154.483,85
- 250.000,00		-	-	-	-	250.000,00	-	- 250.000,00	-
- 15.890,00	8.465,60	-	8.465,60	8.465,60	-	332.892,00	4.350,00	- 328.542,00	8.465,60
-	3.506,20	3.506,20	-	3.506,20	-	19.380,00	17.043,18	- 2.336,82	6.463,02
- 265.890,00	118.212,51	5.263,06	112.949,45	118.212,51	-	653.272,00	23.150,04	- 630.121,96	169.412,47
- 47.169,95	73.477,70	20.237,44	21.248,87	41.486,31	- 31.991,39	480.000,00	405.669,28	- 74.330,72	68.647,08
- 95.827,39	389.046,64	185.185,74	4.279,52	189.465,26	- 199.581,38	4.345.000,00	4.098.567,41	- 246.432,59	290.070,46
- 22,81	-	-	-	-	-	2.800,00	2.777,19	- 22,81	-
- 2.636,12	887.795,29	656.641,29	202.747,12	859.388,41	- 28.406,88	2.105.313,00	1.760.535,76	- 344.777,24	1.208.276,53
-	43.959,00	32.419,80	11.539,20	43.959,00	-	71.400,00	50.559,80	- 20.840,20	78.399,20
-	19.654,47	13.314,23	6.340,24	19.654,47	-	20.400,00	13.314,23	- 7.085,77	26.340,24
-	69.904,14	69.904,13	-	69.904,13	- 0,01	645.000,00	628.340,31	- 16.659,69	86.563,82
-	165,00	165,00	-	165,00	-	1.020,00	35.342,56	34.322,56	15.822,44
- 265.890,00	118.212,51	5.263,06	112.949,45	118.212,51	-	653.272,00	23.150,04	- 630.121,96	169.412,47
- 411.546,27	1.502.214,75	983.130,69	359.104,40	1.342.235,09	- 259.979,66	8.324.205,00	7.018.256,58	- 1.305.948,42	1.943.532,24

CODICE	CAPITOLO NUMERO	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI	FINALI	SOMME IMPEGNATE PAGATE	DA PAGARE	TOTALI
			4,00	5,00	(4-5) 6	7,00	(9-7) 8	(7+8) 9
		GENERALE						
		TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE						
		Categoria 1° - Acquisizione di immobili ed opere portuali						
201010	550	- Acquisizione immobili ed esecuzione opere portuali finanziate dall'Ente	2.400.000,00	- 300.000,00	2.100.000,00	45.445,43	2.054.554,57	2.100.000,00
201020	560	- Acquisizione immobili ed esecuzione opere portuali finanziate dallo Stato	18.150.000,00	- 11.450.000,00	6.700.000,00	-	6.577.675,54	6.577.675,54
201021	561	- Studi e progettazione prusst a rimborso			-	-	-	-
201022	562	- Studi e modellazione PRP a contributo	50.000,00	-	50.000,00	-	50.000,00	50.000,00
201025	565	- Acq.ne immobili ed opere portuali con contrazione mutui carico Stato			-	-	-	-
201030	570	- Acquisizione imm. Ad esecuzione opere finanziate dalla reg			-	-	-	-
		Totale Categoria 1°	20.600.000,00	- 11.750.000,00	8.850.000,00	45.445,43	8.682.230,11	8.727.675,54
		Categoria 2° - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche						
202010	600	- Impianti portuali finanziati dall'Ente	270.000,00	500.000,00	770.000,00	-	770.000,00	770.000,00
202020	610	- Acquisti di attrezzature, macchinari ed altri beni mobili	65.000,00	-	65.000,00	24.794,62	40.205,38	65.000,00
202030	620	- Acquisto di mobili e macchine di ufficio	65.000,00	-	65.000,00	10.324,80	54.675,20	65.000,00
202040	630	- Acquisto di beni immateriali (progetti, brevetti)	100.000,00	90.000,00	190.000,00	18.828,00	171.172,00	190.000,00
202050	640	- Impianti portuali finanziati dallo Stato			-	-	-	-
		Totale Categoria 2°	500.000,00	590.000,00	1.090.000,00	53.947,42	1.036.052,58	1.090.000,00
		Categoria 3° - Partecipazioni ed acquisto di valori mobiliari						
203010	650	- Sottoscrizioni ed acquisti di partecipazioni azionarie	20.000,00	300.000,00	320.000,00	315.149,83	4.850,17	320.000,00
203020	660	- Conferimenti e quote di partecipazione al patrimonio di altri enti			-	-	-	-
203030	670	- Acquisto titoli			-	-	-	-
		Totale Categoria 3°	20.000,00	300.000,00	320.000,00	315.149,83	4.850,17	320.000,00
		Categoria 4° - Depositi bancari, crediti ed altre anticipazioni						
204010	700	- Versamento in conto depositi bancari vincolati per il fondo indennità di licenziamento			-	-	-	-
204020	710	- Versamento altri depositi bancari			-	-	-	-
204030	720	- Versamenti a Compagnie di ass.ne per polizze conratte per T.F.R. personale dipendente			-	-	-	-
204040	730	- Concessione di prestiti ed anticipazioni a breve termine			-	-	-	-
204050	740	- Depositi a cauzione presso terzi	1.000,00	1.400,00	2.400,00	2.400,00	-	2.400,00
204060	750	- Concessioni di crediti diversi	-		-	-	-	-
		Totale Categoria 4°	1.000,00	1.400,00	2.400,00	2.400,00	-	2.400,00
		Categoria 5° - Indennità di anzianità e similari dovute al personale cessato dal servizio						
205010	770	- Indennità di anzianità	150.000,00	-	150.000,00	24.787,10	121.873,83	146.660,93
		Totale Categoria 5°	150.000,00	-	150.000,00	24.787,10	121.873,83	146.660,93
		Categoria 6° - Imposte su rivalutazioni immobiliari						
206010	780	- Fondo di riserva in C/ Capitale	-		-	-	-	-
		Totale Categoria 6°	-	-	-	-	-	-
		RIEPILOGO CATEGORIE						
		Categoria 1°.....	20.600.000,00	- 11.750.000,00	8.850.000,00	45.445,43	8.682.230,11	8.727.675,54
		Categoria 2°.....	500.000,00	590.000,00	1.090.000,00	53.947,42	1.036.052,58	1.090.000,00
		Categoria 3°.....	20.000,00	300.000,00	320.000,00	315.149,83	4.850,17	320.000,00
		Categoria 4°.....	1.000,00	1.400,00	2.400,00	2.400,00	-	2.400,00
		Categoria 5°.....	150.000,00	-	150.000,00	24.787,10	121.873,83	146.660,93
		Categoria 6°.....	-	-	-	-	-	-
		TOTALE TITOLO II	**21.271.000,00**	**- 10.858.600,00**	**10.412.400,00**	**441.729,78**	**9.845.006,69**	**10.286.736,47**

	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			
DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI
(9-6) 10	11,00	12	13 (12+13) 14		(11-14) 15	16	17	(16-17) 18	
				GENERALE					
-	3.168.037,28	1.032.123,16	2.135.914,12	3.168.037,28	0,00	1.341.000,00	1.077.568,59	- 263.431,41	4.190.466,69
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- 122.324,46	87.232.423,72	15.522.224,38	71.087.583,22	86.609.807,60	- 622.616,12	14.000.000,00	15.522.224,38	1.522.224,38	77.665.256,76
-	10.641,51	-	10.641,51	10.641,51	-	-	-	-	10.641,51
-	584.225,07	392.928,32	191.296,75	584.225,07	-	50.000,00	392.928,32	342.928,32	241.296,75
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- 122.324,46	90.995.327,58	16.947.275,86	73.425.435,60	90.372.711,46	- 622.616,12	15.391.000,00	16.992.721,29	1.601.721,29	82.107.665,71
-	991.500,00	6.408,96	985.091,04	991.500,00	-	500.000,00	6.408,96	- 493.591,04	1.755.091,04
-	103.158,51	68.438,85	33.704,26	102.143,11	- 1.015,40	81.600,00	93.233,47	11.633,47	73.909,64
-	132.572,11	80.004,18	50.963,06	130.967,24	- 1.604,87	81.600,00	90.328,98	8.728,98	105.836,26
-	284.658,14	67.904,30	216.753,84	284.658,14	-	153.000,00	86.732,30	- 66.267,70	387.925,84
-	51.640,99	-	-	-	- 51.640,99	-	-	-	-
-	1.563.529,75	222.756,29	1.286.512,20	1.509.268,49	- 54.261,26	816.200,00	276.703,71	- 539.496,29	2.322.564,78
-	74.117,50	5.000,00	69.117,50	74.117,50	-	-	320.149,83	320.149,83	73.967,67
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	74.117,50	5.000,00	69.117,50	74.117,50	-	-	320.149,83	320.149,83	73.967,67
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	1.000,00	2.400,00	1.400,00	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	1.000,00	2.400,00	1.400,00	-
- 3.339,07	628.042,13	6.894,03	528.015,56	534.909,59	- 93.132,54	150.000,00	31.681,13	- 118.318,87	649.889,39
- 3.339,07	628.042,13	6.894,03	528.015,56	534.909,59	- 93.132,54	150.000,00	31.681,13	- 118.318,87	649.889,39
-	2.748.337,00	-	2.748.337,00	2.748.337,00	-	-	-	-	2.748.337,00
-	2.748.337,00	-	2.748.337,00	2.748.337,00	-	-	-	-	2.748.337,00
- 122.324,46	90.995.327,58	16.947.275,86	73.425.435,80	90.372.711,46	- 622.616,12	15.391.000,00	16.992.721,29	1.601.721,29	82.107.665,71
-	1.563.529,75	222.756,29	1.286.512,20	1.509.268,49	- 54.261,26	816.200,00	276.703,71	- 539.496,29	2.322.564,78
-	74.117,50	5.000,00	69.117,50	74.117,50	-	-	320.149,83	320.149,83	73.967,67
-	-	-	-	-	-	1.000,00	2.400,00	1.400,00	-
- 3.339,07	628.042,13	6.894,03	528.015,56	534.909,59	- 93.132,54	150.000,00	31.681,13	- 118.318,87	649.889,39
-	2.748.337,00	-	2.748.337,00	2.748.337,00	-	-	-	-	2.748.337,00
- 125.663,53	**96.009.353,96**	**17.181.926,18**	**78.057.417,86**	**95.239.344,04**	**- 770.009,92**	**16.358.200,00**	**17.623.655,96**	**1.265.455,96**	**87.902.424,55**

CODICE	CAPITOLO NUMERO	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI	FINALI	SOMME IMPEGNATE PAGATE	DA PAGARE	TOTALI
			4.00	5.00	(4-5) 6	7.00	(9-7) 8	(7+8) 9
		GENERALE						
		TITOLO III						
		SPESE PER L'ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI						
		Categoria 1° - Rimborso di mutui						
301010	800	- Rimborso di finanziamenti a breve termine			-	-	-	-
301020	810	- Rimborso finanziamenti a medio-lungo termine				-	-	-
		Totale Categoria 1°	-	-	-	-	-	-
		Categoria 2° - Rimborsi di anticipazioni passive						
302010	830	- Rimborsi di anticipazioni passive			-	-	-	-
		- Categoria 3° - Rimborsi di obbligazioni						
303010	850	- Rimborsi di obbligazioni			-	-	-	-
		Categoria 4° - Restituzioni alle gestioni autonome di anticipazioni						
304010	870	- Restituzioni alle gestioni autonome di anticipazioni			-	-	-	-
		Categoria 5° - Estinzione debiti diversi						
305010	890	- Resituzione depositi di terzi a cauzione			-	9.097,10	6.872,85	15.969,95
		Totale Categoria 5°	-	-	-	9.097,10	6.872,85	15.969,95
		RIEPILOGO PER CATEGORIA						
		Categoria 1°.....	-	-	-	-	-	-
		Categoria 2°.....	-	-	-	-	-	-
		Categoria 3°.....	-	-	-	-	-	-
		Categoria 4°.....	-	-	-	-	-	-
		Categoria 5°.....	-	-	-	9.097,10	6.872,85	15.969,95
		TOTALE TITOLO III	**-**	**-**	**-**	**9.097,10**	**6.872,85**	**15.969,95**
		TITOLO IV - SPESE PER PARTITE DI GIRO						
		Categoria 1° - Spese aventi natura di partite di giro						
401010	900	- Ritenute erariali	1.230.000,00	-	1.230.000,00	982.504,90	143.403,90	1.125.908,80
401020	910	- Ritenute previdenziali ed assistenziali	360.000,00	-	360.000,00	473.620,41	65.447,09	539.067,50
401030	920	- Ritenute diverse	155.000,00	-	155.000,00	56.781,16	3.109,69	59.890,85
401040	930	- I.V.A.	500.000,00	-	500.000,00	53.864,13	63.378,07	117.242,20
401050	940	- Anticipazioni dell'Ente al personale	55.000,00	-	55.000,00	-	-	-
401060	950	- Versamento trattenute a favore di terzi		-	-	-	-	-
401070	960	- Anticipazioni alla Compagnia lavoratori portuali		-	-	-	-	-
401080	970	- Somme pagate per conto terzi	600.000,00	429.760,00	1.029.760,00	680.613,77	124.188,68	804.802,45
401090	980	- Partite in sospeso	100.000,00	-	100.000,00	80.052,84	57.525,95	137.578,79
		Totale Categoria 1°	3.000.000,00	429.760,00	3.429.760,00	2.327.437,21	457.053,38	2.784.490,59
		TOTALE TITOLO IV	**3.000.000,00**	**429.760,00**	**3.429.760,00**	**2.327.437,21**	**457.053,38**	**2.784.490,59**
		RIEPILOGO						
		TITOLO I - SPESE CORRENTI						
		Categoria 1ª - per gli organi dell'ente	480.000,00	-	480.000,00	385.431,84	47.398,21	432.830,05
		Categoria 2ª - per il personale in attività di servizio	4.345.000,00	- 50.000,00	4.295.000,00	3.913.381,67	285.790,94	4.199.172,61
		Categoria 3ª - oneri per il personale in quiescenza	2.800,00	-	2.800,00	2.777,19	-	2.777,19
		Categoria 4ª - acquisto di beni e prestazioni di servizi	1.740.340,00	371.720,00	2.112.060,00	1.103.894,47	1.005.529,41	2.109.423,88
		Categoria 5ª - trasferimenti passivi	85.000,00	-	85.000,00	18.140,00	66.860,00	85.000,00
		Categoria 6ª - oneri finanziari	20.000,00	-	20.000,00	-	20.000,00	20.000,00
		Categoria 7ª - oneri tributari	645.000,00	-	645.000,00	558.436,18	86.563,82	645.000,00
		Categoria 8ª - poste correttive e compensative di entrate correnti	1.000,00	50.000,00	51.000,00	35.177,56	15.822,44	51.000,00
		Categoria 9ª - spese non classificabili in altre voci	770.000,00	- 429.760,00	340.240,00	17.886,98	56.463,02	74.350,00
		TOTALE TITOLO I	8.089.140,00	- 58.040,00	8.031.100,00	6.035.125,89	1.584.427,84	7.619.553,73
		TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE						
		Categoria 1ª - acquisizione di immobili ed opere portuali	20.600.000,00	- 11.750.000,00	8.850.000,00	45.445,43	8.682.230,11	8.727.675,54
		Categoria 2ª - acquisizione di immobilizzazioni tecniche	500.000,00	590.000,00	1.090.000,00	53.947,42	1.036.052,58	1.090.000,00
		Categoria 3ª - partecipazioni ed acquisto di valori mobiliari	20.000,00	300.000,00	320.000,00	315.149,83	4.850,17	320.000,00
		Categoria 4ª - depositi bancari, crediti ed altre anticipazioni	1.000,00	1.400,00	2.400,00	2.400,00	-	2.400,00
		Categoria 5ª - indennità di anzianità e similari dovute al personale	150.000,00	-	150.000,00	24.787,10	121.873,83	146.660,93
		Categoria 6ª - imposte su rivalutazioni immobiliari	-	-	-	-	-	-
		TOTALE TITOLO II	21.271.000,00	- 10.858.600,00	10.412.400,00	441.729,78	9.845.006,69	10.286.736,47
		TITOLO III - SPESE PER L'ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI						
		Categoria 1ª - rimborso mutui	-	-	-	-	-	-
		Categoria 2ª - rimborsi di anticipazioni passive	-	-	-	-	-	-
		Categoria 3ª - rimborsi di obbligazioni	-	-	-	-	-	-
		Categoria 4ª - restituzioni alle gestioni autonome di anticipazioni	-	-	-	-	-	-
		Categoria 5ª - estinzione di debiti diversi	-	-	-	9.097,10	6.872,85	15.969,95
		TOTALE TITOLO III	-	-	-	9.097,10	6.872,85	15.969,95
		TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
		Categoria 1ª - partite di giro	3.000.000,00	429.760,00	3.429.760,00	2.327.437,21	457.053,38	2.784.490,59
		TOTALE TITOLO IV	3.000.000,00	429.760,00	3.429.760,00	2.327.437,21	457.053,38	2.784.490,59
		TOTALE GENERALE	**32.360.140,00**	**- 10.486.880,00**	**21.873.260,00**	**8.813.389,98**	**11.893.360,76**	**20.706.750,74**

	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			
DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI
(9-6) 10	11.00	12	13	(12+13) 14	(11-14) 15	16	17	(16-17) 18	
					GENERALE				
-		-	-	-	-	-	-	-	-
-		-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-		-	-	-	-	-	-	-	-
-		-	-	-	-	-	-	-	-
-		-	-	-	-	-	-	-	-
15.969,95	150.529,90	5.660,60	144.869,30	150.529,90	-	-	14.757,70	14.757,70	151.742,15
15.969,95	150.529,90	5.660,60	144.869,30	150.529,90	-	-	14.757,70	14.757,70	151.742,15
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15.969,95	150.529,90	5.660,60	144.869,30	150.529,90	-	-	14.757,70	14.757,70	151.742,15
15.969,95	**150.529,90**	**5.660,60**	**144.869,30**	**150.529,90**	**-**	**-**	**14.757,70**	**14.757,70**	**151.742,15**
- 104.091,20	138.765,45	138.765,45	-	138.765,45	-	1.230.000,00	1.121.270,35	- 108.729,65	143.403,90
179.067,50	35.227,37	35.227,37	-	35.227,37	-	360.000,00	508.847,78	148.847,78	65.447,09
- 95.109,15	3.198,66	3.198,66	-	3.198,66	-	155.000,00	59.979,82	- 95.020,18	3.109,69
- 382.757,80	27.067,52	3.711,09	23.356,43	27.067,52	-	500.000,00	57.575,22	- 442.424,78	86.734,50
- 55.000,00	-	-	-	-	-	55.000,00	-	- 55.000,00	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- 224.957,55	312.415,74	141.277,01	170.970,72	312.247,73	- 168,01	600.000,00	821.890,78	221.890,78	295.159,40
37.578,79	123.261,23	18.182,00	105.079,23	123.261,23	-	100.000,00	98.234,84	- 1.765,16	162.605,18
645.269,41	639.935,97	340.361,58	299.406,38	639.767,96	- 168,01	3.000.000,00	2.667.798,79	- 332.201,21	756.459,76
- 645.269,41	**639.935,97**	**340.361,58**	**299.406,38**	**639.767,96**	**- 168,01**	**3.000.000,00**	**2.667.798,79**	**- 332.201,21**	**756.459,76**
- 47.169,95	73.477,70	20.237,44	21.248,87	41.486,31	- 31.991,39	480.000,00	405.669,28	- 74.330,72	68.647,08
- 95.827,39	389.046,64	185.185,74	4.279,52	189.465,26	- 199.581,38	4.345.000,00	4.098.567,41	- 246.432,59	290.070,46
- 22,81	-	-	-	-	-	2.800,00	2.777,19	- 22,81	-
- 2.636,12	887.795,29	656.641,29	202.747,12	859.388,41	- 28.406,88	2.105.313,00	1.760.535,76	- 344.777,24	1.208.276,53
-	43.959,00	32.419,80	11.539,20	43.959,00	-	71.400,00	50.559,80	- 20.840,20	78.399,20
-	19.654,47	13.314,23	6.340,24	19.654,47	-	20.400,00	13.314,23	- 7.085,77	26.340,24
-	69.904,14	69.904,13	-	69.904,13	- 0,01	645.000,00	628.340,31	- 16.659,69	86.563,82
-	165,00	165,00	-	165,00	-	1.020,00	35.342,56	34.322,56	15.822,44
- 265.890,00	118.212,51	5.263,06	112.949,45	118.212,51	-	653.272,00	23.150,04	- 630.121,96	169.412,47
- 411.546,27	1.602.214,75	983.130,69	359.104,40	1.342.235,09	- 259.979,66	8.324.205,00	7.018.256,58	- 1.305.948,42	1.943.532,24
- 122.324,46	90.995.327,58	16.947.275,86	73.425.435,60	90.372.711,46	- 622.616,12	15.391.000,00	16.992.721,29	1.601.721,29	82.107.665,71
-	1.563.529,75	222.756,29	1.286.512,20	1.509.268,49	- 54.261,26	816.200,00	276.703,71	- 539.496,29	2.322.564,78
-	74.117,50	5.000,00	69.117,50	74.117,50	-	-	320.149,83	320.149,83	73.967,67
-	-	-	-	-	-	1.000,00	2.400,00	1.400,00	-
- 3.339,07	628.042,13	6.894,03	528.015,56	534.909,59	- 93.132,54	150.000,00	31.681,13	- 118.318,87	649.889,39
-	2.748.337,00	-	2.748.337,00	2.748.337,00	-	-	-	-	2.748.337,00
- 125.663,53	96.009.353,96	17.181.926,18	78.057.417,86	95.239.344,04	- 770.009,92	16.358.200,00	17.623.655,96	1.265.455,96	87.902.424,55
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15.969,95	150.529,90	5.660,60	144.869,30	150.529,90	-	-	14.757,70	14.757,70	151.742,15
15.969,95	150.529,90	5.660,60	144.869,30	150.529,90	-	-	14.757,70	14.757,70	151.742,15
- 645.269,41	639.935,97	340.361,58	299.406,38	639.767,96	- 168,01	3.000.000,00	2.667.798,79	- 332.201,21	756.459,76
- 645.269,41	639.935,97	340.361,58	299.406,38	639.767,96	- 168,01	3.000.000,00	2.667.798,79	- 332.201,21	756.459,76
- 1.166.509,26	**98.402.034,58**	**18.511.079,05**	**78.860.797,94**	**97.371.876,99**	**- 1.030.157,59**	**27.682.405,00**	**27.324.469,03**	**- 357.935,97**	**90.754.158,70**

CODICE	CAPITOLO NUMERO	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI	FINALI	SOMME IMPEGNATE PAGATE	DA PAGARE	TOTALI
			4.00	5.00	(4-5) 6	7.00	(9-7) 8	(7+8) 9
		GENERALE						
		QUADRO GENERALE						
		TOTALE GENERALE ENTRATE	30.817.000,00	- 9.589.740,00	21.227.260,00	18.670.399,45	5.335.546,88	24.005.946,33
		TOTALE GENERALE USCITE	32.360.140,00	- 10.486.880,00	21.873.260,00	8.813.369,98	11.893.360,76	20.706.750,74
		SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO	- 1.543.140,00	897.140,00	- 646.000,00	9.857.009,47	- 6.557.813,88	3.299.195,59
		SITUAZIONE DI COMPETENZA						
		ENTRATE CORRENTI (TITOLO I e TITOLO II)	10.247.000,00	5.610.500,00	15.857.500,00	14.789.323,74	2.469.763,93	17.259.087,67
		SPESE CORRENTI (TITOLO I)	8.089.140,00	- 58.040,00	8.031.100,00	6.035.125,89	1.584.427,84	7.619.553,73
		avanzo/disavanzo di competenza	2.157.860,00	5.668.540,00	7.826.400,00	8.754.197,85	885.336,09	9.639.533,94
		ENTRATE DA TRASFERIMENTI (TITOLO IV)	17.550.000,00	- 15.650.000,00	1.900.000,00	2.024.998,19	1.900.000,00	3.924.998,19
		ENTRATE PROPRIE (TITOLO III e V)	20.000,00	20.000,00	40.000,00	34.969,88	2.400,00	37.369,88
		TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	17.570.000,00	- 15.630.000,00	1.940.000,00	2.059.968,07	1.902.400,00	3.962.368,07
		SPESE IN CONTO CAPITALE FINANZIATE DA TRASFERIMENTI						1.900.000,00
		SPESE IN CONTO CAPITALE CON FINANZIAMENTI PROPRI						8.386.736,47
		TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	-	-	-	-	-	10.286.736,47
		SPESE PER ESTINZIONE DI DEBITI (DEPOSITI)						15.969,95
								10.302.706,42
		DIFFERENZA COPERTA CON AVANZO CORRENTE						- 6.340.338,35
		RISULTATO FINANZIARIO DELL'ESERCIZIO						3.299.195,59

GESTIONE DI CASSA

Fondo cassa 2006.....

Eccedenza Pagamenti/Riscossioni.....

FONDO CASSA 2007.....

Dedotto fondi di terzi depositati-indisponibili.....

Fondo per il pagamento T.F.R. -indisponibile (quota a carico Stato).....

FONDO DISPONIBILE 2007.....

	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			
DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI
(9-6) 10	11,00	12	13	(12+13) 14	(11-14) 15	16	17	(16-17) 18	
				GENERALE					
2.778.686,33	72.767.195,05	8.634.258,07	63.847.599,78	72.481.857,85	- 285.337,20	23.027.000,00	27.304.657,52	4.277.657,52	69.183.146,66
- 1.166.509,26	98.402.034,58	18.511.079,05	78.860.797,94	97.371.876,99	- 1.030.157,59	27.682.405,00	27.324.469,03	- 357.935,97	90.754.158,70
3.945.195,59	- 25.634.839,53	- 9.876.820,98	- 15.013.198,16	- 24.890.019,14	744.820,39	- 4.655.405,00	- 19.811,51	4.635.593,49	- 21.571.012,04
1.401.587,67	4.195.909,75	3.308.269	669.722	3.977.990	- 217.919	8.427.000	18.097.592	9.670.592	3.139.486
- 411.546,27	1.602.214,75	983.131	359.104	1.342.235	- 259.980	8.324.205	7.018.257	- 1.305.948	1.943.532
1.813.133,94	2.593.695,00	2.325.138	310.617	2.635.755	42.060	102.795	11.079.336	10.976.541	1.195.953
2.024.998,19	45.366.288,56	3.518.634,48	41.799.836,31	45.318.470,77	- 47.817,79	4.600.000,00	5.543.632,65	943.632,65	43.699.836,31
- 2.630,12	21.819.150,28	1.383.430,45	20.435.719,83	21.819.150,28	-	7.000.000,00	1.418.400,33	- 5.581.599,67	20.438.119,83
2.022.368,07	67.185.438,84	4.902.065	62.235.556	67.137.621	- 47.818	11.600.000	6.962.033	- 4.637.967	64.137.956

.....	34.979.233,46
.....	- 19.811,51
.....	34.959.421,95
.....	151.742,15
.....	528.015,56
.....	34.279.664,24

PAGINA BIANCA

ALLEGATO 1.B

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

PAGINA BIANCA

ENTRATE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE		
NUMERO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	FINALI	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALI
		4	5	(4-5) 6	7	(9-7) 8	(7+8) 9
	1.** - TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI						
	1.1.** - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.01.01	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	3.670.000,00	5.000.000,00	8.670.000,00	8.619.422,68	986.143,53	9.605.566,21
1.01.02	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE	-	-	-	-	-	-
1.01.03	TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	-	-	-	-	-	-
1.01.04	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI	-	-	-	-	-	-
	1.2 - ALTRE ENTRATE						
1.02.01	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	647.000,00	110.000,00	757.000,00	351.419,48	378.746,74	730.166,22
1.02.02	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	5.090.000,00	500.500,00	5.590.500,00	5.229.617,22	853.738,02	6.083.355,24
1.02.03	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	640.000,00	-	640.000,00	457.739,40	182.260,60	640.000,00
1.02.04	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	200.000,00	-	200.000,00	131.124,96	68.875,04	200.000,00
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	10.247.000,00	5.610.500,00	15.857.500,00	14.789.323,74	2.469.763,93	17.259.087,67
	2.** - TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	2.1.** - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI						
2.01.01	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DI DIRITTI REALI	-	-	-	-	-	-
2.01.02	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE DIVERSE E DI BENI IMMATERIALI	-	-	-	-	-	-
2.01.03	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	-	20.000,00	20.000,00	18.999,93	-	18.999,93
2.01.04	RISCOSSIONI DI CREDITI	-	-	-	-	2.400,00	2.400,00
	2.2.** - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE						
2.02.01	TRASFERIMENTI DALLO STATO	17.550.000,00	- 17.550.000,00	-	2.024.998,19	-	2.024.998,19
2.02.02	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE	-	1.900.000,00	1.900.000,00	-	1.900.000,00	1.900.000,00
2.02.03	TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE	-	-	-	-	-	-
2.02.04	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI	-	-	-	-	-	-
	2.3.** - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI						
2.03.01	ASSUNZIONE DI MUTUI	-	-	-	-	-	-
2.03.02	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	20.000,00	-	20.000,00	15.969,95	-	15.969,95
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	17.570.000,00	- 15.630.000,00	1.940.000,00	2.059.968,07	1.902.400,00	3.962.368,07
	3.** - TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO						
	3.1 ** - ENTRATE AVENTI LA NATURA DI PARTITE DI GIRO						
3.01.01	ENTRATE AVENTI LA NATURA DI PARTITE DI GIRO	3.000.000,00	429.760,00	3.429.760,00	1.821.107,64	963.382,95	2.784.490,59
	TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	3.000.000,00	429.760,00	3.429.760,00	1.821.107,64	963.382,95	2.784.490,59
	RIEPILOGO DEI TITOLI						
	TITOLO 1	10.247.000,00	5.610.500,00	15.857.500,00	14.789.323,74	2.469.763,93	17.259.087,67
	TITOLO 2	17.570.000,00	- 15.630.000,00	1.940.000,00	2.059.968,07	1.902.400,00	3.962.368,07
	TITOLO 3	3.000.000,00	429.760,00	3.429.760,00	1.821.107,64	963.382,95	2.784.490,59
	TOTALE GENERALE ENTRATE	30.817.000,00	- 9.589.740,00	21.227.260,00	18.670.399,45	5.335.546,88	24.005.946,33

	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA			
DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI
(9-6) 10	11,00	12	13	(12+13) 14	(11-14) 15	16	17	(16-17) 18	
				GENERALE					
935.566,21	604.480,61	604.480,61	-	604.480,61	-	3.050.000,00	9.223.903,29	6.173.903,29	986.143,53
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- 26.833,78	464.737,12	154.902,82	190.454,35	345.357,17	- 119.379,95	597.000,00	506.322,30	- 90.677,70	569.201,09
492.855,24	2.746.072,12	2.413.636,05	323.180,37	2.736.816,42	- 9.255,70	4.130.000,00	7.643.253,27	3.513.253,27	1.176.918,39
-	252.550,00	104.522,33	59.984,12	164.506,45	- 88.043,55	450.000,00	562.261,73	112.261,73	242.244,72
-	128.069,90	30.726,94	96.102,75	126.829,69	- 1.240,21	200.000,00	161.851,90	- 38.148,10	164.977,79
1.401.587,67	4.195.909,75	3.308.268,75	669.721,59	3.977.990,34	- 217.919,41	8.427.000,00	18.097.592,49	9.670.592,49	3.139.485,52
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- 1.000,07	-	-	-	-	-	-	18.999,93	18.999,93	-
2.400,00	10.095,86	-	10.095,86	10.095,86	-	-	-	-	12.495,86
2.024.998,19	42.369.662,01	2.374.040,75	39.994.118,07	42.368.158,82	- 1.503,19	4.000.000,00	4.399.038,94	399.038,94	39.994.118,07
-	2.950.319,68	1.144.593,71	1.805.718,24	2.950.311,95	- 7,73	-	1.144.593,71	1.144.593,71	3.705.718,24
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	**46.306,87**	-	-	-	- **46.306,87**	**600.000,00**	-	- **600.000,00**	-
-	21.809.054,42	1.383.430,45	20.425.623,97	21.809.054,42	-	7.000.000,00	1.383.430,45	- 5.616.569,55	20.425.623,97
- 4.030,05	-	-	-	-	-	-	15.969,95	15.969,95	-
2.022.368,07	67.185.438,84	4.902.064,91	62.235.556,14	67.137.621,05	- 47.817,79	11.600.000,00	6.962.032,98	- 4.637.967,02	64.137.956,14
- 645.269,41	1.385.846,46	423.924,41	942.322,05	1.366.246,46	- 19.600,00	3.000.000,00	2.245.032,05	- 754.967,95	1.905.705,00
- 645.269,41	1.385.846,46	423.924,41	942.322,05	1.366.246,46	- 19.600,00	3.000.000,00	2.245.032,05	- 754.967,95	1.905.705,00
1.401.587,67	4.195.909,75	3.308.268,75	669.721,59	3.977.990,34	- 217.919,41	8.427.000,00	18.097.592,49	9.670.592,49	3.139.485,52
2.022.368,07	67.185.438,84	4.902.064,91	62.235.556,14	67.137.621,05	- 47.817,79	11.600.000,00	6.962.032,98	- 4.637.967,02	64.137.956,14
- 645.269,41	1.385.846,46	423.924,41	942.322,05	1.366.246,46	- 19.600,00	3.000.000,00	2.245.032,05	- 754.967,95	1.905.705,00
2.778.686,33	72.767.195,05	8.634.258,07	63.847.599,78	72.481.857,85	- 285.337,20	23.027.000,00	27.304.657,52	4.277.657,52	69.183.146,66

PAGINA BIANCA

USCITE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE		
NUMERO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	FINALI	PAGATE	DA PAGARE	TOTALI
		4	5	(4-5) 6	7	(9-7) 8	(7+8) 9
	1.. - TITOLO 1 - USCITE CORRENTI**						
	1.1. - FUNZIONAMENTO**						
1.01.01	USCITE PER GLI ORGANI DELL'AUTORITA'	480.000,00	-	480.000,00	385.431,84	47.398,21	432.830,05
1.01.02	ONERI PER IL PERSONALE IN SERVIZIO	4.347.800,00	- 50.000,00	4.297.800,00	3.916.158,86	285.790,94	4.201.949,80
1.01.03	USCITE PER ACQUISTO DI BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZI	1.740.340,00	371.720,00	2.112.060,00	1.103.894,47	1.005.529,41	2.109.423,88
	1.2. - INTERVENTI DIVERSI**						
1.02.01	TRASFERIMENTI PASSIVI	85.000,00	-	85.000,00	18.140,00	66.860,00	85.000,00
1.02.02	ONERI FINANZIARI	20.000,00	-	20.000,00	-	20.000,00	20.000,00
1.02.03	ONERI TRIBUTARI	645.000,00	-	645.000,00	558.436,18	86.563,82	645.000,00
1.02.04	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	1.000,00	50.000,00	51.000,00	35.177,56	15.822,44	51.000,00
1.02.05	SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	520.000,00	- 429.760,00	90.240,00	17.886,98	56.463,02	74.350,00
	1.3 FONDO DI RISERVA**						
1.03.01	Fondo di riserva obbligatorio	250.000,00	-	250.000,00	-	-	-
	TOTALE USCITE CORRENTI	8.089.140,00	- 58.040,00	8.031.100,00	6.035.125,89	1.584.427,84	7.619.553,73
	2. - TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE**						
	2.1. - INVESTIMENTI**						
2.01.01	ACQUISIZIONE DI OPERE ED IMMOBILI	20.600.000,00	- 11.750.000,00	8.850.000,00	45.445,43	8.682.230,11	8.727.675,54
2.01.02	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	500.000,00	590.000,00	1.090.000,00	53.947,42	1.036.052,58	1.090.000,00
2.01.03	PARTECIPAZIONI ED ACQUISTI DI VALORI MOBILIARI	20.000,00	300.000,00	320.000,00	315.149,83	4.850,17	320.000,00
2.01.04	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	1.000,00	1.400,00	2.400,00	2.400,00	-	2.400,00
2.01.05	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	150.000,00	-	150.000,00	24.787,10	121.873,83	146.660,93
	FONDO DI RISERVA	-	-	-	-	-	-
	2.2. - ONERI COMUNI**						
2.02.01	RIMBORSO DI MUTUI	-	-	-	-	-	-
2.02.02	RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	-	-	-	-	-	-
2.02.03	ESTINZIONE DI DEBITI DIVERSI	-	-	-	9.097,10	6.872,85	15.969,95
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE	21.271.000,00	- 10.858.600,00	10.412.400,00	450.826,88	9.851.879,54	10.302.706,42
	3. - TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO**						
	3.1. SPESE AVENTI LA NATURA DI PARTITE DI GIRO**						
3.01.01	SPESE AVENTI LA NATURA DI PARTITE DI GIRO	3.000.000,00	429.760,00	3.429.760,00	2.327.437,21	457.053,38	2.784.490,59
	TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO	3.000.000,00	429.760,00	3.429.760,00	2.327.437,21	457.053,38	2.784.490,59
	RIEPILOGO DEI TITOLI						
	TITOLO 1	8.089.140,00	- 58.040,00	8.031.100,00	6.035.125,89	1.584.427,84	7.619.553,73
	TITOLO 2	21.271.000,00	- 10.858.600,00	10.412.400,00	450.826,88	9.851.879,54	10.302.706,42
	TITOLO 3	3.000.000,00	429.760,00	3.429.760,00	2.327.437,21	457.053,38	2.784.490,59
	TOTALE GENERALE USCITE	32.360.140,00	- 10.486.880,00	21.873.260,00	8.813.389,98	11.893.360,76	20.706.750,74

	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			
DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI
(9-6) 10	11,00	12	13	(12+13) 14	(11-14) 15	16	17	(16-17) 18	
GENERALE									
- 47.169,95	73.477,70	20.237,44	21.248,87	41.486,31	- 31.991,39	480.000,00	405.669,28	- 74.330,72	68.647,08
- 95.850,20	389.046,64	185.185,74	4.279,52	189.465,26	- 199.581,38	4.347.800,00	4.101.344,60	- 246.455,40	290.070,46
- 2.636,12	887.795,29	656.641,29	202.747,12	859.388,41	- 28.406,88	2.105.313,00	1.760.535,76	- 344.777,24	1.208.276,53
-	43.959,00	32.419,80	11.539,20	43.959,00	-	71.400,00	50.559,80	- 20.840,20	78.399,20
-	19.654,47	13.314,23	6.340,24	19.654,47	-	20.400,00	13.314,23	- 7.085,77	26.340,24
-	69.904,14	69.904,13	-	69.904,13	- 0,01	645.000,00	628.340,31	- 16.659,69	86.563,82
-	165,00	165,00	-	165,00	-	1.020,00	35.342,56	34.322,56	15.822,44
- 15.890,00	118.212,51	5.263,06	112.949,45	118.212,51	-	403.272,00	23.150,04	- 380.121,96	169.412,47
- 250.000,00	-	-	-	-	-	250.000,00	-	- 250.000,00	-
- 411.546,27	1.602.214,75	983.130,69	359.104,40	1.342.235,09	- 259.979,66	8.324.205,00	7.018.256,58	- 1.305.948,42	1.943.532,24
- 122.324,46	90.995.327,58	16.947.275,86	73.425.435,60	90.372.711,46	- 622.616,12	15.391.000,00	16.992.721,29	1.601.721,29	82.107.665,71
-	1.563.529,75	222.756,29	1.286.512,20	1.509.268,49	- 54.261,26	816.200,00	276.703,71	- 539.496,29	2.322.564,78
-	74.117,50	5.000,00	69.117,50	74.117,50	-	-	320.149,83	320.149,83	73.967,67
-	-	-	-	-	-	1.000,00	2.400,00	1.400,00	-
- 3.339,07	628.042,13	6.894,03	528.015,56	534.909,59	- 93.132,54	150.000,00	31.681,13	- 118.318,87	649.889,39
-	2.748.337,00	-	2.748.337,00	2.748.337,00	-	-	-	-	2.748.337,00
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15.969,95	150.529,90	5.660,60	144.869,30	150.529,90	-	-	14.757,70	14.757,70	151.742,15
- 109.693,58	96.159.883,86	17.187.586,78	78.202.287,16	95.389.873,94	- 770.009,92	16.358.200,00	17.638.413,66	1.280.213,66	88.054.166,70
- 645.269,41	639.935,97	340.361,58	299.406,38	639.767,96	- 168,01	3.000.000,00	2.667.798,79	- 332.201,21	756.459,76
- 645.269,41	639.935,97	340.361,58	299.406,38	639.767,96	- 168,01	3.000.000,00	2.667.798,79	- 332.201,21	756.459,76
- 411.546,27	1.602.214,75	983.130,69	359.104,40	1.342.235,09	- 259.979,66	8.324.205,00	7.018.256,58	- 1.305.948,42	1.943.532,24
- 109.693,58	96.159.883,86	17.187.586,78	78.202.287,16	95.389.873,94	- 770.009,92	16.358.200,00	17.638.413,66	1.280.213,66	88.054.166,70
- 645.269,41	639.935,97	340.361,58	299.406,38	639.767,96	- 168,01	3.000.000,00	2.667.798,79	- 332.201,21	756.459,76
- 1.166.509,26	98.402.034,58	18.511.079,05	78.860.797,94	97.371.876,99	- 1.030.157,59	27.682.405,00	27.324.469,03	- 357.935,97	90.754.158,70

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE		
NUMERO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	FINALI	PAGATE	DA PAGARE	TOTALI
		4	5	(4-5) 6	7	(9-7) 8	(7+8) 9

RIEPILOGO SITUAZIONE DI COMPETENZA

ENTRATE CORRENTI (TITOLO I)	10.247.000,00	5.610.500,00	15.857.500,00	14.789.323,74	2.469.763,93	17.259.087,67
SPESE CORRENTI (TITOLO I)	8.089.140,00 -	58.040,00	8.031.100,00	6.035.125,89	1.584.427,84	7.619.553,73
avanzo/disavanzo di competenza	2.157.860,00	5.668.540,00	7.826.400,00	8.754.197,85	885.336,09	9.639.533,94
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	17.570.000,00 -	15.630.000,00	1.940.000,00	2.059.968,07	1.902.400,00	3.962.368,07
SPESE IN CONTO CAPITALE	21.271.000,00 -	10.858.600,00	10.412.400,00	450.826,88	9.851.879,54	10.302.706,42
DIFFERENZA	- 3.701.000,00 -	4.771.400,00 -	8.472.400,00	1.609.141,19 -	7.949.479,54 -	6.340.338,35
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	3.000.000,00	429.760,00	3.429.760,00	1.821.107,64	963.382,95	2.784.490,59
USCITE PER PARTITE DI GIRO	3.000.000,00	429.760,00	3.429.760,00	2.327.437,21	457.053,38	2.784.490,59
DIFFERENZA	-	-	- -	506.329,57	506.329,57	-
RISULTATO FINANZIARIO DELL'ESERCIZIO	- 1.543.140,00	897.140,00 -	646.000,00	9.857.009,47 -	6.557.813,88	3.299.195,59

GESTIONE DI CASSA

Fondo cassa 2006.....

Eccedenza Pagamenti/Riscossioni.....

FONDO CASSA 2007.....

Dedotto fondi di terzi depositati-indisponibili.....

Fondo per il pagamento T.F.R. -indisponibile (quota a carico Stato).....

FONDO DISPONIBILE 2007.....

	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			
DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI
(9-6) 10	11,00	12	13	(12+13) 14	(11-14) 15	16	17	(16-17) 18	
1.401.587,67	4.195.909,75	3.308.268,75	669.721,59	3.977.990,34	- 217.919,41	8.427.000,00	18.097.592,49	9.670.592,49	3.139.485,52
- 411.546,27	1.602.214,75	983.130,69	359.104,40	1.342.235,09	- 259.979,66	8.324.205,00	7.018.256,58	- 1.305.948,42	1.943.532,24
1.813.133,94	2.593.695,00	2.325.138,06	310.617,19	2.635.755,25	42.060,25	102.795,00	11.079.335,91	10.976.540,91	1.195.953,28
2.022.368,07	67.185.438,84	4.902.064,91	62.235.556,14	67.137.621,05	- 47.817,79	11.600.000,00	6.962.032,98	- 4.637.967,02	64.137.956,14
- 109.693,58	96.159.883,86	17.187.586,78	78.202.287,16	95.389.873,94	- 770.009,92	16.358.200,00	17.638.413,66	1.280.213,66	88.054.166,70
2.132.061,65	- 28.974.445,02	- 12.285.521,87	- 15.966.731,02	- 28.252.252,89	722.192,13	- 4.758.200,00	- 10.676.380,68	- 5.918.180,68	- 23.916.210,56
- 645.269,41	1.385.846,46	423.924,41	942.322,05	1.366.246,46	- 19.600,00	3.000.000,00	2.245.032,05	- 754.967,95	1.905.705,00
- 645.269,41	639.935,97	340.361,58	299.406,38	639.767,96	- 168,01	3.000.000,00	2.667.798,79	- 332.201,21	756.459,76
-	745.910,49	83.562,83	642.915,67	726.478,50	- 19.431,99	-	- 422.766,74	- 422.766,74	1.149.245,24
3.945.195,59	- 25.634.839,53	- 9.876.820,98	- 15.013.198,16	- 24.890.019,14	744.820,39	- 4.655.405,00	- 19.811,51	4.635.593,49	- 21.571.012,04

.....	34.979.233,46
.....	- 19.811,51
.....	34.959.421,95
.....	151.742,15
.....	528.015,56
.....	34.279.664,24

PAGINA BIANCA

ALLEGATO 1. C

TABELLE DIMOSTRATIVE

ALLEGATE

AL BILANCIO CONSUNTIVO

art. 1, comma 57, legge n.311/2004 - Finanziaria 2005
art. 27 del d.l. n. 223/2006

VERIFICA DEL RISPETTO DEI LIMITI DI SPESA
di cui all'art. 27 del d.l. n. 223/2006

	SPESE PER COSULENZE		
	Spese 2004	€	191.000,00
	Limite di spesa 2007 (max 40 %)	€	76.400,00
	Spese effettuate nel 2007	€	76.500,00
	SPESE DI RAPPRESENTANZA, RELAZIONI PUBBLICHE ECC.		
	Spese 2004	€	185.000,00
	Limite di spesa 2007 (max 40 %)	€	74.000,00
	Spese effettuate nel 2007	€	74.266,60
	SPESE PER AUTOVETTURE		
	Spese 2004	€	65.769,58
	Limite di spesa 2007 (max 50 %)	€	32.884,79
	Spese effettuate nel 2007	€	32.800,00
	SPESE SOSTENUTE PER IMMOBILI UTILIZZATI NELL'ANNO 2007		
	Manutenzione ordinaria	€	589,20
	Manutenzione straordinaria	€	50.000,00
	Totale	€	50.589,20

ALLEGATO 2

CONTO ECONOMICO

ESERCIZIO 2007

Redatto in conformità all'allegato "H" del Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato dal Comitato Portuale in data 31.01.1999

CONTO ECONOMICO GENERALE

	2.005	2.006	2.007
A) - ENTRATE CORRENTI			
1. Trasferimenti correnti	1.788.309,54	3.605.439,85	9.605.566,21
2. Altre entrate	6.484.496,99	7.219.331,25	7.653.521,46
TOTALE A)	8.272.806,53	10.824.771,10	17.259.087,67
B) - SPESE CORRENTI			
3: Spese per gli organi istituzionali	405.000,00	538.600,00	432.830,05
4. Oneri per il personale in attività di servizio	3.671.645,93	4.053.777,19	4.201.949,80
5. Spese per acquisti di beni e servizi	1.957.514,09	2.070.647,46	2.109.423,88
6. Oneri finanziari	20.000,00	20.000,00	20.000,00
7. Oneri diversi di gestione	565.318,27	1.269.970,64	855.350,00
TOTALE B)	6.619.478,29	7.952.995,29	7.619.553,73
DIFFERENZA (A-B)	1.653.328,24	2.871.775,81	9.639.533,94
PAREGGIO/AVANZO/DISAVANZO FINANZIARIO	1.653.328,24	2.871.775,81	9.639.533,94
C) - AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
8. Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.118.848,65	1.348.438,19	1.543.042,93
9. Ammortamento immobilizzazioni immateriali	219.802,04	229.363,19	341.676,27
10. Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		9.347,60	
11. Svalutazioni crediti e titoli	143.833,14	27.533,98	71.252,63
12. Variazioni delle rimanenze	42.545,99	- 970,35	- 8.384,95
13. Accantonamento per adeguamento indennità personale	239.619,12	258.293,44	293.273,59
14. Accantonamento per rischi			
15. Accantonamenti per residui perenti			
16. Altri accantonamenti			
TOTALE C)	1.764.648,94	1.872.006,05	2.240.860,47
D) - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
17. Proventi straordinari			
a. proventi per trasferimenti attivi in natura			
b. Sopravvenienze attive ed insussistenze passive	4.013.083,23	143.001,80	691.756,90
c. Plusvalenze da alienazioni			
TOTALE D 17	4.013.083,23	143.001,80	691.756,90
18. Oneri straordinari			
a. Sopravvenienze passive e insussistenze attive	3.478.324,48	0,62	246.371,28
b. Minusvalenze da alienazioni		297,60	
TOTALE D 18	3.478.324,48	298,22	246.371,28
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE D)	534.758,75	142.703,58	445.385,62
E) - RETTIFICHE DI VALORE			
19. Entrate accertate in precedenti esercizi e di pertinenza dell'esercizio	813.454,53	1.006.758,87	1.188.250,81
20. Costi da capitalizzare			
21. Spese impegnate di competenza di successivi esercizi	51.961,35	384.533,32	300.990,97
22. Entrate accertate di competenza di successivi esercizi			
23. Spese di competenza impegnate in precedenti esercizi	-10.042,03	- 52.071,47	- 17.122,32
24. Oneri maturati nell'esercizio relativi a due o più esercizi			
25. Proventi maturati nell'esercizio relativi a due o più esercizi			
TOTALE E)	855.373,85	1.339.220,72	1.472.119,46
RISULTATO ECONOMICO	**1.278.811,90**	**2.481.694,06**	**9.316.178,55**
RIPIANO DEFICIT ESERCIZI PRECEDENTI			
RISULTATO ECONOMICO PRIMA DELLE IMPOSTE	**1.278.811,90**	**2.481.694,06**	**9.316.178,55**
26. Imposte dell'esercizio	-10.160,34	- 14.575,00	- 7.940,00
AVANZO ECONOMICO	**1.268.651,56**	**2.467.119,06**	**9.308.238,55**

ALLEGATO 3

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ESERCIZIO 2007

Redatta in conformità all'allegato "H" del regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato dal C.P. in data 31.03.1999

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	2.005	2.006	2.007
A) - IMMOBILIZZAZIONI			
I - Immobilizzazioni immateriali			
1. Spese di impianto ampliamento e riorganizzazione			
2. Ricerca sviluppo e pubblicità			
3. Diritti di brevetto industriale			
4. Altri costi pluriennali	533.347,42	427.168,70	714.324,38
TOTALE I	533.347,42	427.168,70	714.324,38
II - Immobilizzazioni materiali			
1. Edifici e terreni	12.515.993,81	12.121.090,57	21.058.366,63
2. Costruzioni in corso	83.465.460,17	103.328.994,81	101.464.721,33
3. Diritti reali			
4. Impianti e macchinari	5.600.211,33	4.988.839,87	4.997.057,19
5. Attrezzature industriali e commerciali	999.272,65	869.866,69	825.952,73
6 Altri beni			138.890,21
TOTALE II	102.580.937,96	121.308.791,94	128.484.988,09
III - Immobilizzazioni finanziarie			
1. Partecipazioni in società	89.911,81	101.446,71	421.596,54
2. Conferimenti e quote in altri enti			
3. Depositi vincolati			
4. Mutui ed anticipazioni			
5. Prestiti al personale			
6. Titoli	18.999,93	18.999,93	-
7. Depositi cauzionali			
8. Crediti diversi di natura superiore all'anno			
TOTALE III	108.911,74	120.446,64	421.596,54
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	103.223.197,12	121.856.407,28	129.620.909,01
B) - ATTIVO CIRCOLANTE			
I - Rimanenze d'esercizio			
1. Rimanenze di prodotti			
2. Rimanenze di materie prime e materiali di consum	6.357,06	7.327,41	15.712,36
3. Rimanenze diverse			
TOTALE I	6.357,06	7.327,41	15.712,36
II - Crediti e residui attivi			
1. Crediti verso lo Stato ed altri Enti	15.555.855,58	12.555.153,25	13.042.106,26
2. Crediti versi iscritti, soci e terzi contribuenti			
3. crediti verso acquirenti, utenti e clienti	1.643.911,52	5.466.791,82	2.581.372,57
4. Crediti per annualità e semestralità	62.125.069,65	54.573.882,86	53.385.233,10
5. Crediti diversi di durata inferiore all'anno			
6. Crediti verso imprese collegate			
TOTALE II	79.324.836,75	72.595.827,93	69.008.711,93
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
1. Partecipazioni societarie			
2. Titoli emessi o garantiti dallo Stato			
3. Obbligazioni e cartelle fondiarie			
4. Buoni postali			
5. Altri titoli			
TOTALE III			
IV - Disponibilità liquide			
1. Denaro e valori in cassa			
2. Banche			
3. C/C contabilità speciale di Tesoreria	13.356.054,73	34.979.233,46	34.959.421,95
4. C/C postali			
TOTALE IV	13.356.054,73	34.979.233,46	34.959.421,95
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)	92.687.248,54	107.582.388,80	103.983.846,24
C) - RATEI E RISCONTI	52.071,47	17.122,32	21.542,97
TOTALE ATTIVITA' (A+B+C)	**195.962.517,13**	**229.455.918,40**	**233.626.298,22**
D) - CONTI D'ORDINE			
1. Beni di terzi	198.478.913,80	199.179.464,24	212.221.406,92
2. Beni dell'Ente presso terzi	2.775.110,67	3.679.309,93	3.394.953,95
3. Conto impegni			
	201.254.024,47	202.858.774,17	215.616.360,87
TOTALE GENERALE ATTIVITA' (A+B+C+D)	**397.216.541,60**	**432.314.692,57**	**449.242.659,09**

STATO PATRIMONIALE

	2.005	2.006	2.007
PASSIVITA'			
A) - PATRIMONIO NETTO			
1. Fondo di dotazione			
2. Riserva obbligatoria			
3. Riserva facoltativa			
a) - fondo ex art. 55 D.P.R. 30.12.93 N. 537 - al 1992			
b) - fondo ax art. 55 D.P.R. 30.12.1993 n 537 - dal 199	3.068.058,30	3.068.058,30	3.068.058,30
4. Fondo rivalutazione conguaglio monetario			
5. Avanzo/Disavanzo economico esercizi precedenti	13.101.174,24	14.369.825,80	16.836.944,86
6. Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	1.268.651,56	2.467.119,06	9.308.238,55
7. Ripiano deficit patrimoniali			
8. Trasferimenti della Regione per opere pubbliche in corso			
TOTALE (A)	17.437.884,10	19.905.003,16	29.213.241,71
B) - FONDO RISCHI ED ONERI			
1. Fondo imposte e tasse	705.001,50	470.001,00	222.603,26
2. Fondo rischi su crediti			
3. Altri accantonamenti			
4. Fondo residui perenti			
TOTALE (B)	705.001,50	470.001,00	222.603,26
C) - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.526.621,67	1.635.088,39	1.874.660,77
TOTALE (C)	1.526.621,67	1.635.088,39	1.874.660,77
D) - DEBITI			
I - Debiti di tesoreria			
1. Scoperti di conto corrente			
TOTALE I			
II - Debiti e residui passivi			
1. Debiti verso lo Stato	277.366,86	208.669,59	275.108,03
2. Debiti verso Enti pubblici			
3. Debiti verso terzi per prestazioni dovute			
4. Debiti verso fornitori	87.596.119,72	96.191.538,53	89.396.834,19
5. Debiti verso terzi per prestazioni ricevute			
6. Mutui ed anticipazioni passive			
7. Obbligazioni in circolazione			
8. Debiti verso il personale per depositi			
9. Debiti verso gestioni autonome			
10. Debiti tributari	132.886,60	15.515,00	
11. Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza so	146.460,30	258.390,71	165.658,03
12. Altri debiti	882.512,16	1.743.435,75	916.558,45
TOTALE II	89.035.345,64	98.417.549,58	90.754.158,70
TOTALE (D)	89.035.345,64	98.417.549,58	90.754.158,70
E) - RATEI E RISCONTI	87.257.664,22	109.028.276,27	111.561.633,78
TOTALE (E)	87.257.664,22	109.028.276,27	111.561.633,78
TOTALE PASSIVITA' (A+B+C+D+E)	**195.962.517,13**	**229.455.918,40**	**233.626.298,22**
F) - CONTI D'ORDINE			
1. Beni di terzi	198.478.913,80	199.179.464,24	212.221.406,92
2. Beni dell'Ente presso terzi	2.775.110,67	3.679.309,93	3.394.953,95
3. Debiti su conto impegni			
TOTALE (F)	201.254.024,47	202.858.774,17	215.616.360,87
TOTALE GENERALE PASSIVITA' (A+B+C+D+E+F)	**397.216.541,60**	**432.314.692,57**	**449.242.659,09**

PAGINA BIANCA

Allegato 4

STATO PATRIMONIALE

PARTE GENERALE

Redatto ai sensi dell'art. 2427 e seguenti del Codice Civile

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	IMPORTI PARZIALI	TOTALE ESERCIZIO	ESERCIZIO PRECEDENTE
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI			
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I - Immateriali			
1) Costi d'impianto e di ampliamento			
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		714.324,38	427.168,70
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			
5) Avviamento			
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			
TOTALE		714.324,38	427.168,70
II - Materiali			
1) Terreni e fabbricati	23.249.962,10		
meno: fondo ammortamento	- 2.191.595,47		
		21.058.366,63	12.121.090,57
2) Impianti e macchinari	10.443.605,55		
meno: fondo ammortamento	- 5.446.548,36		
		4.997.057,19	4.988.839,87
3) Attrezzature industriali e commerciali	2.341.648,24		
meno: fondo ammortamento	- 1.515.695,51		
		825.952,73	869.866,69
4) Altri beni	1.112.080,32		
meno fondo ammortamento	- 973.190,11		
		138.890,21	
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		101.464.721,33	103.328.994,81
a) - di proprietà	15.098.087,31		
b) - indisponibili dello STATO	86.366.634,02		
TOTALE		128.484.988,09	121.308.791,94
III - Finanziarie			
1) Partecipazioni in:			
a) imprese controllate			
b) imprese collegate			
c) altre imprese		421.596,54	101.446,71
2) Crediti			
3) Altri titoli		-	18.999,93
4) Azioni proprie,con indicazione anche del valore nominale compless.			
TOTALE		421.596,54	120.446,64
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		**129.620.909,01**	**121.856.407,28**
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I - Rimanenze		15.712,36	7.327,41
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo			
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
3) Lavori in corso su ordinazione			
4) Prodotti finiti e merci			
5) Acconti			
TOTALE			
II - Crediti			
1) Verso clienti	2.823.992,32		
meno: fondo svalutazione crediti	- 242.619,75		
2) Verso imprese controllate			
3) Verso imprese collegate			
4) Verso controllanti			
5) Verso altri - Stato, regione ed altri enti	13.042.106,26		
6) crediti per contributi da ricevere	53.385.233,10		
TOTALE		69.008.711,93	72.595.827,93
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
IV - Disponibilità liquide		34.959.421,95	34.979.233,46
TOTALE		34.959.421,95	34.979.233,46
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		**103.983.846,24**	**107.582.388,80**
D) RATEI E RISCONTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DEL DISAGGIO SU PRESTITI			
Ratei attivi			
Risconti attivi		21.542,97	17.122,32
TOTALE ATTIVO		**233.626.298,22**	**229.455.918,40**
CONTI D'ORDINE			
IMMOBILIZZAZIONI CONTO IMPEGNI			
BENI DI TERZI IN DEPOSITO		34.374.960,16	21.217.844,39
- Depositi di terzi a cauzione	151.742,14		
- Fedjussioni a garanzia	34.223.218,02		
BENI DELL'ENTE IN DEPOSITO PRESSO TERZI		3.394.953,95	3.679.309,93
BENI DEMANIALI IN USO		4.621.714,90	4.621.714,90
BENI DELLO STATO :		173.224.731,86	173.339.904,95
TOTALE		**215.616.360,87**	**202.858.774,17**
TOTALE GENERALE		**449.242.659,09**	**432.314.692,57**

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	IMPORTI PARZIALI	TOTALE ESERCIZIO	ESERCIZIO PRECEDENTE
A) PATRIMONIO NETTO			
I - Capitale			
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni			
III - Riserva di rivalutazione			
IV - Riserva legale			
V - Riserva per azioni proprie in portafoglio			
VI - Riserve statutarie			
VII - Altre riserve	3.068.058,30		3.068.058,30
a) fondo acc.to ex art. 55 (sino al 1992)			
b) riserva in sospensione d'imposta			
VIII - Utili portati a nuovo	16.836.944,86		14.369.825,80
IX - Utile d'esercizio	9.308.238,55		2.467.119,06
X - Perdite portate a nuovo			
XI - Perdita d'esercizio			
TOTALE		29.213.241,71	19.905.003,16
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili			
2) *Fondi per imposte*	222.603,26		470.001,00
3) Altri accantonamenti			
a) rischi su crediti			
TOTALE		222.603,26	470.001,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		1.874.660,77	1.635.088,39
D) DEBITI			
1) Obbligazioni			
2) Obbligazioni convertibili			
3) Debiti verso banche:			
a) scoperto di cassa			
b) mutui e finanziamenti e medio e lungo termine			
c) altri debiti			
4) Debiti verso altri finanziatori			
5) Acconti			
6) Debiti verso fornitori	3.602.645,10		
7) Debiti verso il personale	764.816,31		
8) Debiti verso imprese controllate			
9) Debiti verso imprese collegate			
10) Debiti verso controllanti			
11) Debiti tributari			
12) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	165.658,03		
13) Altri debiti	151.742,14		
14) Debiti verso lo Stato ed altri enti Pubblici	275.108,03		
15) Debiti per fatture da ricevere	85.794.189,09		
TOTALE		90.754.158,70	98.417.549,58
E) RATEI E RISCONTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DELL'AGGIO SU PRESTITI			-
Ratei passivi			
Risconti passivi per contributi in conto capitale		111.561.633,78	109.028.276,27
Risconti passivi : parte corrente			
riserva libera ex ar. 55 legge 30.12.93 n. 537			
TOTALE PASSIVO		**233.626.298,22**	**229.455.918,40**
CONTI D'ORDINE			
DEBITI PER IMMOBILIZZAZIONI CONTO IMPEGNI			
BENI DI TERZI IN DEPOSITO		34.374.960,16	21.217.844,39
Depositi di terzi a cauzione	151.742,14		
Fidejussioni a garanzia	34.223.218,02		
BENI DELL'ENTE IN DEPOSITO PRESSO TERZI		3.394.953,95	3.679.309,93
BENI DEMANIALI IN USO		4.621.714,90	4.621.714,90
BENI DELLO STATO :		173.224.731,86	173.339.904,95
TOTALE		**215.616.360,87**	**202.858.774,17**
TOTALE GENERALE		**449.242.659,09**	**432.314.692,57**

PAGINA BIANCA

Allegato 5

CONTO ECONOMICO

PARTE GENERALE

Redatto ai sensi dell'art.2427 e segg. del Codice Civile

CONTO ECONOMICO	IMPORTI PARZIALI	TOTALE ANNO IN CORSO	TOTALE ANNO PRECEDENTE
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) - RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI		247.000,00	265.257,61
2) - VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI			
3) - VARIAZIONI DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE			
4) - INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI			
5) - ALTRI RICAVI E PROVENTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DEI CONTRIBUTI IN CONTO ESERDIZIO		18.136.695,56	11.558.139,99
a) ricavi e proventi	7.342.878,54		
b) contributi in c/ esercizio	9.605.566,21		
c) quota utilizzo contributi in c/capitale	1.188.250,81		
T O T A L E		18.383.695,56	11.823.397,60
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) - PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI		69.997,00	43.092,82
7) - PER SERVIZI		1.218.100,00	1.145.297,46
8) - PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI		263.820,00	266.500,00
9) - PER IL PERSONALE		4.495.223,39	4.297.320,63
a) - salari e stipendi	3.189.172,61		
b) - oneri sociali	855.000,00		
c) - trattamento di fine rapporto	293.273,59		
d) - trattamento di quiescenza e simili	2.777,19		
e) - altri costi	155.000,00		
10) - AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		1.955.971,83	1.605.335,36
a) - ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	341.676,27		
b) - ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.543.042,93		
c) - altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) - svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	71.252,63		
11) - VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI		- 8.384,95	- 970,35
12) - ACCANTONAMENTI PER RISCHI			
13) - ALTRI ACCANTONAMENTI			
14) - ONERI DIVERSI DI GESTIONE		1.566.238,93	2.071.666,82
T O T A L E		9.560.966,20	9.428.242,74
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		8.822.729,36	2.395.154,86
C) - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15) - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI, CON SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLI RELATIVI AD IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE			
16) - ALTRI PROVENTI FINANZIARI			
a) - da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate			
b) - da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni			
c) - da titoli iscritti nell'attivi circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) - proventi diversi dai precedenti,con separata indicazione di quelli verso imprese controllate,collegate,controllanti			
17) - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI, CON SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLI VERSO IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE E VERSO CONTROLLANTI			
a) - interessi attivi		12.848,57	2.331,66
b) - interessi passivi		- 20.000,00	- 20.000,00
T O T A L E (15 + 16 - 17)		- 7.151,43	- 17.668,34
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		-	
18) - RIVALUTAZIONI			-
a) - di partecipazioni			
b) - di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
c) - di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
19) - SVALUTAZIONI			-
a) - di partecipazioni			
b) - di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			- 9.347,60
c) - di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
T O T A L E DELLE R E T T I F I C H E (18-19)		-	- 9.347,60
E) - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
20) - PROVENTI CON SEPARATA INDICAZIONE DELLE PLUSVALENZE DA ALIENAZIONI I CUI RICAVI NON SONO ISCRIVIBILI AL N. 5		764.094,22	148.802,51
a)- annullamento e variazione in meno di residui passivi	493.900,56		
b)- ricavi per spese a futuri esercizi	21.542,97		
d)- sopravvenienze attive straordinarie	248.650,69		
e)- quota dell'esercizio del fondo riserva libera art. 55 legge 537/93			
f)- plusvalenze da alienazioni			
21) - ONERI CON SEPARATA INDICAZIONE DELLE MINUSVALENZE DA ALIENAZIONI I CUI EFFETTI CON TABILI NON SONO ISCRIVIBILI AL N. 14) E DELLE IMPOSTE RELATIVE A ESERCIZI PRECEDENTI		263.493,60	35.247,37
a)- annullamento e variazione in meno di residui attivi	237.527,13		
b)- costi provenienti da esercizi precedenti	17.122,32		
c)- sopravvenienze passive straordinarie	8.844,15		
d) minusvalenze per cessione di beni			
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21)		500.600,62	113.555,14
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D +/- E)		**9.316.178,55**	**2.481.694,06**
22) - IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		- 7.940,00	- 14.575,00
imposte : IRES			
IRAP	7.940,00		
UTIIZZO AVANZO A COPERTURA PERDITE ESERCIZI PRECEDENTI			
26) - UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		**9.308.238,55**	**2.467.119,06**

Allegato 6

STATO PATRIMONIALE

PARTE COMMERCIALE

Redatto ai sensi dell'art. 2427 e seguenti del Codice Civile

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	IMPORTI PARZIALI	TOTALE ESERCIZIO	ESERCIZIO PRECEDENTE
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI			
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I - Immateriali			
1) Costi d'impianto e di ampliamento			
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		4592,08	559,41
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			
5) Avviamento			
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			
TOTALE		4.592,08	559,41
II - Materiali			
1) Terreni e fabbricati	3.907.575,00		
meno: fondo ammortamento	-58.613,64		
		3.848.961,36	
2) impianti e macchinari	5.306.056,67		
meno: fondo ammortamento	-1.827.913,38		
		3.478.143,29	3.342.798,94
3) Attrezzature industriali e commerciali	111.982,32		
meno: fondo ammortamento	-56.675,61		
		55.306,71	28.925,32
4) Altri beni			
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			
a) - di proprietà		66.580,01	
b) - indisponibili dello STATO			
TOTALE		7.448.991,37	3.371.724,26
III - Finanziarie			
1) Partecipazioni in:			
a) imprese controllate			
b) imprese collegate			
c) altre imprese			
2) Crediti:			
3) Altri titoli			
4) Azioni proprie,con indicazione anche del valore nominale compless.			
TOTALE			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		7.453.583,45	3.372.283,67
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I - Rimanenze			
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo			
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
3) Lavori in corso su ordinazione			
4) Prodotti finiti e merci			
5) Acconti			
TOTALE			
II - Crediti			
1) Verso clienti	759.959,43		
meno: fondo svalutazione crediti	- 231.289,61		
2) Verso imprese controllate			
3) Verso imprese collegate			
4) Verso controllanti			
4 bis) crediti tributari	375.249,22		
4 ter) imposte anticipate			
6) Verso altri - Stato, regione ed altri enti			
TOTALE		903.919,04	1.126.830,47
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
IV - Disponibilità liquide			
TOTALE			-
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		903.919,04	1.126.830,47
D) RATEI E RISCONTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DEL DISAGGIO SU PRESTITI			
Ratei attivi			
Risconti attivi			
TOTALE ATTIVO		8.357.502,49	4.499.114,14
CONTI D'ORDINE			
BENI DI TERZI IN DEPOSITO			
- Depositi di terzi a cauzione			
- Fedjussioni a garanzia			
BENI DEMANIALI IN USO			
TOTALE GENERALE			
TOTALE		**8.357.502,49**	**4.499.114,14**

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	IMPORTI PARZIALI	TOTALE ESERCIZIO	ESERCIZIO PRECEDENTE
A) PATRIMONIO NETTO			
I - Capitale			
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni			
III - Riserva di rivalutazione			
IV - Riserva legale			
V - Riserva per azioni proprie in portafoglio			
VI - Riserve statutarie			
VII - Altre riserve			-
a) fondo acc.to ex art. 55 (sino al 1992)			
b) riserva in sospensione d'imposta			
VIII - Utili portati a nuovo		2.567.938,51	2.567.938,51
IX - Utile d'esercizio		- 185.721,17	
X - *Perdite portate a nuovo*		- 19.033,13	- 185.721,17
XI - Perdita d'esercizio			
TOTALE		2.363.184,21	2.382.217,34
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1) *Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili*			
2) Fondi per imposte		222.603,26	470.001,00
3) Altri accantonamenti			
a) rischi su crediti			
TOTALE		222.603,26	470.001,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		151.839,68	305.584,39
D) DEBITI		1.251.304,31	1.341.311,41
1) Obbligazioni			
2) Obbligazioni convertibili			
3) Debiti verso banche:			
a) scoperto di cassa			
b) mutui e finanziamenti e medio e lungo termine			
c) altri debiti			
4) Debiti verso altri finanziatori			
5) Acconti			
6) Debiti verso fornitori	371.484,09		
7) *Debiti rappresentati da titoli di credito*			
8) Debiti verso imprese controllate			
9) Debiti verso imprese collegate			
10) Debiti verso controllanti			
11) Debiti tributari			
12) *Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale*	4.868,58		
13) Altri debiti	40.301,16		
14) Debiti per fatture da ricevere	532.018,62		
14) Debiti verso attività istituzionale	302.631,86		
TOTALE		1.403.143,99	1.646.895,80
E) RATEI E RISCONTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DELL'AGGIO SU PRESTITI			
Ratei passivi			
Risconti passivi : contributi in c/capitale		4.368.571,03	
TOTALE PASSIVO		8.357.502,49	4.499.114,14
CONTI D'ORDINE			
BENI DI TERZI IN DEPOSITO			
Depositi di terzi a cauzione			
Fidejussioni a garanzia			
BENI DEMANIALI IN USO			
BENI DELLO STATO			
TOTALE		**8.357.502,49**	**4.499.114,14**

PAGINA BIANCA

Allegato 7

CONTO ECONOMICO

PARTE COMMERCIALE

Redatto ai sensi dell'art.2427 e segg. del Codice Civile

CONTO ECONOMICO	IMPORTI PARZIALI	TOTALE ANNO IN CORSO	TOTALE ANNO PRECEDENTE
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) - RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI		247.000,00	224.415,80
2) - VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI			
3) - VARIAZIONI DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE			
4) - INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI			
5) - ALTRI RICAVI E PROVENTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DEI CONTRIBUTI IN CONTO ESERDIZIO		589.243,36	518.897,40
a) ricavi e proventi	161.183,55		
b) contributi in c/esercizio			
c) quota utilizzo contributi in c/ capitale	428.059,81		
T O T A L E		836.243,36	743.313,20
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) - PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI		1.576,00	5.000,00
7) - PER SERVIZI		66.874,40	28.900,00
8) - PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI			
9) - PER IL PERSONALE		208.710,26	
a) - salari e stipendi	151.309,92		163.300,00
b) - oneri sociali	40.000,00		40.000,00
c) - trattamento di fine rapporto	17.400,34		15.032,07
d) - trattamento di quiescenza e simili			
e) - altri costi			
10) - AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		578.703,71	440.440,65
a) - ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.541,83		
b) - ammortamento delle immobilizzazioni materiali	517.239,39		
c) - altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) - svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	59.922,49		
11) - VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI			
12) - ACCANTONAMENTI PER RISCHI			
13) - ALTRI ACCANTONAMENTI			
14) - ONERI DIVERSI DI GESTIONE		71.597,00	60.000,00
T O T A L E		927.461,37	752.672,72
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		- 91.218,01	- 9.359,52
C) - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15) - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI, CON SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLI RELATIVI AD IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE			
16) - ALTRI PROVENTI FINANZIARI			
a) - da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate			
b) - da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni			
c) - da titoli iscritti nell'attivi circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) - proventi diversi dai precedenti,con separata indicazione di quelli verso imprese controllate,collegate,controllanti			
17) - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI, CON SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLI VERSO IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE E VERSO CONTROLLANTI			
T O T A L E (15 + 16 - 17)			
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) - RIVALUTAZIONI			
a) - di partecipazioni			
b) - di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
c) - di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
19) - SVALUTAZIONI			
a) - di partecipazioni			
b) - di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
c) - di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
T O T A L E DELLE R E T T I F I C H E (18-19)			
E) - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
20) - PROVENTI CON SEPARATA INDICAZIONE DELLE PLUSVALENZE DA ALIENAZIONI I CUI RICAVI NON SONO ISCRIVIBILI AL N. 5		217.015,60	5.800,71
a)- annullamento e variazione in meno di residui passivi	18.659,26		
b)- ricavi provenienti da esercizi precedenti			
d)- sopravvenienze attive straordinarie	198.356,34		
e)- quota dell'esercizio del fondo riserva libera art. 55 legge 537/93			
f)- plusvalenze da alienazioni			
21) - ONERI CON SEPARATA INDICAZIONE DELLE MINUSVALENZE DA ALIENAZIONI I CUI EFFETTI CON TABILI NON SONO ISCRIVIBILI AL N. 14) E DELLE IMPOSTE RELATIVE A ESERCIZI PRECEDENTI		136.890,72	
a)- annullamento e variazione in meno di residui attivi	136.890,72		
b)- costi provenienti da esercizi precedenti			
c)- sopravvenienze passive straordinarie			
d)- oneri vari - risconti			
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21)		80.124,88	5.800,71
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D +/- E)		- **11.093,13**	- **3.558,81**
22) - IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		- 7.940,00	- 14.575,00
imposte :			
IRES			
IRAP	7.940,00		
UTIIZZO AVANZO A COPERTURA PERDITE ESERCIZI PRECEDENTI			
26) - UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		- **19.033,13**	- ***18.133,81***

ALLEGATO 8

SITUAZIONE DI CASSA

	parziali	totali
FONDO CASSA AL 1° GENNAIO 2007		34.979.233,46
INCASSI COMPETENZA		27.304.657,52
Residui al 1° gennaio	72.767.195,08	
Variazioni dell'esercizio	285.337,20	
Accertamenti di competenza	24.023.097,76	
Residui al 31.12.2007	69.200.298,12	
PAGAMENTI DI COMPETENZA		27.324.469,03
Residui al 1° gennaio	98.402.034,58	
Variazioni dell'esercizio	1.030.157,59	
Impegni di competenza	20.848.920,69	
Residui al 31.12.2007	90.896.328,65	
FONDO CASSA AL 31.12.2007		34.959.421,95
DI CUI INDISPONIBILI		
Per depositi di terzi		151.742,15
Per quota T.F.R. a carico Stato		528.015,56
TOTALE DISPONIBILE		34.279.664,24

FONDO CASSA AL 1° GENNAIO 2007		34.979.233,46
INCASSI 2007		27.304.657,52
Residui	8.634.258,07	
Competenza	18.670.399,45	
PAGAMENTI 2007		27.324.469,03
Residui	18.511.079,05	
Competenza	8.813.389,98	
FONDO AL 31.12.2007		34.959.421,95
DI CUI INDISPONIBILI		
Per depositi di terzi		151.742,15
Per quota T.F.R. a carico Stato		528.015,56
TOTALE DISPONIBILE		34.279.664,24

ALLEGATO 9

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2007

	parziali	totali
FONDO CASSA AL 1° GENNAIO 2007		34.979.233,46
RISCOSSIONI		27.304.657,52
in conto residui	8.634.258,07	
in conto competenza	18.670.399,45	
PAGAMENTI		27.324.469,03
in conto residui	18.511.079,05	
in conto competenza	8.813.389,98	
CONSISTENZA DI CASSA AL 31.12.2007		34.959.421,95
RESIDUI ATTIVI		69.183.146,66
degli esercizi precedenti	64.132.936,98	
variazioni	285.337,20	
dell'esercizio	5.335.546,88	
RESIDUI PASSIVI		90.754.158,70
degli esercizi precedenti	79.890.955,53	
variazioni	1.030.157,59	
dell'esercizio	11.893.360,76	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2007		13.388.409,91

di cui vincolati:

Contributo Stato Fondo Perequativo legge Finanziaria 2007	2.024.998,19	
T.F.R. a carico AP	1.874.660,77	
copertura disavanzo preventivo 2008	430.700,00	
TOTALE VINCOLATO	**4.330.358,96**	
TOTALE PARTE DISPONIBILE		9.058.050,95

Allegato **10**

PERSONALE IN FORZA AL 31 DICEMBRE 2007

LIVELLO	DIRIGENTI	QUADRI	IMPIEGATI	AUSILIARI	OPERAI	TOTALE
PERSONALE SEGRETERIA TECNICO- OPERATIVA						
SEGRETARIO GENERALE						1
DIRIGENTI	4					4
LIVELLO QUADRI A		6				6
LIVELLO QUADRI B		11				11
LIVELLO 1			10			10
LIVELLO 2			20			20
LIVELLO 3			2	1		3
LIVELLO 4				1		1
TOTALE	**4**	**17**	**32**	**2**	**0**	**55**
PERSONALE IN ESUBERO					**3**	**3**
PERSONALE IN DISTACCO						
SOC. SERVIZI GENERALI					4	4
REEFER TERMINAL					2	2
SERFER					5	5
TOTALE					**11**	**11**
TOTALE GENERALE						69
PERSONALE IN PIANTA ORGANICA						**58**

PAGINA BIANCA

AUTORITÀ PORTUALE DI SAVONA

ESERCIZIO 2008

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

PREMESSA

La presente relazione, come negli anni precedenti, è articolata come segue:

2. ***LA " GESTIONE FINANZIARIA"***

3. ***LA "GESTIONE ECONOMICA" o "NOTA INTEGRATIVA"*** redatta ai sensi dell'art.2427 e seguenti del c.c. che si articolerà in:

3.1. ***Attività istituzionale***

3.2. ***Attività commerciale***

4. ***LA "GESTIONE ANALITICA"***

Redatta in conformità al Nuovo Regolamento di Amministrazione e contabilità delle Autorità Portuali entrato in vigore il 1° gennaio 2008.

Le considerazioni restano quelle già espresse nei precedenti esercizi che riguardano in modo particolare l'applicazione della normativa civilistica (IV Direttiva CEE) e della normativa pubblica (Regolamento di Amministrazione e contabilità redatto ai sensi delle disposizioni impartite dal Ministero dei Trasporti e della Navigazione con nota n. 5191344 del 30.10.1998,, approvato dal Comitato portuale con delibera n. 62 del 02.08.2007, e dal Ministero dei Trasporti con modifiche, recepite da Comitato Portuale nella seduta del 07.12.2007 con delibera n. 94, entra in vigore dal 1° gennaio 2008).
Lo schema del rendiconto dell'esercizio di cui trattasi presenta alcune modifiche nella parte strutturale già utilizzate per la redazione del bilancio preventivo afferente lo stesso esercizio.
Il nuovo schema, come sotto riportato, permette di avere un diretto rapporto di confronto tra entrate e spese con stessa esposizione, stesso nome e stesso contenuto.

Vecchio	ENTRATE	NUOVO
TITOLO I – TRASFERIMENTI CORRENTI		TITOLO I – ENTRATE CORRENTI
TITOLO II – ELTRE ENTRATE		
TITOLO III – ALIENAZIONE DI BENI PAT		TITOLO II – ENTRATE IN C/ CAPITALE
TITOLO IV – TRASFERIMENTI C7CAPIT.		
TITOLO V – ACCENSIONE PRESTITI		
TITOLO VI – PARTITE DI GIRO		TITOLO III – PARTITE DI GIRO
Vecchio	**SPESE**	**NUOVO**
TITOLO I – SPESE CORRENTI		TITOLO I – SPESE CORRENTI
TITOLO II – SPESE IN C/ CAPITALE		TITOLO II – SPESE IN C/ CAPITALE
TITOLO III – SPESE STINZIONE MUTUI		
TITOLO IV – PARTITE DI GIRO		TITOLO III – PARTITE DI GIRO

Da segnalare che sono stati rispettati i limiti di spesa imposti dalla Legge Finanziaria, come risulta dai prospetti, secondo istruzioni Ministeriali, allegati (1.c) del presente Bilancio.

GENERALITA'

L'esercizio finanziario 2008 appena concluso è stato caratterizzato da una serie di cambiamenti normativi che hanno portato a riconsiderare le previsioni contenute nel bilancio ed a ridimensionare il piano degli investimenti già programmato (P.O.T.), per mancata erogazione di contributi Statali o per diverso utilizzo degli stessi.
Questo ha portato inevitabilmente ad un riesame dei residui attivi e passivi che sono stati ricondotti nei termini delle effettive esigenze.

Nel 2008 l'Autorità Portuale ha mantenuto la politica di investimenti con risorse proprie, attuata negli anni precedenti, raggiungendo un autofinanziamento del 90,35%.

Elemento importante è il costante sforzo di mantenere inalterate alcune voci di "spesa intermedia" e di funzionamento dell'Ente, sia quale segno di continuità con una politica di contenimento avviata già negli anni scorsi sia in ottemperanza a quanto prescritto dalle ultime Leggi Finanziarie.

Con riferimento ai limiti di spesa imposti dalla normativa è opportuno evidenziare il costante mantenimento al di sotto della soglia massima prevista delle spese promozionali, di rappresentanza, di pubblicità e per autovetture che non hanno superato rispettivamente il 40% ed il 50% dell'importo dell'anno 2004.

L'anno 2008 è comunque da considerarsi, per le Autorità Portuali, un anno di verifica sugli effetti prodotti dall'autonomia finanziaria come prevista dalla legge finanziaria 2007.

- Fino ad oggi l'unico elemento su cui può essere effettuata una valutazione riguarda l'applicazione del comma 982, che prevede l'attribuzione a ciascuna Autorità portuale, a decorrere dall'anno 2007, il gettito della tassa erariale e della tassa di ancoraggio per promuovere l'autofinanziamento delle attività e la razionalizzazione della spesa.

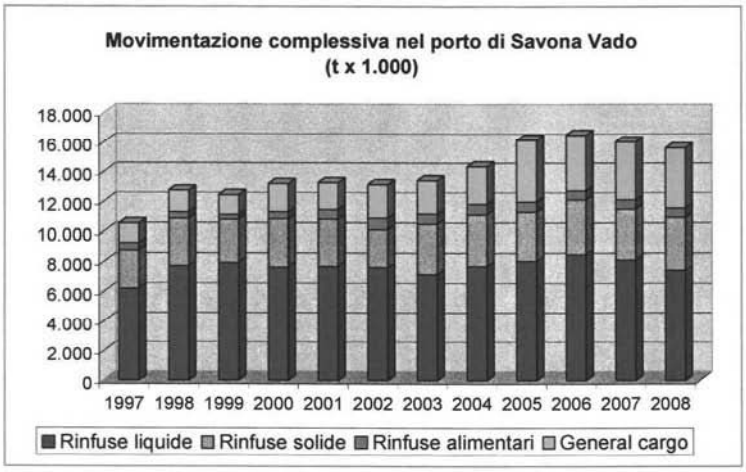
Per quanto attiene gli altri due commi, 990 e 993, si può affermare che mentre il primo (*990 .. "..al fine del completamento del processo di autonomia finanziaria delle Autorità Portuali, con decreto adottato di concerto tra il Ministero dei trasporti, il Ministero dell'economia e delle finanze e il Ministero delle infrastrutture, verrà determinata, per i porti rientranti nelle circoscrizioni territoriali delle Autorità Portuali, la quota dei tributi diversi dalle tasse e diritti portuali da devolvere a ciascuna Autorità Portuale, al fine della realizzazione di opere e servizi previsti nei rispettivi piani regolatori portuali e piani operativi triennali con contestuale soppressione dei trasferimenti dello Stato a tal fine"*) non ha ancora trovato applicazione concreta se non per la parte procedurale, il secondo, (*comma 993 è confermata la natura giuridica ente pubblico non economico delle Autorità Portuali*) non ha risposto completamente alle esigenze ed alle aspettative delle Autorità Portuali, essendo tuttora aperto il contenzioso con l'Agenzia delle Entrate.

1. TRAFFICI -

Le movimentazioni nel porto di Savona Vado nel 2008

La tendenza positiva del periodo recente, contrassegnata da una continua ascesa delle movimentazioni e culminata nei 16,5 milioni di traffico complessivo del 2006, si è invertita negli ultimi due anni, che hanno fatto registrare una contrazione dei volumi, tornati nel 2008 sotto la soglia dei 16 milioni complessivi.

I traffici nel porto di Savona Vado								
	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	Var 07/08
Funz. commerciale (t x 1.000)								
General cargo	2.243	2.241	2.534	3.720	3.764	3.936	4.050	2,9%
Merci convenzionali	*1.875*	*1.830*	*1.761*	*1.187*	*1.152*	*1.228*	*1.216*	*-1,0%*
Merce in container	*368*	*411*	*773*	*2.533*	*2.612*	*2.708*	*2.834*	*4,7%*
Rinfuse alimentari	772	653	693	650	603	600	622	3,7%
Rinfuse solide industriali	2.519	3.348	3.443	3.746	3.638	3.387	3.527	4,1%
Rinfuse liquide	7.613	7.171	7.692	8.039	8.497	8.128	7.433	-8,6%
Totale	***13.147***	***13.413***	***14.362***	***16.155***	***16.502***	***16.051***	***15.632***	***-2,6%***
Container (TEU)	54.796	53.543	83.891	219.760	231.489	242.720	251.066	3,4%
Funz. passeggeri (n)								
Crociere	105.438	195.303	530.057	632.895	592.038	761.002	770.810	1,3%
Traghetti	337.575	329.359	303.465	314.621	302.954	314.310	342.579	9,0%
Totale	***443.013***	***524.662***	***833.522***	***947.516***	***894.992***	***1.075.312***	***1.113.389***	***3,5%***



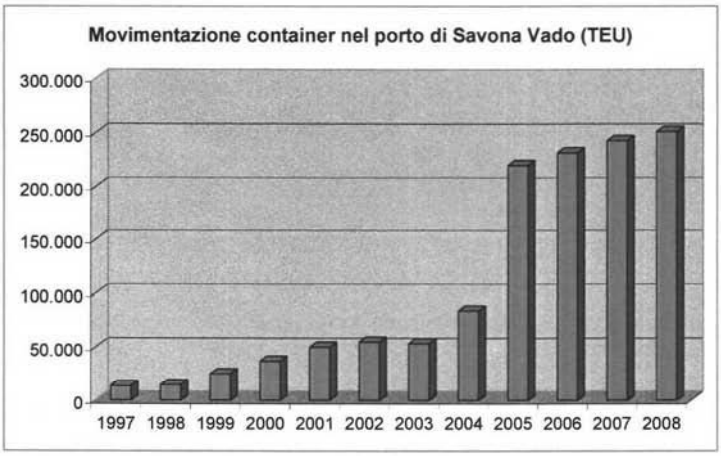
La flessione ha riguardato principalmente il comparto dei prodotti petroliferi, che più ha risentito della negativa congiuntura internazionale: dapprima con il vertiginoso incremento dei prezzi del greggio, poi con la riduzione dei consumi di energia e quindi degli approvvigionamenti di oli combustibili.

Positivo, invece, l'andamento dei settori a maggior valore (merci convenzionali e containerizzate), che hanno oltrepassato i 4 milioni di tonnellate complessive, e quello degli altri comparti rinfusieri, sia per quanto riguarda il settore agricolo, sia quello delle rinfuse solide industriali, che ha recuperato la flessione del 2007.

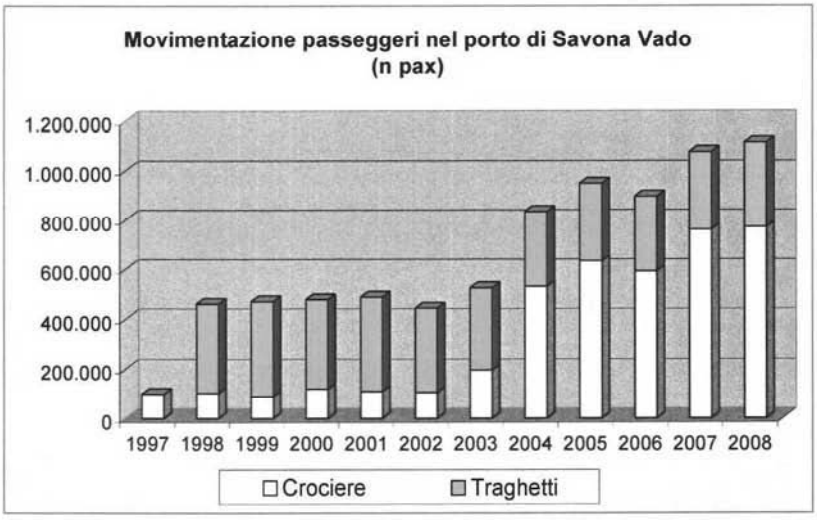
In dettaglio, i traffici di prodotti petroliferi si sono arrestati a 7,4 milioni di tonnellate (-8,6%), con una perdita di 700 mila tonnellate rispetto al 2007 e di oltre un milione rispetto al 2006. Ciò nonostante, il settore continua a rappresentare la componente preponderante

dei traffici portuali, in termini di volume, coprendo il 47,5% delle movimentazioni complessive.

Andamento in crescita, invece, sia per le rinfuse solide industriali (22,6% del totale), che hanno chiuso con un consuntivo di 3,5 milioni di tonnellate (+4,1%), che per quelle alimentari (4,0% del totale), che hanno raggiunto 622.000 tonnellate (+3,7%).



Le merci convenzionali movimentate a banchina (7,8% del totale) si sono mantenute sostanzialmente stabili, mantenendosi oltre 1,2 milioni di tonnellate (-1,0%), mentre i container hanno confermato il trend di crescita, raggiungendo 251.000 TEU (+3,4%), per 2,8 milioni di tonnellate di merce (18,1% del totale).



Ancora una volta molto positivo il risultato dell'attività passeggeri, con un transito, fra crociere e traghetti, di 1.113.389 persone (+3,5%).

La crescita più significativa, nell'anno passato, si è registrata nel settore ferry, che ha superato le 342 mila unità (+9,0%), mentre per quanto riguarda le crociere, gli ospiti del Palacrociere di Savona sono stati oltre 770.000, con uno sviluppo del 1,3% rispetto al 2007.

2. **I.V.A. – IRPEG** – La legge finanziaria 2007, all'art. 1 comma 993 avrebbe dovuto chiudere, come accennato in precedenza, il contenzioso tributario con l'Agenzia delle Entrate per la mancata applicazione dell'imposta I.V.A. sui canoni demaniali, prevedendo la non imponibilità degli stessi e la chiusura di tutte le pendenze pregresse.
   Per effetto, invece, di una dubbia interpretazione della norma, resta più che mai aperto il contenzioso relativo all'esenzione, degli stessi proventi, dal calcolo del reddito imponibile ai fini della determinazione I.R.P.E.G. (ora IRES) dell'esercizio. A tale proposito l'Agenzia delle Entrate ha proposto ricorso in Cassazione avverso le sentenze delle commissioni di primo e secondo grado, il cui giudizio risulta favorevole all'Autorità.
   La contestazione interessa gli anni dal 1997 al 2001.
   L'Autorità Portuale ha pertanto deciso di resistere in giudizio e resta quindi in attesa delle relative sentenze.

3. **NORMATIVA** –
   Come già accennato nelle generalità, l'esercizio 2008 è stato caratterizzato da una serie di norme, parte derivanti da anni precedenti e parte di nuova istituzione, che hanno reimpostato l'attività dell'Autorità Portuale alla luce dei limiti di spesa e della autonomia finanziaria. In particolare pare rilevante ricordare tra le norme di maggiore impatto sulla gestione:

   3.1. Decreto 223/06 (cd Decreto Bersani)
   Art. 27 : la spesa annua per studi e consulenze, pubbliche relazioni, mostre e convegni pubblicità e rappresentanza non può superare il 40% della spesa sostenuta nel 2004 mentre la spesa per acquisto e manutenzione autovetture non può superare il 50%

   3.2. Ministero dell'economia e delle finanze Circolare n. 40/2007
   Relativamente alle spese per convegni e mostre si ritiene che i limiti di spesa predeterminati dalla normativa non trovino applicazione laddove l'organizzazione di mostre e convegni concretizzi l'espletamento dell'attività istituzionale degli enti interessati

   3.3. Legge Finanziaria 2008 del 24 dicembre 2007 n. 244
   Art.3 comma 18. "I contratti relativi a rapporti di consulenza con le pubbliche amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, sono efficaci a decorrere dalla data di pubblicazione del nominativo del consulente, dell'oggetto dell'incarico e del relativo compenso sul sito istituzionale dell'amministrazione stipulante"
   Art. 3 commi 27 – 32 "Al fine di tutelare la concorrenza e il mercato, le amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non possono costituire società aventi per oggetto attività di produzione di beni e di servizi non strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali, né assumere o mantenere direttamente o indirettamente partecipazioni, anche di minoranza, in tali società. È sempre ammessa la costituzione di società che producono servizi di interesse generale e l'assunzione di partecipazioni in tali società da parte delle amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, nell'ambito dei rispettivi livelli di competenza."
   Art. 2 comma 623. A decorrere dall'anno 2008 le spese di manutenzione straordinaria e ordinaria degli immobili utilizzati devono essere contenute in misura non superiore al 1,5% del valore dell'immobile stesso (1% nel caso di esecuzione di interventi di sola manutenzione ordinaria). L'eventuale differenza tra l'importo delle predette spese relative all'anno 2007 e l'importo delle stesse rideterminato a partire dal 2008, è

versata annualmente all'entrata del bilancio dello Stato entro il 30 giugno. Gli organi interni di revisione e di controllo vigilano sull'applicazione del presente comma.

PERSONALE – Nel corso dell'esercizio 2008 hanno lasciato il lavoro due dipendenti: uno per pensionamento, uno per decesso.
Si è proceduto altresì, nell'ambito della capienza della tabella organica vigente, all'assunzione di due dipendenti a tempo indeterminato.
Nell'ultimo mese dell'anno è andato a regime il contratto di lavoro dei dipendenti delle Autorità Portuali, con l'attuazione dell'ultima trance.

4. INVESTIMENTI

Gli investimenti complessivi alla chiusura dell'esercizio 2008 presentano, rispetto all'esercizio precedente, un incremento di circa 5,00 milioni di euro pari al 50%.
Infatti sono state impegnate opere ed interventi per un importo complessivo di 15,00 milioni di euro (€ 10,2 milioni nel 2007) di cui € 10,4 milioni per infrastrutture (€ 6,6 milioni nel 2007), € 1,4 milioni per manutenzioni straordinarie (contro i 2,1 milioni di euro del 2007) e € 3,1 milioni per acquisto di attrezzature tecniche, impianti e investimenti diversi (nel 2007 furono € 1,6 milioni).
Di notevole importanza la constatazione che il 90,35 % degli investimenti è stato autofinanziato, sia con l'utilizzo dell'avanzo di parte corrente che con l'utilizzo parziale dell'avanzo di amministrazione.

5. PROGET FINANCING

L'iniziativa, finalizzata alla realizzazione di una piattaforma multipurpose nella rada di Vado Ligure, è stata sviluppata attraverso una procedura di Project Financing ai sensi dell'art. 153 e seg. del Codice dei Contratti Pubblici, di cui è risultata aggiudicataria l'ATI costituita dalle Società Maersk (capogruppo), Grandi Lavori Fincosit e Technital, che provvederà alla progettazione, costruzione e gestione dell'opera per un periodo cinquantennale.
Gli obiettivi di traffico fissati dal Business Plan di Maersk prevedono un volume iniziale (2012) di 450.000 TEU, che a regime salirà a 720.000 TEU, di cui almeno il 40% movimentati su ferro.
L'importo complessivo dell'intervento, comprensivo degli impianti, è pari a 450 milioni di Euro, di cui 150 milioni a carico del soggetto privato e 300 milioni a carico del pubblico (garantiti dai commi 990 e 991 della Legge 296/2006 - Finanziaria 2007).
In sede di esame dei progetti rispondenti ai requisiti del citato comma 991 da parte dei Ministeri dei Trasporti e delle Infrastrutture, l'intervento è stato giudicato prioritario per la più rilevante valenza strategica in ragione delle sue caratteristiche.
Raggiunti i previsti accordi con gli Enti locali (Regione, Provincia e Comune di Vado Ligure), nel febbraio 2008 è stata sottoscritta la convenzione fra Autorità Portuale e ATI, è stata avviata la progettazione definitiva ed esecutiva.
Nell'esercizio corrente si è proceduto alla pubblicazione del bando di gara per il reperimento del finanziamento. La conclusione dell'iter è prevista per i primi mesi del prossimo esercizio.

6. RISORSE

Il comma 982 della legge Finanziaria 2007 ha previsto la devoluzione totale delle tasse portuali e delle tasse di ancoraggio, comprensive della quota che sino al 2006 era incassata dallo Stato. Questo ha portato a un notevole incremento delle entrate correnti. Ne è dimostrazione l'avanzo corrente ottenuto che si attesta sui 10 milioni di euro.

Per contro sono nettamente diminuite le entrate in conto investimenti (contributi dello Stato) che sono state solamente di € 1.491.782,00 per accensione di mutuo a carico dello Stato.

7. RISULTATI DELL'ESERCIZIO

L'esercizio 2008 chiude con un passivo di € 3.112.363,43.
Il risultato scaturisce dalla differenza tra le entrate complessive accertate (€ 22.393.946,59) e le spese complessive impegnate (€ 25.506.310,02) ed è imputabile al maggior valore (€ 13.264.794,00) degli investimenti (impegnati € 15.107.636,00) rispetto ai trasferimenti in c/capitale (€ 1.842.842,00) non coperta dall'avanzo corrente (€ 10.152.430,57). Nel prospetto di fig. 1 a pag. IX sarà
Tale passivo è stato coperto con utilizzo dell'avanzo di amministrazione.

La situazione amministrativa al termine dell'esercizio 2008 è la seguente:

Avanzo di amministrazione al 31.12.2007	13.388.409,91
Incremento per variazion su residui	453.714,53
Disavanzo dell'esercizio 2008	- 3.112.363,43
Avanzo al 31.12.2008	10.729.761,01
di cui vincolati (vedasi allegato 9)	
con un avanzo netto disponibile	10.729.761,01

In modo riassuntivo il quadro generale presenta i seguenti risultati:

GESTIONE FINANZIARIA	
• **DISAVANZO FINANZIARIO DI COMPETENZA:**	**€ -3.112.363,43**
•	
• **AVANZO FINANZIARIO DI PARTE CORRENTE:**	**€ 10.152.430,57**
•	
• **AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**	**€ 10.729.761,01**
•	
• **di cui € 6.443.491,15** accantonati per spese future	
• **IL FONDO CASSA DISPONIBILE**, alla fine dell'esercizio,	**€ 21.645.478,78**
• **RESIDUI ATTIVI**	**€ 31.132.085,36**
• **RESIDUI PASSIVI**	**€ 42.746.113,74**
GESTIONE ECONOMICA	
• **UTILE ECONOMICO LORDO**	**€ 10.126.317,84**
• **IMPOSTA IRES –(RECUPERO D'IMPOSTA)**	**€ 136.059,31**
• **IMPOSTA IRAP – (RECUPERO D'IMPOSTA)**	**€ 42,35**
• **DISPONIBILITA' LIQUIDE =**	**€ 22.343.789,59**

8. BILANCIO SOCIALE

Nell'esercizio 2008 è stata completata la stesura del Bilancio Sociale aggiornato all'esercizio 2007, che è stato presentato al Comitato Portuale nella seduta del 31.10.2007 e approvato con delibera n. 92.
Nel corso dell'esercizio si è proseguito l'iter di aggiornamento e di aggiustamento per l'esercizio 2008 che si presume possa essere pubblicato nel corso del 2009.

9. CONTROLLO DI GESTIONE INTERNO

Il Ministero delle Infrastrutture ha segnalato che per le A.P. non era necessaria la costituzione del nucleo valutativo e l'istituzione del controllo di gestione.

Pertanto si è soprasseduto all'attivazione di questa parte della normativa e di quanto indicato, nella relazione sugli Enti per gli esercizi 2001/2006 dalla Corte di Conti.

L'autorità Portuale di Savona ha quindi mantenuto alcuni elementi fondamentali per il controllo interno.

Infatti, già da qualche tempo la contabilità dell'A.P. era articolata in centri i costo, esposti nella parte di "contabilità analitica" del bilancio. Attraverso tali risultati è possibile monitorare le percentuali d'incidenza delle spese sul complessivo.

Sino a oggi il flusso delle spese è tenuto sotto controllo con la verifica che ogni centro di costo resti nei limiti di spesa assegnati in sede di previsione.

GESTIONE FINANZIARIA

L'esercizio finanziario 2008 si è chiuso con un disavanzo di € 3.112.363,43.

Un'attenta valutazione del risultato complessivo attraverso i singoli fatti della gestione, come sarà meglio specificato nelle parti di dettaglio, evidenzia che il risultato deriva da una serie di fattori *conosciuti, determinati e valutabili* che hanno permesso all'Amministrazione di compiere scelte gestionali ben precise e motivate.

Complessivamente la gestione finanziaria è stata caratterizzata da un mantenimento sui livelli dell'esercizio precedente delle entrate correnti, di cui già sono state comunicate informazioni, e da una notevole contrazione degli investimenti finanziati dallo Stato.

Lo sforzo teso al contenimento della spesa corrente, iniziato in anni precedenti e continuato nel presente esercizio, ha permesso di autofinanziare una parte importante di investimenti (circa il 90,35 % del totale), sia di impianti ed opere portuali, sia di ampliamento ed adeguamento degli impianti tecnici gestionali.

Fig. 1

PROSPETTO RIASSUNTIVO

Entrate correnti		
- Titolo I Entrate correnti	17.709.239,32	
Uscite Correnti		
- Titolo I - Spese correnti	7.556.808,75	
Avanzo corrente		10.152.430,57
Trasferimenti in conto capitale		
- entrate per trasferimenti	1.491.782,00	
- entrate in c/capitale proprie	351.060,00	
		1.842.842,0000
Investimenti		
- spese in conto capitale	15.107.636,00	
		15.107.636,0000
Avanzo di competenza		**- 3.112.363,43**

GESTIONE DI COMPETENZA

Prima di procedere all'illustrazione in dettaglio delle singole partite che hanno generato il risultato è doveroso dire che sono stati rispettati, poiché ancora applicabili, i limiti di spesa per alcune voci di parte corrente il cui dettaglio è riscontrabile nell'allegato 1.c , come da prospetti richiesti appositamente e direttamente dal Ministero delle Infrastrutture

La situazione finale, dopo aver provveduto all'assestamento dei capitoli di entrata e di uscita si presenta come segue:

Fig. 2
ENTRATE ED USCITE DI COMPETENZA
(in migliaia di euro)

	PREVISIONI			ACCERTATO	DIFFE
	INIZIALI	FINALI	DIFFER	IMPEGNATO	RENZE
ENTRATE					
TITOLO I - Entrate correnti	15.927	16.987	1.060	17.709	722
TITOLO II - Entrate in conto capitale	1.402	1.755	353	1.843	88
TITOLO VI - Partite di giro	3.220	3.073	- 147	2.842	- 231
TOTALE ENTRATE	20.549	21.815	1.266	22.394	579
USCITE					
TITOLO I - Spese correnti	8.620	7.961	- 659	7.557	- 404
TITOLO II - Spese in conto capitale	9.140	15.051	5.911	15.107	56
TITOLO IV - Partite di giro	3.220	3.073	- 147	2.842	- 231
TOTALE SPESE	20.980	26.085	5.105	25.506	- 579
AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA				- 3.112	

Fig. 3

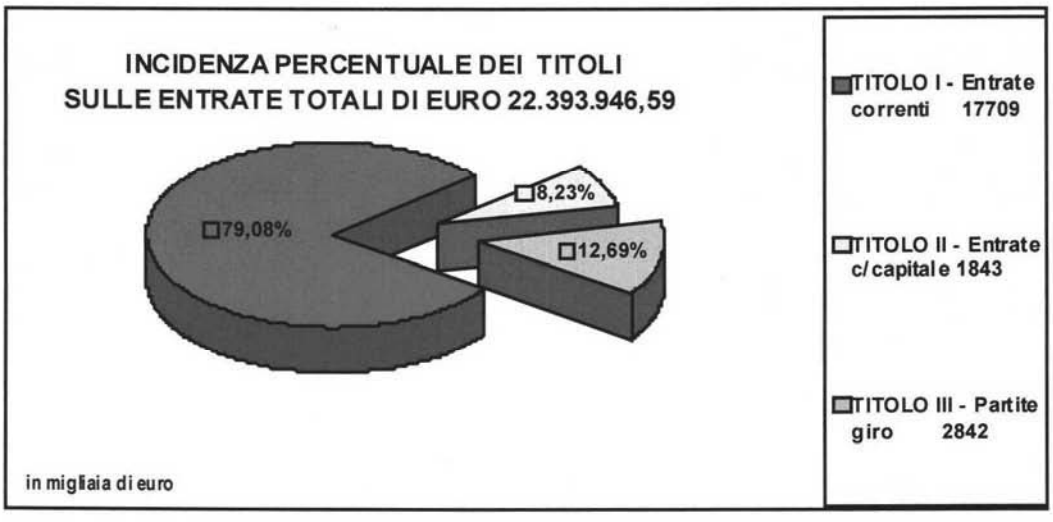
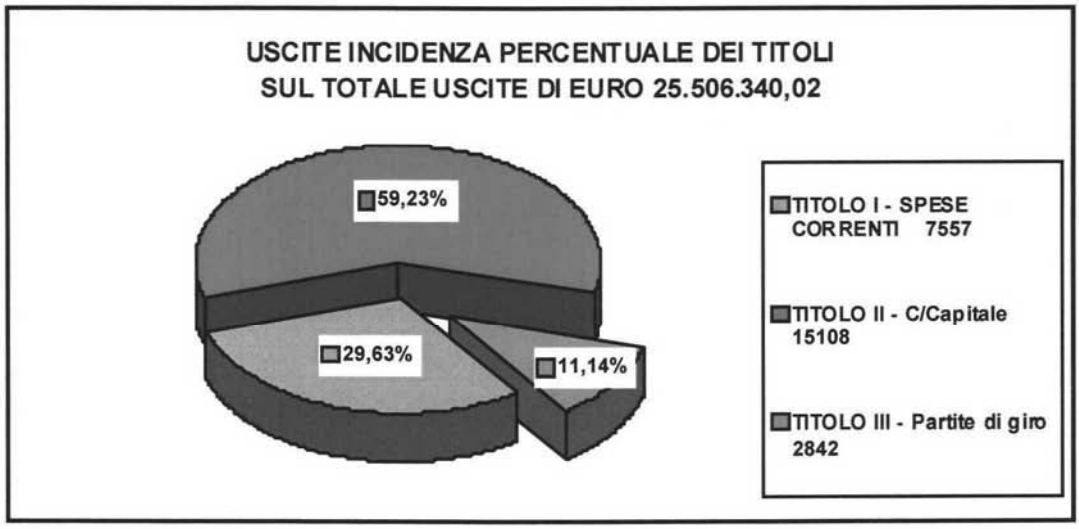


Fig. 4



La lettura degli elementi contenuti nelle precedenti tabelle indica che:

- La gestione di competenza chiude con un disavanzo di € 3.112.363,43;
- Gli accertamenti complessivi sono maggiori delle previsioni di € 578.896,59;
- Gli impegni complessivi sono inferiori rispetto alle previsioni di € 579.059,98;
- Le entrate correnti rappresentano il 79,08 % del totale;
- Le spese correnti incidono per il 59,23 % sulla spesa complessiva;
- Le entrate in conto capitale sono l'8,23 % del totale;
- Le spese in conto capitale sono invece il 29,63 % del totale;
- L'avanzo corrente (Titolo I entrate meno Titolo I spese) si attesta in € 10.152.430,57;
- L'avanzo corrente copre il 67,25 % delle spese in conto capitale.

Le incidenze percentuali di ogni singolo titolo nei confronti del totale delle entrate si possono vedere chiaramente dalle figure 3 e 4.

I dati sopra esposti non hanno, comunque, un valore assoluto giacché variano di anno in anno col variare dei volumi finanziari immessi.

CONFRONTO SUL TREND DEL QUINQUENNIO

Per verificare l'andamento della gestione è opportuno eseguire un confronto di dati che permettano di conoscere l'attendibilità degli stessi.
Per questo motivo si mettono a confronto i dati degli ultimi cinque esercizi con le risultanze che sono ben evidenziate dai prospetti (Fig.5 e Fig.6) sotto riportati.

Fig. 5
CONFRONTO PER TITOLI DAL 2004 AL 2008 (valori in migliaia di euro)

1936,27		2004	2005	2006	2007	2.008
ENTRATE						
TITOLO I - Trasferimenti correnti	TITOLO I	1.763	1.788	3.605	9.605	17.709
TITOLO II - Altre entrate		10.022	6.485	7.362	7.654	
TITOLO III - Alienazioni beni patrimoniali e riscossioni di crediti	TITOLO II	353	-	-	21	1.843
TITOLO IV - Trasferimenti in c/ capitale		6.842	16.903	19.216	3.925	
TITOLO V - Accensione di prestiti		24.032	32	3.565	16	
TITOLO VI - Partite di giro	TITOLO III	2.199	2.729	2.076	2.784	2.842
TOTALE ENTRATE		45.211	27.937	35.824	24.005	22.394
USCITE						
TITOLO I - Spese correnti	TITOLO I	6.729	6.771	7.953	7.620	7.557
TITOLO II - Spese in c/capitale	TITOLO II	36.097	20.318	20.375	10.287	
TITOLO III - Spese per estinzione mutui		32	32	3	16	15.108
TITOLO IV- Partite di giro	TITOLO III	2.199	2.729	2.076	2.784	2.842
TOTALE SPESE		45.057	29.850	30.407	20.707	25.507
AVANZO DI COMPETENZA		154	- 1.913	5.417	3.298	- 3.113

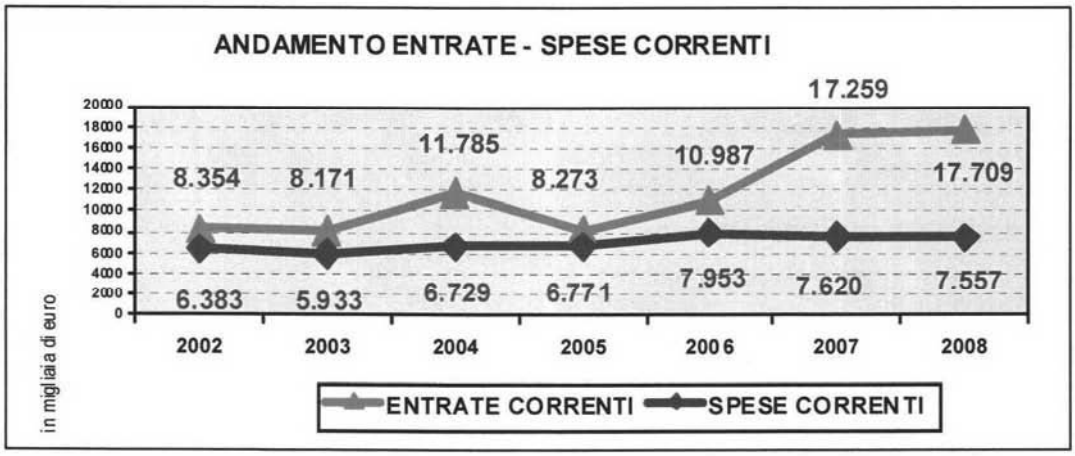
Fig. 6
TREND DELLE DIFFERENZE (in migliaia di euro)

	2003/04	2004/05	2005/06	2006/07	2007/08
ENTRATE					
TITOLO I - Trasferimenti correnti	112	25	1817	6.000	450
TITOLO II - Altre entrate	3.501	-3.537	877	292	
TITOLO III - Alienazioni beni patrimoniali e riscossioni di crediti	353	-353		21	-2119
TITOLO IV - Trasferimenti in c/ capitale	- 1.268	10.061	2313	-15.291	
TITOLO V - Accensione di prestiti	17.784	-17.752	3533	-3.549	
TITOLO VI - Partite di giro	403	530	-653	708	58
TOTALE ENTRATE	20.885	-11.026	7.887	-11.819	-1.611
USCITE					
TITOLO I - Spese correnti	796	42	1182	-333	-63
TITOLO II - Spese in c/capitale	14.887	-15.779	57	-10.088	4805
TITOLO III - Spese per estinzione mutui	24		-29	13	
TITOLO IV- Partite di giro	403	530	-653	708	58
TOTALE SPESE	16.110	-15.207	557	-9.700	4.800

Da segnalare che, per effetto delle variazioni apportate al modello di Bilancio, in conformità a quanto previsto dal nuovo Regolamento di Amministrazione e contabilità, sono stati modificati e uniformati i titoli, sia di entrata sia di spesa.

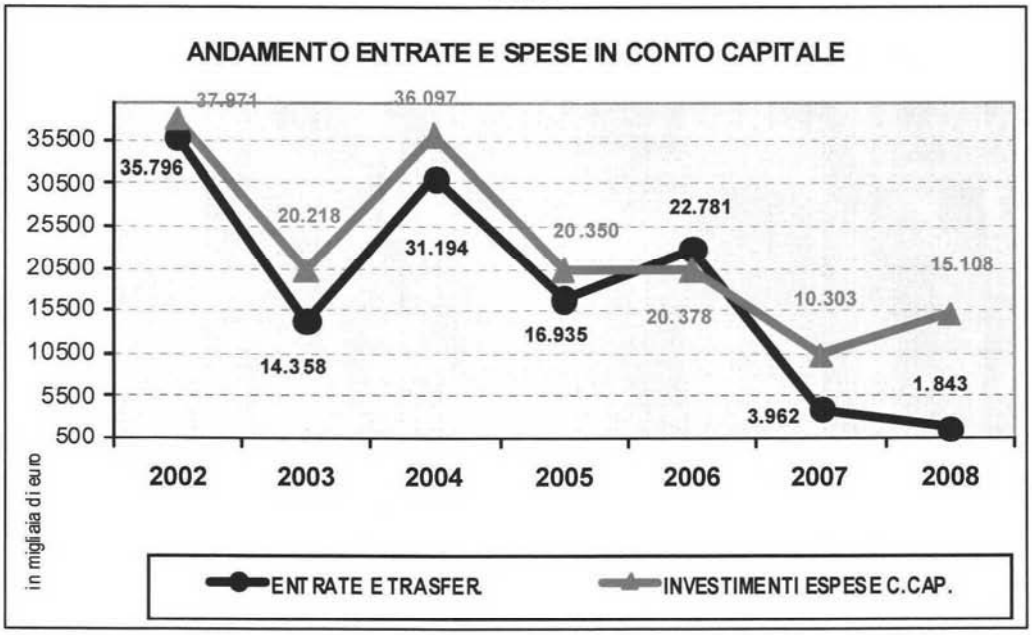
Dal quadro di cui alla fig. 6 appaiono evidenti le variazioni, di segno negativo e positivo, rispetto all'esercizio precedente.
E' d'obbligo quindi procedere a un esame più dettagliato delle singole poste.

Fig. 7



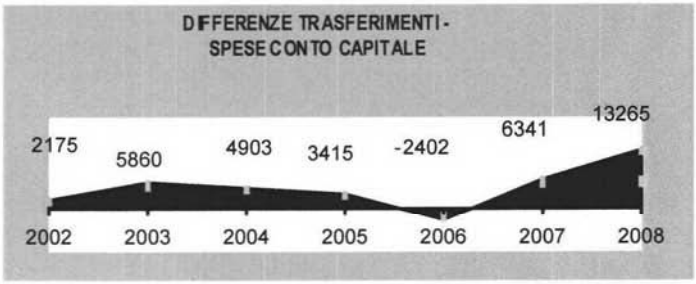
La visualizzazione delle linee del prospetto sopra riportato pone immediatamente in risalto la costanza del delta tra entrate e spese correnti. L'incremento repentino delle entrate, verificatosi nel 2007, si giustifica con la devoluzione del gettito delle tasse portuali, che permane anche nel 2008.
Le spese correnti restano pressoché invariate, con una leggera flessione, sempre per la politica di contenimento della gestione.

Fig. 8



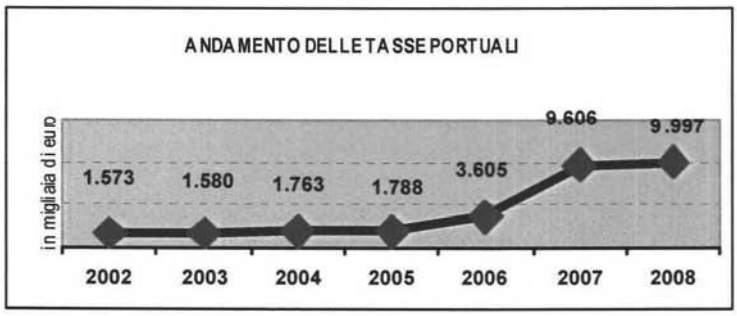
Per quanto attiene le spese e le entrate in conto capitale l'andamento risulta alquanto variabile negli anni con una parabola discendente dall'esercizio 2004.
Nell'anno 2008 è stato raggiunto il minimo storico per quanto concerne i trasferimenti pubblici.
Per le spese in conto capitale risulta un lieve aumento.
Tale repentino abbassamento dei valori deriva dalla mancata erogazione dei contributi Ministeriali per la realizzazione di infrastrutture e per manutenzione straordinaria di opere portuali.

Fig. 9



Il grafico a fianco mostra la diversa misura degli interventi finanziati con risorse proprie.
Nell'esercizio in corso le entrate per trasferimenti in conto capitale sono nettamente inferiori agli investimenti effettuati dal che si deduce che la differenza è stata finanziata da risorse proprie, e nella fattispecie dall'utilizzo dell'avanzo di parte corrente.

Fig. 10



Anche per quanto attiene le risorse derivanti dalle entrate di parte corrente si nota una leggera variazione di segno positivo.

Dal quadro generale è bene entrare nel dettaglio più specifico delle singole partite, per capire quali e dove si siano verificati fatti eventualmente anomali nella gestione 2008.

ENTRATE

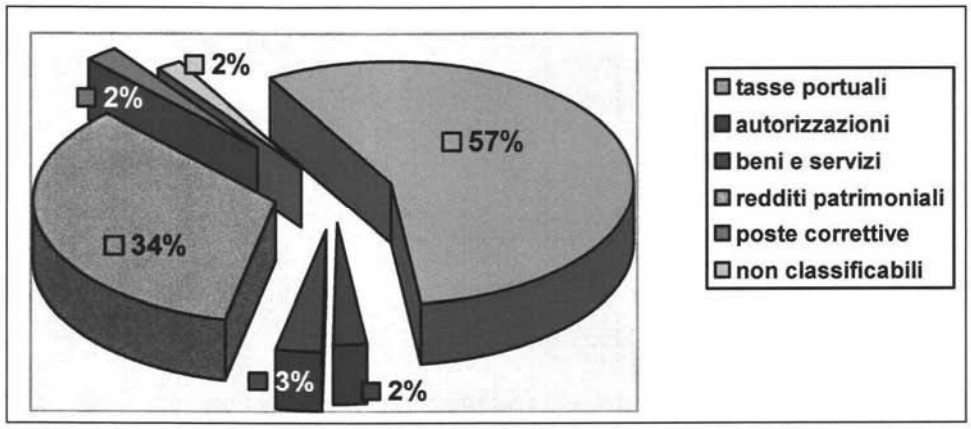
TITOLO I – ENTRATE CORRENTI

I precedenti Titolo I (trasferimenti correnti) e Titolo II (altre entrate) sono stati accorpati in un unico Titolo I – Entrate correnti -.

Complessivamente il titolo aumenta di € 450.151,65.
Si articola in categorie:

- Tasse portuali per € 9.996.621,08;
- Entrate derivanti dalla concessione di autorizzazioni portuali per € 384.300,95;
- Entrate derivanti dalla vendita di beni e servizi per € 532.277,11;
- Redditi e proventi patrimoniali per € 6.099.987,74;
- Poste correttive e compensative di entrate per € 415.000,00;
- Entrate non classificabili in altre voci per € 281.052,44.

Fig. 11
PERCENTUALE DI INCIDENZA SUL TOTALE ENTRATE



Le precedenti categorie sono ripartite ulteriormente in Capitoli (rimasti come nelle precedenti edizioni).
Le voci più significative sono:

Tasse portuali:

- **Cap. 030 / 041** – devoluzione tasse portuali per un totale di € 9.996.621,08 con un leggero aumento rispetto al 2007 di € 391.054,67.

Rilascio di autorizzazioni:

- **Cap. – 140** – proventi per autorizzazioni a eseguire operazioni portuali – per € 253.912,42. Nell'esercizio precedente erano accorpati con altri proventi;
- **Cap. – 160** – proventi accesso in porto per un totale di € 106.367,94. Anche questi accorpati in un unico capitolo nell'esercizio precedente;

Vendita di beni e prestazioni di servizi

- **Cap. 220** – proventi servizi gestione mezzi ferroviari per un totale di € 219.002,63 con una diminuzione di € 27.997,37 rispetto al 2007;
- **Cap. 230 – proventi magazzini e spazi** – sommano € 207.359,74 e comprendono i proventi per occupazioni temporanee di aree e presentano un aumento di € 84.360,24;
- **Cap. 240 – proventi diversi** – ammontano a € 105.914,74 con una diminuzione, rispetto al 2007, di € 254.251,98 dovuti al trasferimento ad altri capitoli di alcune delle voci che lo compongono. Sono rimaste le partite inerenti alla fatturazione per collegamenti alla rete telematica.

Redditi e proventi patrimoniali

- **Cap. 300 – canoni patrimoniali** – comprendono gli affitti per locazione immobili di proprietà. Subiscono una brusca diminuzione, € 57.000, per la disdetta di un contratto non sostituito;
- **Cap. 310 – canoni demaniali** – ammontano a € 6.051.977,74 con un leggero aumento di € 41.971,07 per normale incremento ISTAT;
- **Cap. 320 – interessi attivi** – si attestano a € 45.000 con incremento di € 32.151,43 quale effetto dell'applicazione della "tesoreria mista" che permette la corresponsione di interessi sulle giacenze derivanti da entrate proprie.

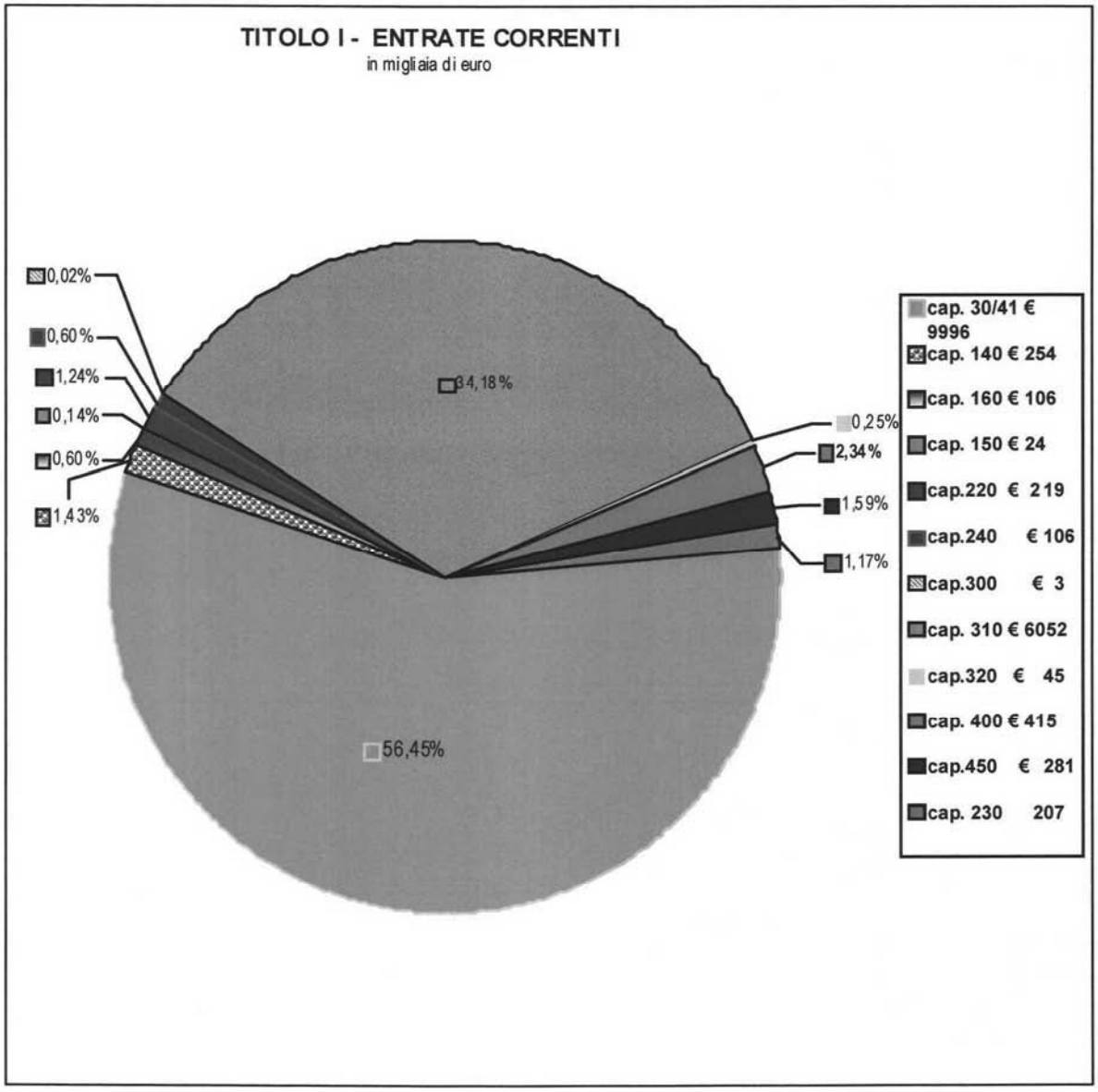
Poste correttive e compensative di uscite correnti

- **Cap. 400 – recuperi e rimborsi diversi** – il totale risulta di € 415.000,00 con una diminuzione di € 225.000,00 rispetto al 2007 riguardo alla diminuzione del personale distaccato e al conseguente rimborso. Nell'esercizio 2007 erano comprese altre voci appostate in capitoli diversi.

Entrate non classificabili in altre voci

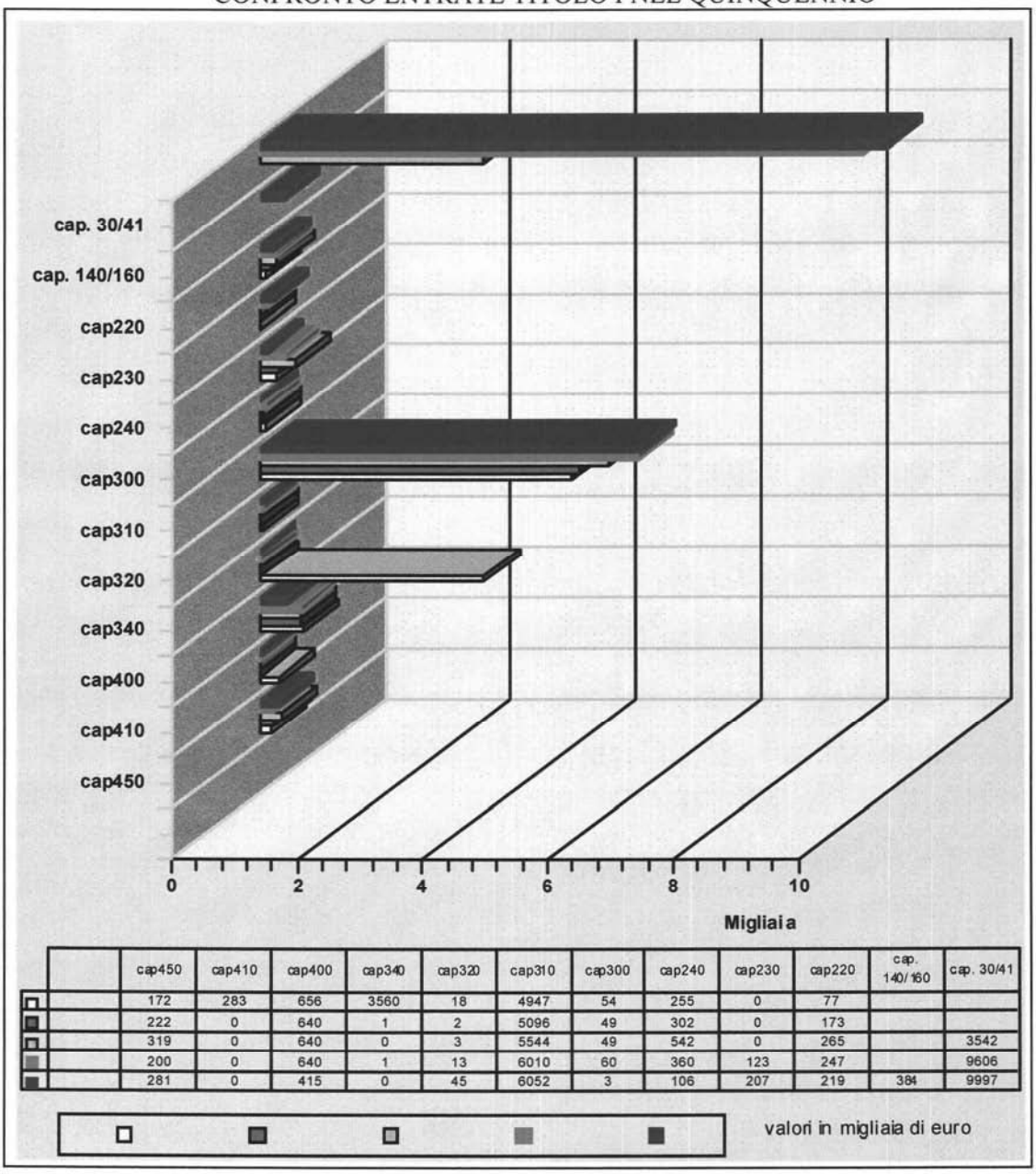
- **Cap. 450 – entrate varie ed eventuali** – accertate per un totale di € 281.052,44 con un aumento di € 81.052,44 rispetto al 2007. Sono comprese in tale voce: recupero IRES per € 50.000,00, rimborsi causa Bolondi per € 85.000,00, rimborso TARSU per € 12.000,00, contributo tesoriere per € 26.000, oltre a rimborsi diversi di modesto importo.

Fig. 12
INCIDENZA DEI SINGOLI CAPITOLI SUL TOTALE ALTRE ENTRATE



Il confronto dei valori, analiticamente incostanti per motivazioni tecniche di raggruppamento degli accertamenti, non rende piena chiarezza delle diversità riscontrate.
Infatti il valore complessivo, pur presentando un saldo positivo, contiene, al proprio interno, importanti variazioni di segno opposto, come si può dedurre dalla fig. 13.
In effetti il saldo di un titolo o di una voce può essere generato da elementi che hanno un peso gestionale notevolmente diverso e a volte di segno opposto.

Fig. 13
CONFRONTO ENTRATE TITOLO I NEL QUINQUENNIO



	cap450	cap410	cap400	cap340	cap320	cap310	cap300	cap240	cap230	cap220	cap. 140/160	cap. 30/41
	172	283	656	3560	18	4947	54	255	0	77		
	222	0	640	1	2	5096	49	302	0	173		
	319	0	640	0	3	5544	49	542	0	265		3542
	200	0	640	1	13	6010	60	360	123	247		9606
	281	0	415	0	45	6052	3	106	207	219	384	9997

valori in migliaia di euro

Pare importante quindi rendere evidente la composizione delle differenze con la tabella di fig. 14, limitate peraltro agli anni 2007 e 2008.

Fig. 14

DIFFERENZE TITOLO I ENTRATE CORRENTI (in migliaia di euro)

CAP	DESCRIZIONE	2007	2008	DIFFERENZE 2007-2008
30/40	Tasse portuali	9606	9.997	**391**
140	autorizzazioni operazioni portuali	0	254	**254**
150	autorizzazioni attività in porto	0	24	**24**
160	permessi accesso	0	106	**106**
200	Proventi traffico merci	0	0	**0**
210	Proventi traffico passeggeri	0	0	**0**
220	Proventi carri ferroviari	247	219	**-28**
230	Proventi magazzini e spazi	123	207	**84**
240	Proventi diversi	360	105	**-255**
300	Canoni di affitto beni patrimoniali	60	3	**-57**
310	Canoni demaniali	6.010	6.052	**42**
320	Interessi attivi	13	45	**32**
340	Altri proventi patrimoniali	1	0	**-1**
400	Recuperi e rimborsi diversi	640	415	**-225**
410	Concorso spese manutenzione	0	0	**0**
450	Varie ed eventuali	200	281	**81**
	TOTALE	17.260	17.708	448

La tabella sopra riportata evidenzia che:

DIMINUZIONI:

Per un totale di € 566 mila concernono poste di entrata trasferiti tra capitoli diversi e con variazioni incostanti da un esercizio all'altro (cap. 220, 240,300 e 400).

AUMENTI:

Per complessivi € 1.014 sono causati da:

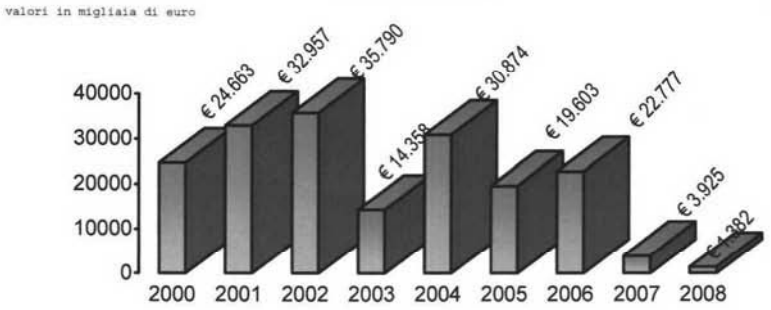
- Autorizzazioni per attività in porto e accessi (cap. 140,150 e 160) che non erano presenti nel 2007 ma erano accertati nel cap. 240 – proventi diversi;
- Tasse portuali per un importo percentualmente minimo;
- Proventi magazzini e spazi portuali ;
- I canoni demaniali per € 42 mila. Incremento legato sia all'adeguamento degli stessi all'indice ISTAT, sia al perfezionamento nell'esercizio in corso di atti di concessione che hanno subito un adeguamento;
- Varie ed eventuali con molte voci di modesta entità.

TITOLO II – ENTRATE IN C/CAPITALE

La somma complessiva ammontante a euro 1.842.842,00 è costituita da:

- € 4.500,00 per alienazione di immobilizzazioni tecniche;
- € 346.560,00 per ritiro di depositi presso terzi;
- € 1.382.150,00 quale contributo del Ministero Infrastrutture e Trasporti finalizzato alla contrazione di un mutuo quindicennale per la realizzazione di interventi strutturali in ambito portuale (nuova sede A.P.);
- € 109.632,00 per depositi di terzi a cauzione.

Fig. 15
ANDAMENTO FONTI DI FINANZIAMENTO PUBBLICHE
(in migliaia di euro)



Da quanto sopra si evince che nel 2008 si è verificata un'ulteriore contrazione delle risorse devolute dallo Stato.
Tale diminuzione è da mettere in correlazione con l'applicazione del comma 982 della Legge Finanziaria 2007 (devoluzione della tassa portuale e della sopratassa di ancoraggio).
E' necessario fare notare che gli importi sopra indicati si riferiscono alla disponibilità finanziaria di ogni esercizio e quindi dei progetti che possono essere avviati. Naturalmente diversa cosa è la successiva realizzazione che segue una linea più costante e di maggiore durata.

TITOLO III - PARTITE DI GIRO

In questo titolo sono comprese le trattenute al personale dipendente e ad altri soggetti, l'I.V.A. di parte commerciale (va ricordato che la parte maggiore dell'imposta risulta come costo effettivo e quindi è accertata sullo stesso capitolo dell'entrata), nonché le partite compensative anticipate dall'Autorità e successivamente a completo rimborso di terzi.
Tutti gli importi previsti in entrata sono quindi pareggiati in uscita. L'importo complessivo, che per il 2008 è di € 2.841.865,27, non risulta influente per la determinazione del risultato d'esercizio.

USCITE

TITOLO I - SPESE CORRENTI

Il totale delle spese correnti per l'esercizio 2008 ammonta a € 7.556.808,75 contro i 7.619.553,73 euro del 2007 con una diminuzione di € 62.744,,98.

L'incidenza dei capitoli sul totale del titolo sono indicate nella fig. 16 seguente.

Fig. 16

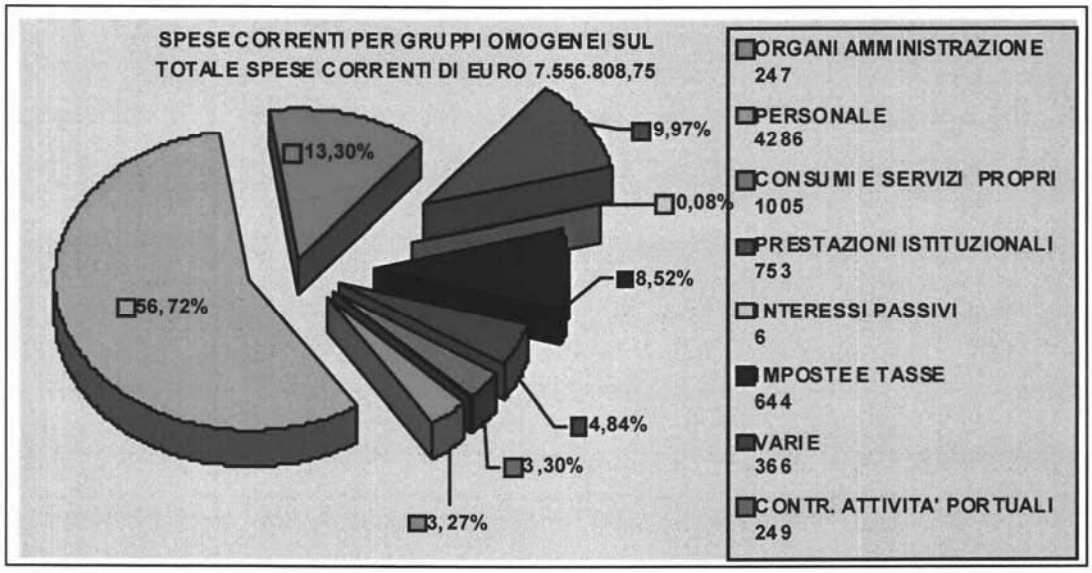
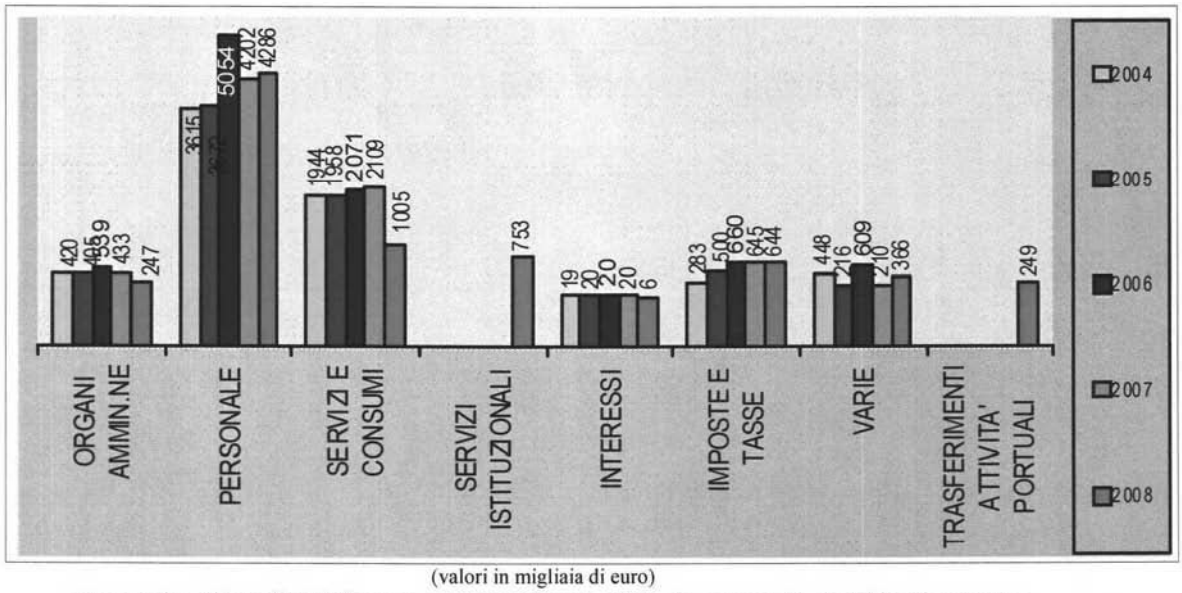


Fig. 17
CONFRONTO DELLE SPESE CORRENTI PER GRUPPI OMOGENEI

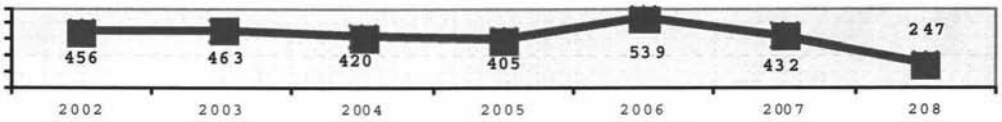


(valori in migliaia di euro)

Passando all'analisi delle categorie sopra descritte, le poste più significative sono:

❖ **Spese per organi di amministrazione e di controllo**

riferite al cap. 12 ammontano a € 247 mila pari al 9,98 %. L'andamento come risulta dal grafico che segue è abbastanza costante con un decremento di circa 185 mila euro, giustificate dallo spostamento tra le spese di personale degli emolumenti corrisposti al Segretario Generale.

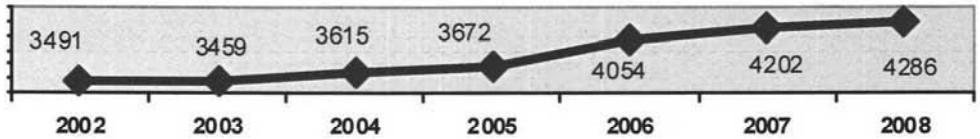


La ripartizione delle spese, rilevata in dettaglio come da apposita circolare ministeriale, presenta:

- ✓ Spese per il presidente:
  - Indennità lorda € 168 mila;
  - Missioni e rimborsi € 18 mila;
  - Contributi a carico A.P. € 10 mila;
  - Accantonamento 10% come da legge finanziaria 2006 € 19 mila.
- ✓ Spese per il collegio dei revisori:
  - Compenso annuo € 22 mila;
  - Missioni e rimborsi ai revisori € 7 mila;
- ✓ Spese per membri comitato € 22 mila;
- ✓ Accantonamento 10 % 19 mila (trattenuti e versati ai sensi della Legge Finanziaria 2006).

❖ **Le spese di personale.** Con € 4.286 mila impegnano il 56,72 % della parte corrente. Il costo del personale rappresenta la posta più importante delle spese correnti.
A tale proposito bisogna considerare che il personale dell'Autorità, svolgendo mansioni esclusivamente impiegatizie, considerata la natura delle prestazioni, è inquadrato a livelli medio-alti.
L'andamento risulta, come evidenziato di seguito, abbastanza stabile, con una lieve riduzione nell'esercizio che scaturisce da movimenti di segno opposto e precisamente:

- aumento per spostamento in questa voce degli emolumenti corrisposti al Segretario Generale per € 167 mila;
- diminuzione di altre competenze per € 101 mila.

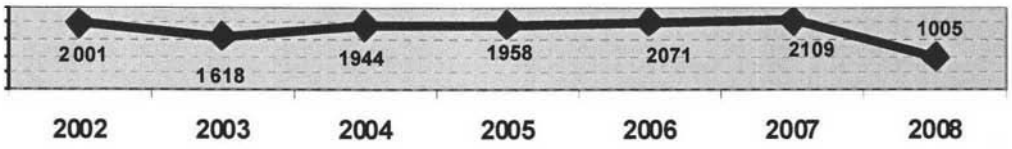


Nell'importo complessivo sopra indicato, oltre alle voci relative alle retribuzioni del personale dipendente sono comprese anche:

- ➢ spese per l'erogazione di pensioni integrative, in via di estinzione per € 3 mila ;
- ➢ gli stipendi erogati al personale in distacco per € 400 mila (che trovano la loro contropartita nei rimborsi cap. 400 entrate);

- I costi per la formazione professionale (compresa la formazione per la certificazione di qualità ambientale, la sicurezza e nuove tecnologie) per € 40 mila;
- I costi per buoni pasto e assicurazione integrativa per € 59 mila;
- Gli oneri assistenziali, previdenziali e assicurativi di legge per € 736 mila.

❖ **Le spese per prestazione di servizi di funzionamento** che ammontano nell'esercizio a euro 1.005 mila, assorbono il 13,30 % del totale.
Nell'esercizio 2008, per effetto dell'applicazione del nuovo schema di Bilancio previsto dal Regolamento di Amministrazione e contabilità sono state stornate da



questa categoria le spese inerenti prestazioni e servizi "istituzionali" che trovano collocazione in un'apposita partita.
Nella presente voce sono rimaste solamente le spese inerenti al funzionamento proprio dell'Autorità.
Bisogna ricordare che la maggior parte di queste è costituita da interventi obbligatori e utenze che non sono contenibili oltre una certa misura.
Vale la pena di menzionare le voci più importanti comprese nella categoria:

- **Spese connesse all'utilizzo di mezzi di trasporto terrestri –** capitolo di nuova istituzione, secondo il nuovo Regolamento di cui sopra, non trova corrispondenza nell'esercizio precedente. Contiene le spese relative alle autovetture. Per l'esercizio 2008 ammonta a € 30.694,20. Dette spese sono oggetto di limite ai sensi della legge finanziaria e sono meglio specificate nel prospetto allegato 1.c
- **Prestazioni di servizi per manutenzioni** per € 73 mila (**cap.210**) che, secondo le nuova formulazione,comprende tutte le manutenzioni ordinarie, comprese:
  - Interventi di manutenzione su hardware e accessori rete interna per € 23 mila;
  - interventi su impianti di sicurezza per € 3 mila;
  - le manutenzioni di attrezzature tecniche e di ufficio per € 14 mila;
  - manutenzioni ordinarie per la rete telematica e telefonica ammontano a € 20 mila;
  - la manutenzione della rete interna e software si attestano a € 20 mila;
  - manutenzione relative a gestione ferroviaria € 13 mila.
- **Manutenzione ordinaria immobili utilizzati da A.P. – (Cap. 211)** anche questo è un capitolo di spesa di nuova istituzione dettato sempre dalle esigenze di cui sopra. Riporta tutte le spese sia di manutenzione sia di altra natura effettuate sugli immobili a uso diretto. Nel 2008 sono stati spesi € 11 mila.
- **Acquisto materiali di consumo (cap. 220)** – sommano a 13 mila euro: Comprende l'acquisto di materiali di magazzino per ricambi di attrezzature;
- **Noleggio di mezzi tecnici** (**cap.230**) per € 100 mila per spese relative al noleggio di fotocopiatrici e apparecchi di riproduzione comprese le spese per copie;

- **Utenze varie** per 100 mila (**cap.240**), comprensive delle spese di energia elettrica e acqua a uso privato;
- **Materiale di economato- (cap. 250)** raccoglie le spese di cancelleria per € 20 mila.
- **Abbonamenti a periodici e riviste – (cap. 251)** capitolo di nuova istituzione contiene le spese per l'acquisto di pubblicazioni, libri e abbonamenti vari. Ammonta nel 2008 a € 26 mila;
- **Spese per vestiario da lavoro – (cap. 260)** – raccoglie le spese per l'acquisto di indumenti antinfortunistici e le divise per uscieri e commessi. La spesa ammonta a 1.000 euro;
- **Spese di rappresentanza – (cap. 270)** spese pari a € 4 mila sostenute dal Presidente, dal Segretario Generale e da dirigenti in occasione di incontri con funzionari dei Ministeri, Regione, Provincia o con giornalisti e imprenditori. Non superano il limite di spesa imposto come risulta dall'allegato 1.c
- **Spese postali telegrafiche e telefoniche** (**cap.280**) per euro 97 mila, impegnati dalle spese telefoniche (€ 36 mila), dalle spese postali (€ 4 mila) e € 57 mila per i canoni della rete telematica portuale e portale internet;
- **Spese per consulenze studi e prestazioni professionali** (**cap.290**) con un ammontare di € 75 mila rientra nel limite di spesa fissato come risulta dall'allegato 1.c

  Fanno parte di tale voce:
  - Consulenze amministrative fiscali per € 16 mila;
  - Completamento studio redazione Bilancio Sociale € 13 mila;
  - Consulenze diverse, compresi Incarichi per studi tecnici e consulenze tecniche relative al completamento delle pratiche di revisione qualità ambientale, per euro 26 mila;
  - Consulenze per ricognizione e accatastamento beni demaniali € 20.000
- **Locazioni passive** (**cap.300**) per un totale di € 95 mila sono relative a spese di oneri condominiali per € 58 mila, ad affitti locali a uso uffici per euro 37 mila;
- **Spese promozionali e di propaganda** (**Cap.310**) per € 69 mila. Sono comprese in questo capitolo le spese per promozioni e pubbliche relazioni prettamente non istituzionali. Anche queste spese rientrano tra quelle "limitate" e sono specificate nell'allegato 1.c.... Naturalmente rientrano come le precedenti nei limiti imposti. Si riferiscono per € 19 mila ad acquisto gadget, cartelli fotografici e interventi diversi di importo minimo, per € 37 mila relative a contratti con emittenti televisive e di informazione e per € 13 mila utilizzati per la redazione di interventi di collaborazione giornalistica.
- **Spese pubblicitarie (Cap. 311)** raccoglie in apposito conto spese per la pubblicazione di inserzioni pubblicitarie su riviste specialistiche del settore nautico nonché tutte le spese di pubblicità effettuate nel corso dell'esercizio a mezzo stampa per un importo complessivo di € 16 mila;
- **Spese legali:** (**cap. 320**) presentano un saldo di € 100 mila dovuto a cause intentate da terzi molto tempo addietro che via via vengono a conclusione dopo parecchi anni. E' necessario precisare che, per la natura delle prestazioni, è quasi impossibile determinare anticipatamente l'importo della spesa in quanto lo stesso dipende da una complessa concomitanza di fattori quali: la lunghezza, la complessità e altro;
- **Premi di assicurazione** (**Cap.330**) per euro 75 mila; coprono i rischi di danni verso terzi;

- **Spese per pulizia uffici e aree portuali (Cap.340),** per € 56 mila. Nel capitolo, sempre in funzione degli adeguamenti allo schema di bilancio, sono rimaste le spese relative alla pulizia uffici e allo smaltimento di rifiuti speciali;
- **Spese diverse** per un importo di € 42 mila (**cap.350**) sono costituite da spese in contanti con cassa economale per € 8 mila e da 17 mila per spedizioni, apparecchiature igienico-sanitarie e € 16 mila per rilegature, giornali e altre varie;
- **Spese Security e sicurezza (Cap. 370)** Capitolo spostato tra le spese istituzionali

❖ **Uscite per prestazioni istituzionali**

Come accennato in precedenza è un raggruppamento di capitoli attuato in funzione dello schema di Bilancio, come da nuovo Regolamento, che prevede le spese considerate istituzionali:

- **Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali – (cap. 401)** – sono compresi in questo capitolo le spese relative a:
  - Fornitura energia elettrica per illuminazione pubblica € 150 mila:
  - Fornitura acqua per servizio pubblico € 10 mila
  - Spese pulizia specchi acquei aree e piazzali € 219 mila;
  - Interventi di pulizia sul litorale € 17 mila;
  - Interventi di terzi per vigilanza e sicurezza ai varchi doganali € 115 mila;

- **Prestazioni di terzi per manutenzioni in ambito portale – (cap. 402)** sono compresi in questo capitolo le spese relative a:
  - Perizia di manutenzione delle strade piazzali e opere d'arte del porto per € 150 mila;
  - Interventi di manutenzione dei sistemi di controllo di accesso al porto per € 67 mila.
- **Spese promozionali e di propaganda istituzionali – (cap. 404)** – per € 25 mila riguardano spese di partecipazione a mostre e convegni collegati all'attività portuale.

❖ *C***ontributi aventi attinenza allo sviluppo delle attività portuali**

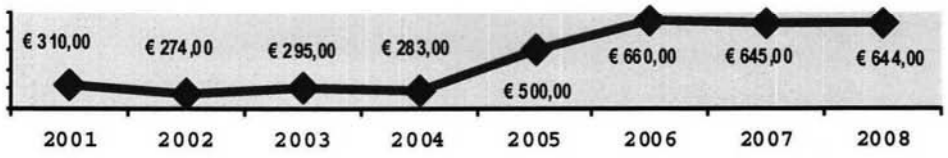
Impegnati per un importo di € 249 mila (3,27 %) comprendono il contributi al comune di Savona per la sistemazione degli spazi di interesse portuale in occasioni diverse, nonché la promozione di interventi di certificazione delle aziende portuali per € 60 mila, il contributo per la formazione giovani rivolta ai formatori in ambito portuale per € 46 mila, contributo al progetto di cabotaggio "West-Mos" con i porti di Napoli e Salerno per € 20 mila e contributi per quota associative Assoporti, Ligurian Ports e diverse di interesse portuale per € 128 mila.

❖ **Oneri finanziari : (cap. 440)** – interessi passivi definiti in € 6 mila riguardano esclusivamente le spese e le commissioni bancarie a carico dell'Autorità.

❖ **Spese per imposte e tasse (cap. 460)** con € 644 mila pari all'8,53% del totale. Tra queste vanno ricordate:

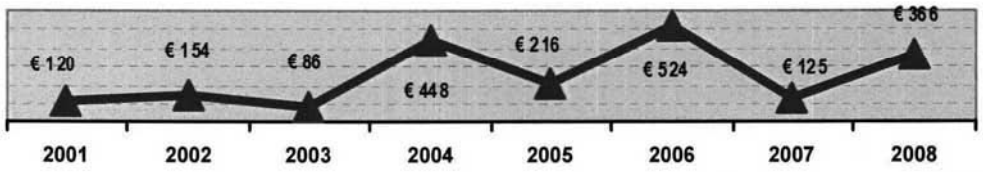
- l'IRAP istituzionale per € 476 mila;
- I.C.I. € 27 mila;

- Imposta di bollo assolta in modo virtuale € 23 mila;
- imposte e tasse varie (tasse circolazione, diritti, concessioni governative ecc.) € 28 mila;
- IRES € 90 mila;



L'andamento risulta costante negli ultimi anni. L'incremento, evidenziato dalla linea di andamento tra il 2004 e il 2007 è dovuto all'applicazione dell'imposta sul reddito per le operazioni commerciali.

❖ **Spese varie** con un totale di € 366 mila rappresentano il 4,85 % delle spese correnti. Il loro andamento appare incerto. Per la caratteristica specifica delle voci



non può avere una tendenza costante e stazionaria come si evince dal grafico.
Le voci più significative che compongono tale aggregazione di spese sono:

➢ **Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti**, imputati al **cap. 500** per euro 10 mila, per risarcimenti di giudizi intentati all'Autorità.

➢ **Oneri vari e straordinari (Cap. 520)** – Si tratta di € 301 mila relativi al pagamento di spese, € 242 mila, in occasione della visita del Pontefice a Savona, oltre a canoni per concessioni ferroviarie alla Provincia.

➢ **Spese per realizzo di entrate (cap.530)** per € 55 mila, di cui € 15 mila, erogati alle imprese terminaliste in funzione del personale in distacco presso le medesime, (come previsto dalla legge 84/94, nella quota fissa di euro 774,69 mensili per ogni dipendente) e € 39 mila per restituzione canoni demaniali anni pregressi.

Facendo rimando alla tabella dimostrativa sotto riportata (fig.18), si interpretano le variazioni più importanti.

Fig. 18

CONFRONTO SPESE CORRENTI (valori in migliaia di euro)

CAP	VOCE SPESA	2004	2005	2006	2007	2008	DIFFERENZA 2006/07
10	Compensi organi amministr.ne	420	405	539	433	196	- 237
12	Compensi comitato p. le					51	51
	TOT. ORGANI AMM.NE	**420**	**405**	**539**	**433**	**247**	**- 186**
19 150	Personale dipendente	3.615	3.672	4.054	4.202	4.286	84
	TOTALE PERSONALE	**3.615**	**3.672**	**4.054**	**4.202**	**4.286**	**84**
200	Servizi portuali						-
209	utilizzo mezzi trasporto					31	31
210	manutenzioni	326	265	330	295	73	- 222
211	manutenzione beni A.P.					11	11
220	Materiali consumo	19	16	27	27	13	- 14
230	Noleggi	130	124	124	120	100	- 20
240	Utenze varie	170	183	187	198	100	- 98
250	Materiale di economato	39	31	37	40	20	- 20
251	abbonamenti					26	26
260	vestiario	2	2	2	3	1	- 2
270	Spese di rappresentanza	10	10	5	4	4	-
280	Postali e telefoniche	110	98	110	112	97	- 15
290	Consulenze e prest.prof.	191	65	76	76	75	- 1
300	Locazioni passive	64	61	66	67	95	28
310	Promozionali e propaganda	175	162	70	70	69	- 1
311	Pubblicità	32	99	16	16	16	-
320	Legali	126	120	120	120	100	- 20
330	Assicurazioni	80	80	80	90	75	- 15
340	Pulizia uffici ed aree portuali	389	406	399	430	56	- 374
350	Diverse	74	77	117	130	43	- 87
360	Spese per pubblicità	7	18	15	15	-	- 15
370	spese de security e sicurezza	-	140	289	295	-	- 295
	TOT. SERVIZI E CONS.	**1.944**	**1.957**	**2.070**	**2.108**	**1.005**	**- 1.103**
401	Gestione servizi portuali					511	511
402	manut.ni ambito portuale					217	217
404	promozionali istituzionali					25	25
	TOT. SERVIZI ISTITUZIONALI					**753**	**753**
440	Interessi Passivi	19	20	20	20	6	- 14
	TOT. INTERESSI	**19**	**20**	**20**	**20**	**6**	**- 14**
460	Imposte e tasse	283	500	660	645	644	- 1
	TOT. IMPOSTE	**283**	**500**	**660**	**645**	**644**	**- 1**
420	contr. sviluppo portuale	-		85	85	249	164
480	Restituzioni e rimborsi	1	1	1	51	-	- 51
500	Liti, arbitraggi e risarcimenti	402	93	50	50	10	- 40
520	Oneri vari e straordinari	26	103	455	5	301	296
530	Spese per realizzo entrate	20	19	19	20	55	35
540	Fondo riserva obbligatorio					-	-
	TOTALE VARIE	**449**	**216**	**525**	**126**	**366**	**240**
	TOTALE	**6.730**	**6.770**	**7.953**	**7.619**	**7.556**	**- 63**

La prima considerazione di carattere generale che emerge dal dettaglio del titolo spese correnti riguarda le variazioni in aumento per € 1.479 mila e variazioni in diminuzione per € 1.542 mila, con una differenza in diminuzione dei costi di € 63 mila

I valori complessivi del quadro di riferimento sono costituiti e scaturiscono da operazioni di segno contrario, con spostamenti anche consistenti tra capitoli della stessa categoria, derivanti da necessità effettive (leggasi nuovo schema di Bilancio inserito nel regolamento di contabilità approvato dal Ministero) e non da un puro calcolo incrementale o percentualizzato, per cui i movimenti più significativi di aumenti e diminuzioni sono stati per opportunità illustrati separatamente.

AUMENTI PER UN TOTALE DI € 1.479 MILA

Composti da:

❖ **Spese per organi collegiali di amministrazione e controllo**

- L'aumento di € 51 mila è dovuto all'estrapolazione delle spese per i componenti il comitato portuale con allocazione in apposito capitolo.

❖ **Spese per il personale: più 84 mila euro**

- Spese per il personale, **Cap. dal 20 al 150**. Subisce una variazione in aumento per gli emolumenti corrisposti al Segretario Generale, trasferiti dal capitolo 10, e a una diminuzione per minori costi di personale, con un saldo in aumento di € 84 mila.

❖ **Spese per servizi e consumi propri: più € 96 mila – di cui:**

- Utilizzo mezzi di trasporto **(cap. 209)** non esisteva nell'esercizio precedente e quindi aumenta del totale per € 31 mila;
- Manutenzione beni utilizzati direttamente da A.P. – **(cap. 211)** non esisteva nell'esercizio precedente e quindi aumenta del totale per € 11 mila;
- Abbonamenti e acquisto pubblicazioni – **(cap. 251) –** non esisteva nell'esercizio precedente e quindi aumenta del totale per € 26 mila;
- Locazioni passive (cap. 300) – aumentano di € 28 per affitto appartamento ufficio permessi attiguo ai locali della sede di proprietà e adeguamento ISTAT vecchi contratti.

❖ **Spese per servizi e consumi istituzionali: più € 753 mila**

- Spese di terzi per gestione servizi portuali – **(cap. 401)** non esisteva nell'esercizio precedente e quindi aumenta del totale per € 511 mila;
- Spese di manutenzione in ambito portuale – **(Cap. 402)** non esisteva nell'esercizio precedente e quindi aumenta del totale per € 217 mila;
- Spese promozionali istituzionali – **(cap. 403)** non esisteva nell'esercizio precedente e quindi aumenta del totale per € 25 mila.

❖ **Trasferimenti passivi**

- Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale **(cap. 420) –** l'incremento importante di € 164 mila è dovuto al progetto di formazione per giovani da inserire in attività portuali (€ 46 mila), nel contributo per il progetto West-Mos (€ 20 mila), contributo all'associazione Ligurian Ports e Casa Liguria (€ 52 mila) oltre all'incremento della quota di contributo Assoporti e attività portuali diverse;

❖ **Varie: più € 331 mila**

- Spese per oneri vari e straordinari_ **(cap. 520)** – con un aumento di € 296 mila derivante dalle spese sostenute in occasione della visita del Santo Padre (€ 243 mila), liquidazione canoni demaniali alla provincia (€ 6 mila), pagamento stato finale e cessione credito Saromar (€ 15 mila) e trattenute 10% su compensi agli amministratori per € 32 mila;
- Spese per realizzo di entrate (cap. 530) – l'aumento è da riferirsi esclusivamente al rimborso di quota di canone demaniale relativo ad anni pregressi per € 39 mila mentre sono diminuiti di € 4 mila i rimborsi per personale distaccato.

Consistenti in:

❖ **Spese per gli organi di amministrazione e di controllo – Meno 237 mila euro**

- Compensi agli organi di amministrazione – (cap. 10) la diminuzione è da mettere in relazione allo spostamento tra le spese di personale degli emolumenti corrisposti al Segretario Generale per € 185 mila e allo spostamento al cap. 12 degli importi relativi ai compensi per i componenti del comitato portuale di € 51 mila.

❖ **Spese per servizi e consumi propri: diminuzione totale di € 40 mila**

- Spese di manutenzione ordinaria (cap. 210) – meno € 222 mila per spostamento di poste relative: alle manutenzioni su autovetture e mezzi di trasporto al cap. 209 e, alle manutenzioni di strade, piazzali e aree portuali al cap. 402 per complessivi € 173 mila, oltre a minori interventi;
- Spese per materiali di consumo: (cap. 220) – meno € 14 mila per spostamento di poste al ca. 209 e per minori consumi;
- Spese per noleggi (cap. 230) – meno € 20 per spostamento di poste relative alle manutenzioni su autovetture e mezzi di trasporto al cap. 209;
- Spese per utenze varie: (cap. 240) – diminuzione sensibile di € 98 mila di cui € 60 mila per spostamento di poste al cap. 401 e per minori consumi;
- Materiali di economato – (cap. 250) – meno € 20 mila per riduzione consumi di carta e cancelleria, secondo le disposizioni della legge finanziaria;
- Vestiario da lavoro –(cap. 260) – meno € 2 mila per minori approvvigionamenti;
- Spese postali e telefoniche – (cap. 280) – meno € 15 mila per diminuzione traffico telefonico e spese postali;
- Consulenze – (cap. 290) – resta sui valori dell'esercizio precedente con un arrotondamento in meno di mille euro. A tale proposito va detto che nel corso dell'esercizio è stato attivata la pubblicazione sul sito internet dell'A.P. dell'elenco delle consulenze conferite, come da disposizioni legislative;
- Le spese promozionali e di propaganda – (**cap. 310**) – non subisce variazioni (meno mille euro) restando in linea con quanto previsto dal più volte citato atto normativo (art. 27) di contenimento della spesa pubblica, vedasi allegato 1.c.;
- Spese per pubblicità (**cap. 311**) – nessuna variazione –
- Spese legali – (cap. 320) – diminuiscono di € 20 mila per minori parcelle;
- Assicurazioni – (cap. 330) – trattasi di una diminuzione di € 15 mila sia in relazione allo spostamento al cap. 209 delle polizze auto sia al rinnovo dei contratti assicurativi, con un conseguente risparmio;
- Pulizia uffici e aree – (cap. 340) – subisce una variazione in diminuzione per € 374 mila dipendenti dallo spostamento delle partite relative a spese istituzionali confluite nel cap. 401;
- Spese diverse – (cap. 350) – diminuiscono di € 87 mila di cui € 40 per minori richieste di spesa fin dalle previsioni e per € 46 mila per spostamento di voci al capitolo 251;
- Spese per bandi – (cap. 360) non più utilizzato in quanto inserito nel cap. 350;
- Spese security e sicurezza – (cap. 370) diminuisce di € 295 mila di cui € 238 mila per spostamento delle voci istituzionali al cap. 401 e per minori costi di sorveglianza pari a € 57 mila.

❖ **Imposte e tasse – diminuzione di euro 14 mila:**

Diminuzione delle giacenze fruttifere e minori spese bancarie.

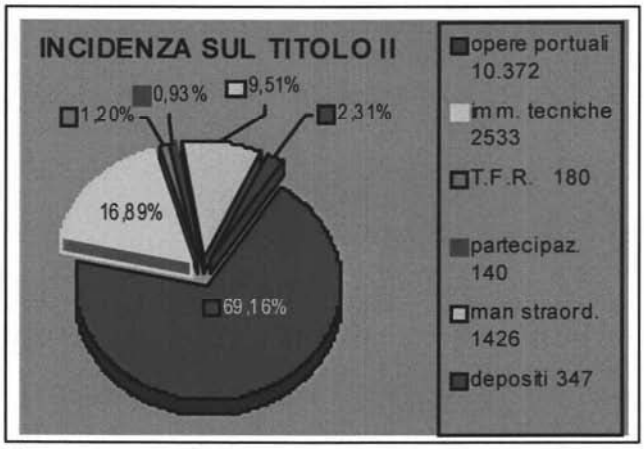
❖ **Varie in diminuzione per euro 91 mila:**
la diminuzione è giustificata sia dalla mancanza, nell'esercizio di restituzioni e rimborsi, sia dalla diminuzione di risarcimenti su cause e transazioni.

Con questa analisi si è dato conto di tutte le variazioni intervenute, rispetto all'esercizio precedente

TITOLO II – SPESE IN CONTO CAPITALE

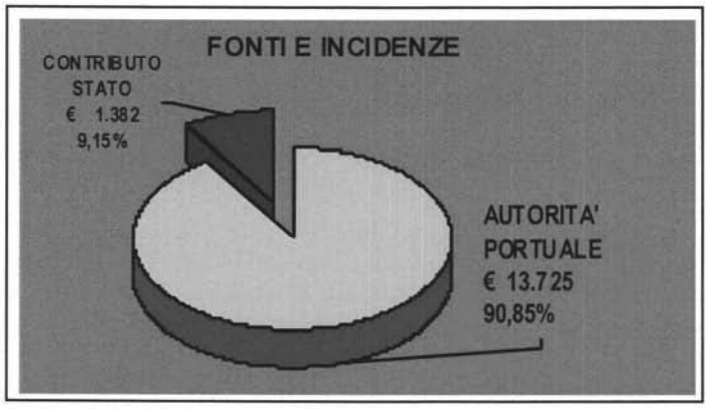
Le spese relative a questo titolo ammontano a euro 15.107.636,00 (contro 10.286.736,47 euro dell'esercizio precedente), di cui euro 10.372.150,00 per acquisizione di nuove immobilizzazioni e studi PRP, € 1.426.000,00 per manutenzioni straordinarie, € 2.533.494,00 per acquisto attrezzature e immobilizzazioni tecniche, euro 180.000,00 per erogazioni di T.F.R , euro 140.000,00 per quote di partecipazione a società e € 346.560,00 per costituzione di depositi cauzionali.
L'incidenza percentuale delle singole partite risulta dalla fig. 19:

Fig. 19



Come si chiarisce dal grafico a fianco il 69,16 % (contro il 64,44 % dell'esercizio pre cedente) delle spese in conto capitale deriva da opere per realizzazione di infrastrutture portuali.
Di una certa rilevanza, 16,89 %, le spese per immobilizzazioni tecniche mentre le manutenzioni straordinarie si ridimensionano al 9,51 %.

Fig. 20



Nell'esercizio in esame è stato erogato dallo Stato un solo contributo di € 1.382.150,00, finalizzato alla contrazione di mutuo quindicennale, per la realizzazione della nuova sede.

Pertanto, le fonti di finanziamento, escluso il contributo di cui sopra, che rappresenta il 9,15 %, sono totalmente (90,85 %) a carico del Bilancio dell'A.P.
Le risorse che hanno permesso di realizzare tali investimenti derivano sia dall'avanzo corrente di € 10.152.430,57, sia dall'avanzo di amministrazione utilizzato per € 3.112.363,43.

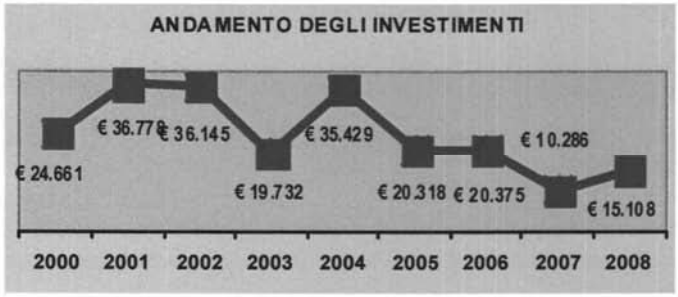
Con le risorse sopra specificate sono state realizzate o sono in corso di realizzazione le opere previste dal Piano Operativo Triennale e più precisamente:

	OPERE	
Prog.591	interventi a difesa dell'arenile in località Zinola	1.500
Prog.511	interventi propedeutici alla costruzione della piattaforma Multipurpose	1.500
	Acquisizione aree retro porto Vado – completamento	5.900
	Studi , modellazione PRP e interventi imposti dalla normativa	90
Prog.630	Realizzazione nuova sede A.P.	1.382
	PER UN TOTALE COMPLESSIVO DI EURO	**10.372**

Le altre spese in conto capitale ammontano a euro 4.736 mila e sono così ripartite:

ALTRE IMMOBILIZZAZIONI	
- impianti ferroviari e locomotori	2.343
- attrezzature e macchinari	42
- mobili e macchine d'ufficio	58
- beni immateriali e software	90
TOTALE	**2.533**
EROGAZIONI T.F.R.	**180**
MANUTENZIONI STRAORDINARIE	**1.426**
PARTECIPAZIONI	**140**
COSTITUZIONE DI DEPOSITI	**347**
RESTITUZIONE DI DEPOSITI	**110**
TOTALE	**2.203**

Fig. 21



Dal grafico si delinea un andamento incostante. Da rilevare la notevole diminuzione, riscontrata nell'esercizio 2007, che risulta il più basso del periodo preso in esame, per effetto dell'applicazione dell'autonomia finanziaria che devolve completamente il gettito delle Tasse Portuali alle A.P.. Il contrappeso naturale è stato il taglio dei contributi. Nell'esercizio 2008 si nota una buona ripresa, quasi il 47 % di incremento rispetto al 2007, ma resta un 34 % in meno rispetto agli anni 2005 e 2006. Come già accennato in altra parte l'ammontare delle immobilizzazioni per investimenti in infrastrutture portuali non dipende direttamente dalla volontà dell'A.P. bensì dalle disponibilità dei Ministeri e della Regione, anche se la capacità dell'Amministrazione di avere progetti approvati e finanziabili, contribuisce notevolmente all'ottenimento dei finanziamenti.

E' necessario evidenziare che la diminuzione riscontrata è da mettere in relazione ai finanziamenti per la realizzazione della Piattaforma di Vado Ligure, opera di primaria importanza per lo scalo, previsti ai commi 990 (per circa 125 milioni di euro) e 991 (importo da definire) della legge finanziaria 2007. Non sono stati previsti a bilancio in quanto, pur essendo stati approvati i relativi decreti attuativi, è ancora in corso il bando di gara per la provvista fondi.

Fig. 22

Anche in questo caso l'andamento non risulta costante in quanto gli impegni assunti rispecchiano le effettive necessità di ogni esercizio. Nel 2005 si rileva un volume di interventi pari a quello dell'esercizio precedente, mentre nel 2006 le necessità, considerato l'impegno di acquistare due □loco trattori, funzionali alla manovra ferroviaria, ha spinto le tendenza verso l'alto. Nell'esercizio 2007 diminuiscono leggermente pur considerando l'impegno parziale per l'acquisto di altri due locomotori. Nell'esercizio 2008 l'aumento dipende dall'impegno per il completamento di acquisto dei due locomotori e per l'adeguamento dei quattro acquisiti precedentemente, mentre diminuiscono le necessita di acquisizione di altre immobilizzazioni.

La tabella di fig. 23 mette in risalto quelle che sono le differenze riscontrate con l'anno precedente

Fig. 23
SPESE IN CONTO CAPITALE
CONFRONTO CON ANNI PRECEDENTI
(in migliaia di euro)

DESCRIZIONE	2004	2005	2006	2007	2008	DIFFERENZE
Acquisizione immobili finanziamenti propri	4.587	3.414	673	6.828	10.416	3.588
Acquisizione immobili con finanz. Di terzi	-					-
Acquisizione immobili finanziamenti Stato	30.144	16.903	17.783		1.382	1.382
Acquisizione immobili finanziamenti Regione				1.900		- 1.900
totale immobilizzazioni ed opere portuali	**34.731**	**20.317**	**18.456**	**8.728**	**11.798**	**3.070**
Impianti portuali			1.000	770	2.343	1.573
Attrezzature e macchinari	106	118	80	65	42	- 23
Mobili e macchine ufficio	115	81	84	65	58	- 7
Beni immateriali	132	160	146	190	90	- 100
impianti finanziati dallo stato						-
totale acquisti immobilizzazioni tecniche	**353**	**359**	**1.310**	**1.090**	**2.533**	**1.443**
partecipazioni societarie	-	50	25	320	140	- 180
indennità di anzianità	315	50	150	147	180	33
fondo riserva c/ capitale	698	-	434	-		-
depositi				2	456	454
TOTALE GENERALE IMMOBILIZZI	**36.097**	**20.776**	**20.375**	**10.287**	**15.107**	**4.820**

Tralasciando l'esame degli investimenti coperti da fonti pubbliche, per i quali non è dato fare delle valutazioni , anche se per completezza di informazione sono state riportate nella tabella di cui sopra, possiamo invece analizzare i dati scaturiti dal confronto delle spese sostenute con fonti dirette dell'A.P. (campi verdi) e constatiamo che:

Complessivamente le spese coperte da fonti proprie sono state di € 13.725 mila, con le variazioni di seguito specificate:

- E' aumentata notevolmente la parte di spese per acquisizione immobilizzazioni, a carico dell'Autorità, di € 5.648 mila;
- Sono aumentati di € 1.382 mila i contributi dello Stato;
- Sono diminuiti i contributi Regionali di € 1.900 mila;
- Sono diminuite di € 23 mila le spese relative ad acquisto di attrezzature di ufficio e tecniche derivanti oltre che dal normale turn-over della rete telematica e della rete interna;
- Sono diminuite di € 7 mila le spese per acquisto mobili, macchine e computer;
- Le spese relative all'acquisizione di beni immateriali e software sono diminuite di euro 100 mila;
- Sono aumentate di € 33 mila le erogazioni per T.F.R.;
- Nelle spese per partecipazioni in altre società sono state inserite le spese per la rilevazione del valore di quote societarie di Funivia s.p.a.;
- Sono aumentate le costituzioni e le restituzioni di depositi cauzionali per € 454 mila;
- Nell'esercizio non sono stati effettuati accantonamenti sul fondo per accordi bonari.

GESTIONE DEI RESIDUI

In sede di chiusura dei conti per la determinazione del bilancio consuntivo e rendiconto finanziario 2008 sono emerse, dopo un attento e puntuale esame, una serie di partite, attive e passive, non utilizzate e quindi iscritte nei residui.
Si è provveduto pertanto all'annullamento di tali poste, dopo aver verificato la loro inesigibilità e/o perenzione, approvate dal Comitato nella riunione del 5 marzo 2009 con delibera n. 18.
Tale fatto ha portato a una notevole modifica della consistenza degli stessi la cui situazione si presenta alla chiusura dell'esercizio come segue:

Fig. 24 SITUAZIONE RESIDUI (in migliaia di euro)

	2004	2005	2006	2007	2008
ATTIVI					
Totale all'1.1	47.889	70.962	79.475	72.767	69.183
Variazioni	- 17	- 2.188	-	- 285	- 27.055
Differenza	47.872	68.774	79.475	72.482	42.128
Riscossi nell'esercizio	4.749	8.452	26.390	8.634	15.498
Da riscuotere	43.123	60.322	53.085	63.848	26.630
Residui dell'esercizio	27.839	19.153	19.682	5.335	4.502
Totale al 31.12	70.962	79.475	72.767	69.183	31.132
PASSIVI					
Totale all'1.1	71.342	87.698	88.902	98.402	90.754
Variazioni	- 86	- 3.315	-	- 1.030	- 27.509
Differenza	71.256	84.383	88.902	97.372	63.245
Pagati nell'esercizio	16.440	15.897	12.554	18.511	27.812
Da pagare	54.816	68.486	76.348	78.861	35.433
Residui dell'esercizio	32.882	20.416	22.054	11.893	7.313
Totale al 31.12	87.698	88.902	98.402	90.754	42.746

Fig.25 SITUAZIONE RESIDUI PER TITOLI (in migliaia di euro)

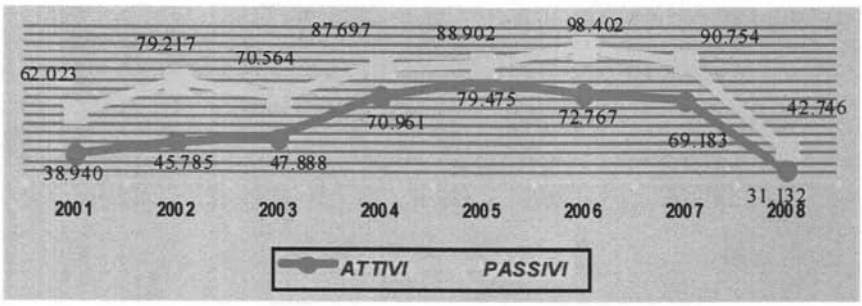
TITOLO		SITUAZIONE ALL'1.1.2008	RISCOSSI PAGATI	VARIAZIONI +/-	TOTALE	DI ESERCIZIO	SITUAZIONE AL 31.12.08	INCREMENTO %
I Trasferimenti correnti II altre entrate	TITOLO I	3.139	2.427	- 357	355	1.693	2.048	- 35
III Alienazione di beni IV Trasfer. C/Capitale V Accensione di prestiti	TITOLO II	64.138	11.800	- 26.519	25.819	1.729	27.548	- 57
VI Partite di giro	TITOLO III	1.906	1.271	- 180	455	1.081	1.536	- 19
Totale Attivo		69.183	15.498	- 27.056	26.629	4.503	31.132	- 55
I Spese correnti	TITOLO I	1.944	1.298	- 484	162	1.104	1.266	- 35
II Spese C/Capitale III Estinzione di mutui e anticip.	TITOLO II	88.054	25.887	- 26.996	35.171	5.799	40.970	- 53
IV Partite di giro	TITOLO III	756	627	- 29	100	410	510	- 33
Totale passivo		90.754	27.812	- 27.509	35.433	7.313	42.746	- 53

Come si può notare le gli annullamenti effettuati portano notevoli differenze rispetto all'anno precedente, ma l'operazione, proprio per questo, si è resa indispensabile per riportare la situazione delle poste nella giusta dimensione. Da considerare inoltre che i residui annullati hanno pressoché lo stesso importo in entrate e in uscita, con una lieve prevalenza di quelli passivi.
Dopo questa operazione la situazione complessiva dei residui si presenta abbastanza favorevole con una tendenza al contenimento di quelli dell'esercizio.

In generale si può solo affermare che l'andamento, per i residui correnti, segue il trend naturale dei conti di competenza, mentre per quelli in conto capitale si deve ricordare la tempistica più lunga nella realizzazione delle opere e del versamento dei contributi, con uno stretto legame alle entrate e uscite in conto capitale, come si evince chiaramente dal grafico presentato nella figura 28.

FIG.26

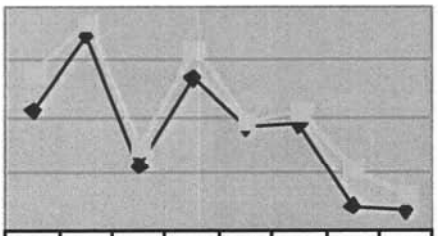
ANDAMENTO RESIDUI TOTALI (valori in migliaia di euro)



Dalle figure presentate si nota che l'andamento nei diversi esercizi cresce con indicatori diversi per i residui attivi e per quelli passivi con una tendenza di avvicinamento sino all'esercizio in esame dove la differenza è molto contenuta

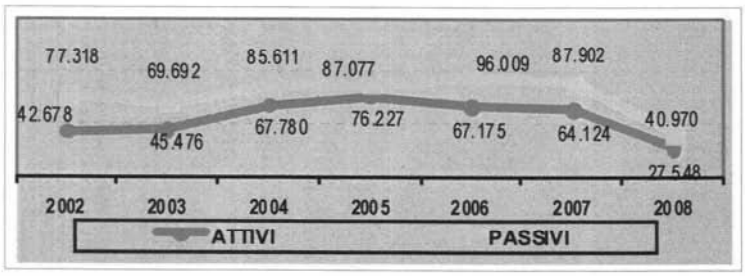
Se si confrontano i dati delle figure 24-25 e 26 si vede che i residui passivi e attivi complessivi diminuiscono rispetto al 2006 rispettivamente del 5%e dell'8% e in particolare quelli dell'esercizio variano significativamente diminuendo i passivi di euro 10.161 e gli attivi di euro 14.348 (FIG.26). La drastica diminuzione del 2008 è dovuta sia a una migliore gestione degli incassi e dei pagamenti, sia alla diminuzione legata all'annullamento, per cui è difficile dare una connotazione gestionale a dette variazioni.

FIG. 27
RESIDUI DELL'ESERCIZIO



	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
ATTIVI	22189	35293	12370	27839	19153	19683	5335	4502
PASSIVI	28922	37784	15882	32882	20416	22054	11893	7313

FIG. 28 ANDAMENTO RESIDUI C/CAPITALE



Considerato pertanto che l'Autorità ha potere discrezionale solamente sugli incassi e pagamenti di parte corrente, pare abbastanza ovvio affermare che l'andamento dei residui dipende da fattori esterni e

verranno analizzati singolarmente trattando i residui attivi e i residui passivi.

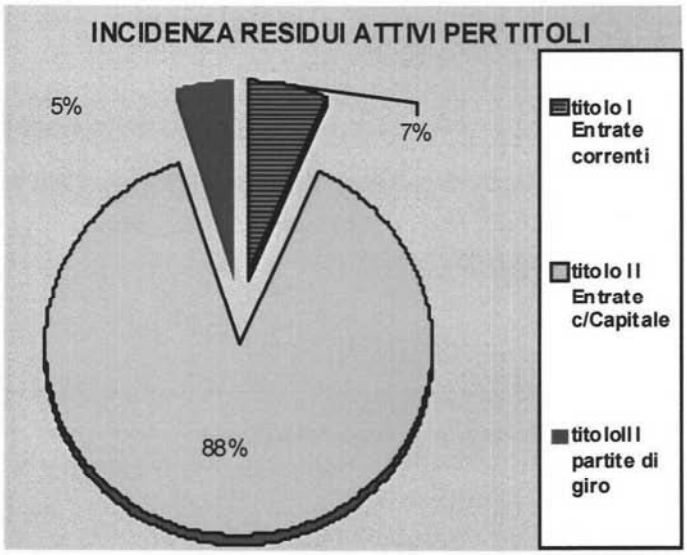
Pare opportuno sottolineare che venendo meno la normativa del limite di cassa del 2% che aveva posto dei vincoli ai pagamenti, la politica di smaltimento dei residui passivi è stata meno rallentata rispetto agli anni precedenti.

Emerge comunque, che la diminuzione, non dipende solamente dall'annullamento di residui pregressi, che rappresentano il 50 % del totale, ma anche da maggiori incassi e pagamenti.

RESIDUI ATTIVI

Dal quadro rappresentato si evince chiaramente l'aumento dei crediti dell'Autorità portuale.

Fig. 29



L'analisi dei residui attivi mostra che su un totale di 31.132 mila euro al 31.12, ben 27.548 mila, pari all'88 % sono relativi a poste in conto capitale e in particolare dovuti a contributi dello Stato per l'esecuzione di opere portuali (sono comprese le quote dei mutui garantiti dallo Stato e ancora da incassare). Solamente il 7 % pari a € 2.048 mila sono relativi alla parte corrente. Completamente ininfluenti gli altri importi.

Fig. 30

ANDAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

Da quanto sopra si deduce che i residui di parte corrente sono pressoché stazionari, mentre sono decisamente in calo quelli capitali.

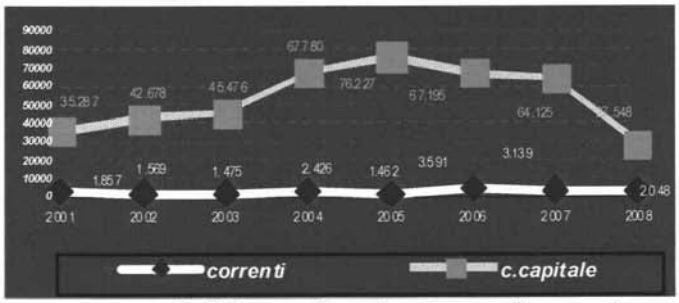
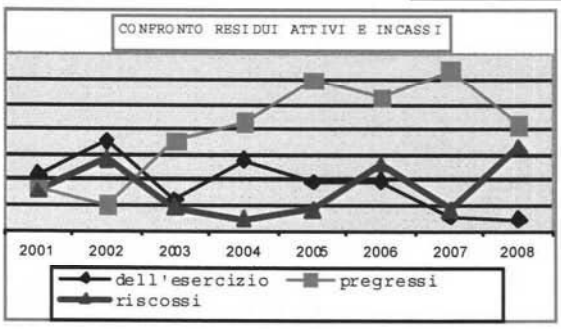


FIG. 31



Dall'immagine riportata a fianco si nota come l'andamento dei residui dell'esercizio sia stato costante, le riscossioni siano cresciute in modo notevole mentre, per le ragioni sopra dette i residui generali sono diminuiti.

RESIDUI PASSIVI

La situazione nei residui passivi, presenta analogie di contenuto rispetto a quella dei residui attivi facendo registrare un calo rispetto all'esercizio precedente.

La tendenza, indirizzata alla riduzione o quanto meno al contenimento, è da considerarsi in linea con l'obiettivo prefissato.

Fig. 32

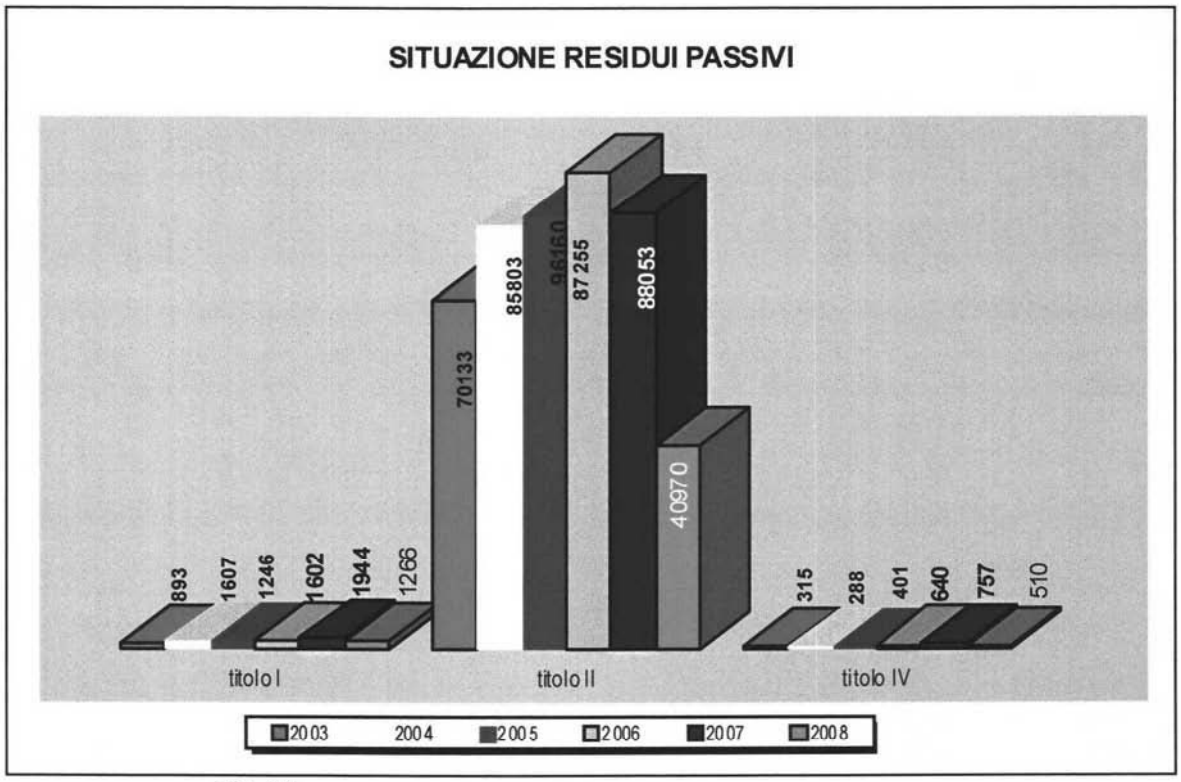
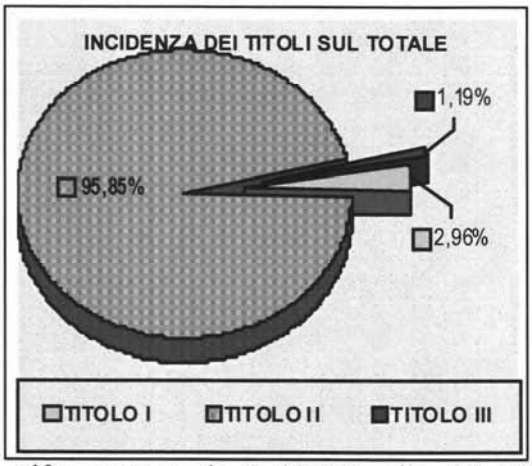


Fig. 33



Per quanto concerne i residui passivi si segnala che:

- Sono diminuiti di circa € 678 mila i residui relativi alle spese correnti, con una distribuzione abbastanza omogenea nelle varie componenti e con particolare riferimento per le spese per prestazioni di servizi.
- Sono diminuiti i residui relativi alle spese in conto capitale, oltre agli importi previsti dagli annullamenti, di un consistente cifre passano da € 88.054 mila del 2007 a € 40.970 del 2008. (Le variazioni ammontavano, per questo titolo, a € 26.996).

FIG.34

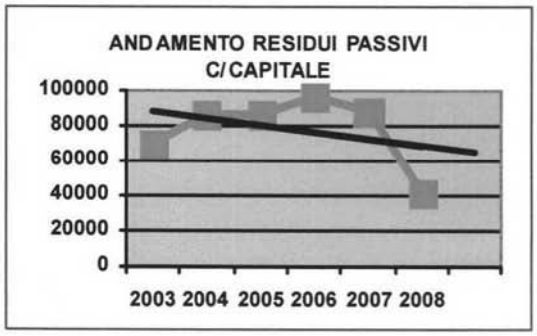
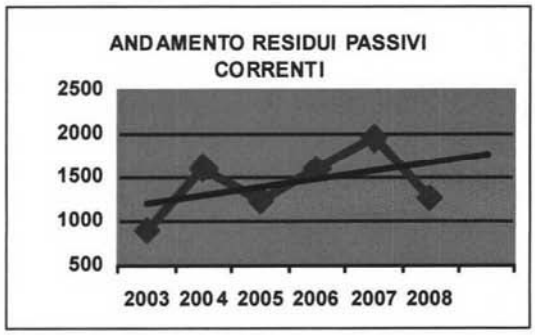


FIG. 35



Dal confronto dei quadri di cui alle figure 34 e 35 emerge chiaramente che le variazioni di anno in anno dei residui sono conseguenti alle modificazioni che intervengono nei residui in conto capitale. Si può notare infatti che mentre la linea di tendenza di questi ultimi (considerato anche il prossimo periodo) è soggetta a oscillazioni più marcate, quella dei residui passivi negli ultimi tre anni fa registrare aumenti sempre piuttosto costanti.

A conclusione del discorso si evidenziano le maggiori variazioni di consistenza finale rispetto all'esercizio precedente:

RESIDUI ATTIVI

CAPITOLO	IMPORTO	DESCRIZIONE
30/41	+80000	Ultimo mese tasse portuali
220	- 200.000	Gestione mezzi ferroviari
310	-850.000	Canoni demaniali
400	-48.000	Recuperi e rimborsi diversi
450	-95.000	Varie ed eventuali
700	-29.200.000	Contributi stato e mutui
760	-800.000	Contributi regione Liguria
820	- 6.765.000	Rate mutui
Partite di giro	- 360.000	Partite di giro

RESIDUI PASSIVI

CAPITOLO	IMPORTO	DESCRIZIONE
19/150	- 132.000	Personale
210	-241000	Manutenzioni
290	-95.000	Consulenze
320	-44.000	Spese legali
401	+148.000	Gestione parti istituzionali
402	+222.000	Manutenzioni parti comuni portuali
420	-92.000	Trasferimenti attività portuali
440	- 26000	Interessi passivi
460	+ 80.000	Imposte e tasse
500	- 94.000	Spese per arbitraggi
550	- 1.652.000	Manutenzioni straordinarie
560	- 43.592.000	Acquisizione immobilizzazioni portuali
610	- 1.093.000	Acquisizione immobilizzazioni tecniche
900/980	-234.000	Partite di giro

Come noto, i residui in conto capitale, sono subordinati all'ammontare dei contributi erogati e dalle spese sostenute per la realizzazione di opere. Tale situazione si verifica poiché gli stanziamenti assegnati e i costi di realizzazione sono accertati e impegnati nell'esercizio in cui si verifica finanziariamente l'evento, mentre sia l'erogazione del contributo sia il pagamento dei lavori avviene in fasi successive e scaglionate nel tempo.
Considerato che il pagamento delle opere, e naturalmente la loro realizzazione, si protrae nel tempo per diversi anni, interventi di tale entità e complessità non possono essere terminati nel corso dell'esercizio di avvio, è palese che le somme impegnate confluiscano nei residui passivi e si aggiungano ogni anno a quelli preesistenti. Da considerare ancora che gli importi da pagare non dipendono assolutamente da un piano finanziario, con ripartizione equa tra i vari esercizi, ma esclusivamente dallo stato di avanzamento dei lavori che possono assumere dimensioni completamente differenti, per cui succede, non di raro, che in un esercizio si debba pagare una parte minimale, mentre in quello successivo la quota sia enormemente superiore.

A completamento di quanto sopra si propone un prospetto dei residui esistenti al 31.12.2008 distinti per anno di formazione:

RESIDUI ATTIVI			REDISUI PASSIVI	
ANNO	**IMPORTO**		**ANNO**	**IMPORTO**
1986	5.414,39			
1987	23,24			
1988	169,40			
1990	113,62			
1992	2.156,83			
1993	6.198,52			
1994	211,95			
1996	981,27		1996	473.064,75
1997	594,69		1997	220,53
1998	4.676,19		1998	167394,71
1999	2.196,75		1999	7.129,57
2000	260.813,05		2000	55.711,58
2001	756.544,02		2001	969.359,55
2002	7.461.074,21		2002	11.493.327,01
2003	1.915.821,35		2003	3.365.080,05
2004	12.326.993,18		2004	9.896.533,68
2005	2.074.854,90		2005	418.426,62
2006	328.275,47		2006	4.574.339,94
2007	1.482.712,47		2007	4.012.669,82
2008	4.502.259,86		2008	7.312.855,93
TOTALE	**31.132.085,36**		**TOTALE**	**42.746.113,74**

Gli importi relativi ad anni remoti e a volte di minimo importo, derivano da depositi cauzionali versati in contanti ancora esistenti di cui si dovrà verificare la possibilità di richiesta di rimborso.

COMPOSIZIONE DEI RESIDUI

I residui attivi di maggior consistenza riguardano:

I proventi derivanti dalla rata di tassa portuale per euro 1.061 mila cap. 30/41 sono la quota dell'ultimo bimestre dell'esercizio;
Proventi servizio carri ferroviari (in gestione alla soc. SERFER) per € 219 mila cap. 220;
I canoni di affitto beni patrimoniali per € 192 mila cap. 300, quasi interamente da parte della Compagnia Savonese delle Indie;
I canoni demaniali per € 109 mila (cap. 310);
Recuperi e rimborsi diversi per € 195 mila, cap. 400; (ultimi mesi del rimborso e T.F.R relativo al personale distaccato);
Entrate varie ed eventuali per € 76 mila;
Trasferimenti dello Stato in conto capitale: per contributi diretti € 10.707 mila cap. 700 e per mutui € 13.660 mila cap. 820;
Trasferimenti della Regione Liguria per € 2.822 mila cap. 760;
Crediti per partite di giro € 1.536 mila cap 900/980 tra cui spicca il credito per I.V.A. per 727 mila euro.

- ***I residui passivi più rilevanti concernono invece:***

Spese per personale 158 mila euro, cap. 20/150, per versamento oneri mese dicembre e corsi professionali e formazione in atto;
Prestazioni per manutenzioni € 33 mila, cap. 210/211, per contratti di manutenzione in corso;
Prestazioni per consulenze e studi € 45 mila, cap. 290, in relazione al completamento di contratti stipulati in anni precedenti e in fase di attuazione come la realizzazione del Bilancio sociale, i piani di sicurezza derivanti da anni precedenti, il completamento certificazione ambientale, l'aggiornamento dati catastali studi e studi sull'illuminazione e inquinamento acustico portuale;
Spese legali, cap. 320, per onorari in fase di liquidazione e pagamento di € 45 mila;
Spese di pulizia locali e aree portuali € 148 mila, cap. 401;
Spese per manutenzioni parte istituzionale per € 222 mila – cap. 402;
Spese per trasferimenti passivi € 170 mila – cap. 420;
Spese per imposte e tasse € 162 mila cap. 460;
Spese per manutenzioni straordinarie su beni di proprietà e parti comuni cap. 550/551 per € 2.538 mila;
Spese per realizzazione di opere portuali € 36.572 mila, cap. 550/580;
Impianti e macchinari € 662 mila – cap. 600 per l'acquisto di nuovi locomotori;
Beni mobili e macchine ufficio € 57 mila , cap. 620;
Software e beni immateriali € 388 mila cap. 630;
T.F.R da liquidare al personale dipendente € 488 mila, cap. 770;
Restituzione di depositi a cauzione € 229 mila cap. 890;
Debiti per partite di giro € 510 mila cap. 900/980.

❖ GESTIONE DI CASSA

La situazione di cassa al 31.12 si presenta complessivamente come segue:

(i valori sono in migliaia di euro)

FONDO CASSA ALL'1.1.2008	€	34.959,00
INCASSI DELL'ESERCIZIO	€	33.390,00
PAGAMENTI DELL'ESERCIZIO	€	46.005,00
FONDO CASSA AL 31.12.2008	€	22.344,00
Fondo indisponibili per depositi di terzi	€	229,00
fondi indisponibili per pagamento T,F.R.	€	469,00
fondo effettivo disponibile 2008	€	21.646,00

La situazione complessiva si presenta abbastanza in linea con quella dell'esercizio precedente, si nota una leggera diminuzione delle disponibilità giacenti in Banca, che d'altra parte è conseguenza dell'aumento dei pagamenti e degli incassi, confermata dalla riduzione dei residui sia attivi sia passivi.

Al momento non si sono riscontrate difficoltà di liquidità per quanto concerne la gestione corrente.

Con l'applicazione della legge Finanziaria 2007 è venuto meno il vincolo relativo alla Tesoreria Unica, conti presso la Banca d'Italia, ma si procede in regime di "tesoreria mista".

In altri termini l'Autorità opera su conti correnti aperti presso la propria tesoreria senza obbligo di versamento in Banca d'Italia e senza limiti di importo.

I fondi considerati indisponibili servono a copertura delle quote di T.F.R. a carico dello Stato e dei depositi cauzionali già incassati.

Fig. 36
ANDAMENTO INCASSI

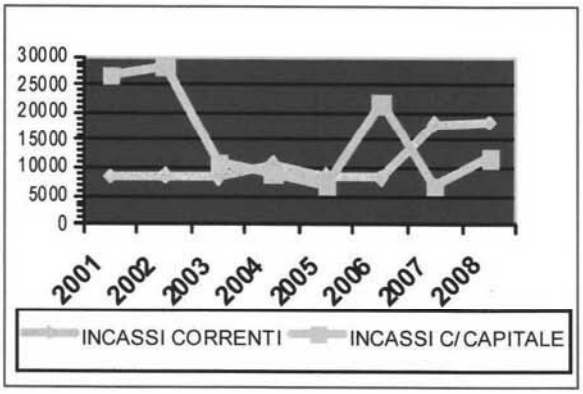


Fig. 37
ANDAMENTO PAGAMENTI

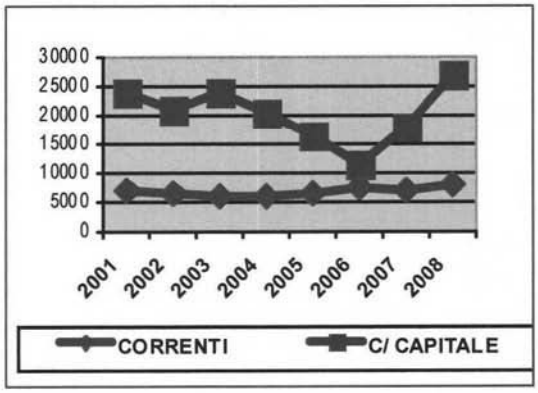


Fig. 38
CONFRONTO INCASSI - PAGAMENTI

	2004	2005	2006	2007	2008
FONDO ALL'1.01	**27.943.339,57**	**21.450.359,71**	**13.356.054,73**	**34.979.233,46**	**34.959.421,95**
INCASSI CORRENTI					
COMPETENZA	9.846.665,91	7.165.187,73	7.246.788,54	14.789.323,74	16.016.569,80
RESIDUI	972.957,54	1.559.522,53	977.396,10	3.308.268,75	2.427.104,36
TOTALE CORRENTI	10.819.623,45	8.724.710,26	8.224.184,64	18.097.592,49	18.443.674,16
INCASSI C/CAPITALE					
COMPETENZA	5.384.461,35	32.057,67	7.064.770,92	2.059.968,07	114.132,00
RESIDUI	3.538.730,01	6.855.542,06	24.766.895,67	4.902.064,91	11.799.883,18
TOTALE C/CAPITALE	8.923.191,36	6.887.599,73	31.831.666,59	6.962.032,98	11.914.015,18
PARTITE DI GIRO					
COMPETENZA	2.140.847,99	1.586.844,84	1.830.084,80	1.821.107,64	1.760.984,93
RESIDUI	237.533,98	37.092,71	645.495,64	423.924,41	1.270.892,91
TOTALE PARTITE GIRO	2.378.381,97	1.623.937,55	2.475.580,44	2.245.032,05	3.031.877,84
TOTALE INCASSI	**22.121.196,78**	**17.236.247,54**	**42.531.431,67**	**27.304.657,52**	**33.389.567,18**
PAGAMENTI CORRENTI					
COMPETENZA	5.393.912,93	5.634.745,92	6.634.054,20	6.035.125,89	6.453.142,82
RESIDUI	564.377,59	759.126,57	962.558,57	983.130,69	1.297.757,45
TOTALE CORRENTI	5.958.290,52	6.393.872,49	7.596.612,77	7.018.256,58	7.750.900,27
PAG. C/CAPITALE					
COMPETENZA	4.754.493,63	1.391.209,76	138.315,47	450.826,88	9.308.432,62
RESIDUI	15.675.784,53	14.971.692,17	11.336.051,04	17.187.586,78	25.886.862,89
TOTALE C/CAPITALE	20.430.278,16	16.362.901,93	11.474.366,51	17.638.413,66	35.195.295,51
PARTITE DI GIRO					
COMPETENZA	2.026.031,87	2.407.970,04	1.581.515,42	2.327.437,21	2.431.878,65
RESIDUI	199.576,09	165.808,06	255.758,24	340.361,58	627.125,11
TOTALE	2.225.607,96	2.573.778,10	1.837.273,66	2.667.798,79	3.059.003,76
TOTALE PAGAMENTI	**28.614.176,64**	**25.330.552,52**	**20.908.252,94**	**27.324.469,03**	**46.005.199,54**
FONDO CASSA AL 31.12	***21.450.359,71***	***13.356.054,73***	***34.979.233,46***	***34.959.421,95***	***22.343.789,59***

I diagrammi e il prospetto di cui alle fig. 36 – 37 - 38 evidenziano quale sia il trend degli incassi e dei pagamenti nell'ultimo periodo. Si nota come gli incassi in conto capitale (contributi Stato) siano aumentati bruscamente, con particolare rilievo per quelli relativi ai residui, come pure quelli di parte corrente corrente.

Per quanto riguarda i pagamenti si può affermare che quelli relativi a spese correnti sono rimasti pressoché invariati, con leggeri spostamenti in aumento, al contrario di quelli in conto capitale che sono decisamente cresciuti a significare che gli investimenti previsti sono in buona fase di realizzazione.

La differenza tra incassi e pagamenti, che nel 2007 era di circa 20 mila euro a favore dei pagamenti, risulta nel 2008 di ben € 12,6 milioni, sempre a favore dei pagamenti. Da qui la spiegazione di un ridimensionamento sia dei residui sia del fondo cassa.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA FINANZIARIA

Il risultato della situazione amministrativa, in fondo, è quello che meglio rappresenta la disponibilità effettiva e lo stato di salute dell'Azienda.
La situazione si presenta pertanto al 31.12.2007 come segue

Fig. 39
SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

	SITUAZIONE DI CASSA A INIZIO ESERCIZIO			34.959.421,95
RISCOSSIONI	c/ competenza	17.891.686,73		
	c/ residui	15.497.880,45		33.389.567,18
PAGAMENTI	c/ competenza	18.193.454,09		
	c/ residui	27.811.745,45	-	46.005.199,54
	CONSISTENZA DI CASSA A FINE ESERCIZIO			22.343.789,59
RESIDUI ATTIVI	di esercizi precedenti	53.685.266,21		
	variazioni	- 27.055.440,71		
	dell'esercizio	4.502.259,86		31.132.085,36
RESIDUI PASSIVI	di esercizi precedenti	62.942.413,25		
	variazioni	- 27.509.155,44		
	dell'esercizio	7.312.855,93	-	42.746.113,74
AVANZO				10.729.761,21
di cui destinati per spese diverse				6.443.491,15
	AVANZO DISPONIBILE AL 31.12.2008			4.286.270,06

Nell'esercizio 2008 si è verificato un aumento dell'avanzo, che da € 10.388.409,91 passa a € 10.729761,21.
La differenza (€ 2.658.648,70) è originata dall'utilizzo della quota di € 3.112.363,43 a copertura della parte delle spese di investimento che hanno prodotto il deficit e bilanciata parzialmente dalla differenza sull'annullamento dei residui per € 453.714,73.

Nello schema, desunto dalle disposizioni della citata legge 94/97, viene anche mostrato l'utilizzo futuro dall'avanzo o meglio viene indicata la parte che si ritiene destinata a spese già determinate e quella che ancora resta disponibile.

Nella fattispecie, l'avanzo, che risulta di € 10.729.761,21, al termine dell'esercizio 2008, viene reso indisponibile :

- per 1.983.231,15 euro al pagamento delle quote di T.F.R. a carico dell'Autorità (considerato che quelle a carico del Ministero sono già inserite nei Residui Passivi);
- per 4.460.260,00 euro quale fabbisogno rappresentato nel Bilancio preventivo 2009 a copertura del presunto deficit finanziario;

SITUAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		
Avanzo al 1°.01.2008		13.388.409,91
Variazioni intervenute nell'esercizio		453.714,73
diminuzioni di residui attivi	- 27.055.440,71	
diminuzioni di residui passivi	- 27.509.155,44	
TOTALE		13.842.124,64
disavanzo finanziario dell'esercizio		- 3.112.363,43
AVANZO NETTO		10.729.761,21
DI CUI VINCOLATO PER:		
- *T.F.R. A CARICO A.P.*	1.983.231,15	
A COPERTURA DISAVANZO PREV. 20(	4.460.260,00	
TOTALE PARTE VINCOLATA		6.443.491,15
TOTALE PARTE DISPONIBILE		4.286.270,06

Resta quindi un importo disponibile di € 4.286.270,06.

CONTO ECONOMICO

PARTE GENERALE

Come è già stato fatto cenno nelle premesse, il conto economico si chiude con un utile di **€ 10.126.317,84 a cui devono essere aggiunti, in questo esercizio, € 136.101,66 a titolo di recupero di imposte sul reddito**, come risulta dal Conto Economico, redatto in conformità allo schema contenuto nel *"regolamento di amministrazione e contabilità"*, allegato 2 al rendiconto finanziario.

E' necessario sottolineare come l'utile economico di questo esercizio, relativamente alla parte "commerciale" non sia assoggettabile a tassazione.

L'Autorità Portuale essendosi avvalsa, negli esercizi precedenti, della facoltà di diluire il versamento dell'imposta nei cinque anni successivi, (imposte differita) imputa al presente esercizio la quota (€ 222.603,26) di imposte differite che vengono compensate con il debito di imposta di competenza dando origine al recupero sopra indicato.

L'origine dell'avanzo economico è stato determinato dalle seguenti componenti (per il raffronto vedere il conto economico allegato 2)

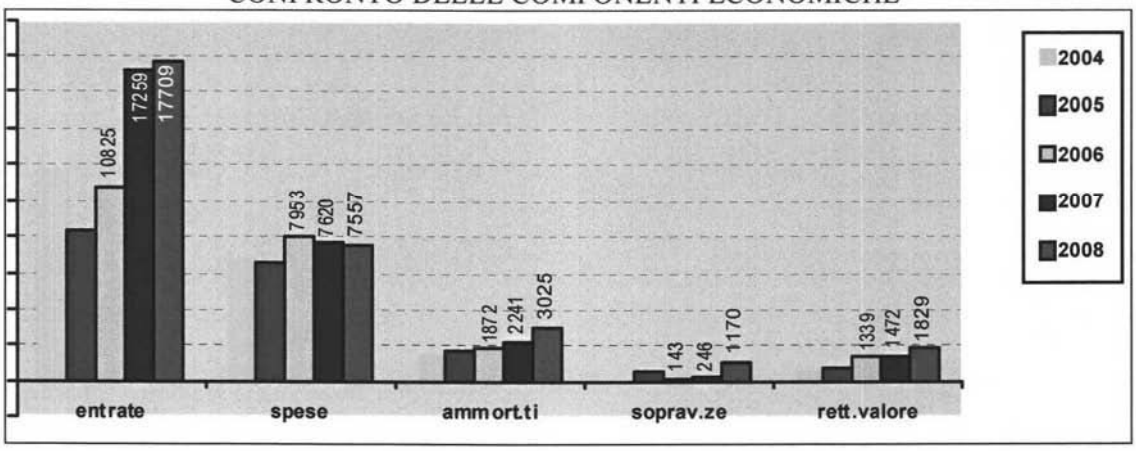
- **Punti A** e **B** sono formati dalle entrate e spese correnti di cui si è largamente ed esaurientemente trattato nella parte relativa alla gestione finanziaria per titoli;
- **Punto C** (ammortamenti e svalutazioni per € 3.024.858,20). Qui sono comprese:
  - ⇒ Le quote di ammortamento dei beni di proprietà (€ 2.712.734,70)
  - ⇒ Le quote di accantonamento per T.F.R. a carico dell'Autorità (€ 288.333,21);
  - ⇒ Le variazioni delle rimanenze di materiali di scorta (magazzini), che risultano per l'esercizio di € 13.522,805 (differenza tra il valore all'1.1. e il valore al 31.12)
  - ⇒ L'accantonamento per il fondo svalutazione crediti per - € 3.293,11
- **Punto D** - proventi e oneri straordinari - per € 1.169.879,00 originato dalla differenza tra proventi (punto 17) e oneri (punto 18) di cui fanno parte:
  - o Proventi straordinari, € 1.787.881,21 dovuti a:
    - ➢ Sopravvenienze attive diverse derivanti da rimborsi assicurativi per danni e variazioni di residui passivi;
  - o Oneri straordinari per € 621.562,81 costituiti da:
    - ⇒ Sopravvenienze passive per il medesimo importo;
- **Punto E** - rettifiche di valore per € 1.828.866,47 dovute alla somma algebrica di:
  - ⇒ Entrate accertate in precedenti esercizi e di pertinenza dell'esercizio per € 1.630.888,09 costituite dalla quota di pertinenza dell'esercizio relativa a contributi in conto capitale accertati in precedenti esercizi
  - ⇒ Euro 205.985,54 mila per risconti di spese impegnate nell'esercizio di competenza di esercizi futuri;
  - ⇒ Euro – 8.007,16 mila per risconti di spese impegnate in precedenti esercizi e di competenza del presente anno.

- **IMPOSTE DELL'ESERCIZIO –**

  Considerato che l'utile di esercizio generato dall'attività commerciale posta in essere dall'Autorità Portuale è da considerarsi imponibile ai fini IRES e IRAP, si è provveduto al

calcolo delle imposte relative che complessivamente sono risultate a credito per € 136.101,66.

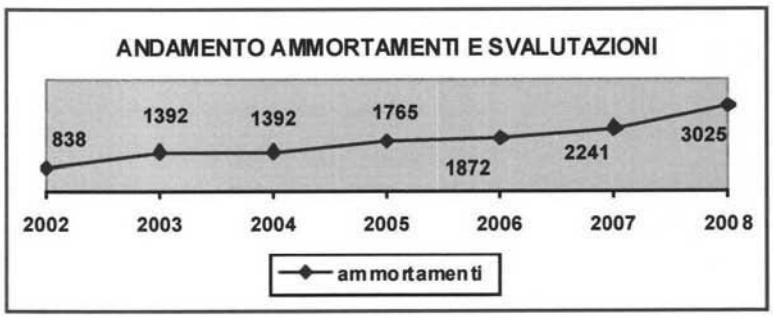
Fig. 40
CONFRONTO DELLE COMPONENTI ECONOMICHE



L'istogramma riprodotto mette a confronto i valori per ogni voce dei rispettivi anni. Da questo si può vedere con chiarezza quali sono le voci che divergono sensibilmente.
Per quanto concerne le entrate e le spese (di cui si è ampiamente parlato nella parte finanziaria) si conferma la stabilità e il consolidamento del bilancio e dei conseguenti risultati. Nel presente esercizio si manifesta un lieve aumento che conferma la tendenza.
Più discontinue le partite non finanziarie legate sia alle quote di ammortamento sia alle sopravvenienze. Nei grafici sotto esposti si evidenziano le varie tendenze.

FIG. 41

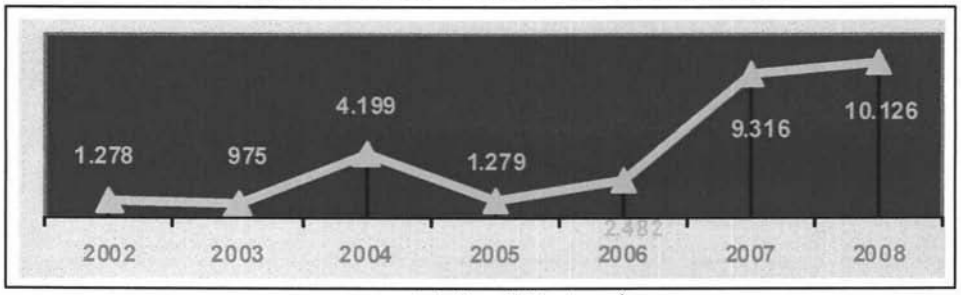
Le differenze incrementative che si riscontrano nei vari anni sono dovute alle quote che tengono conto del maggior valore dei cespiti per nuovi acquisti, Il trend in aumento degli accantonamenti, confermato anche nel presente esercizio, è dovuto a una maggior rimanenza di materiali, e soprattutto all'incremento delle quote di ammortamento sui beni.



A tale proposito bisogna considerare inoltre che nell'esercizio in corso, come in quello precedente, per adeguarsi al parere del Ministero, sono stati effettuati gli ammortamenti anche sui beni realizzati con contributo dello Stato. Ai fini economici sono comunque compensati dai risconti di contributi.
Per quanto attiene invece le sopravvenienze non è indicativa la linea di andamento in quanto sono partite che variano sensibilmente di anno in anno essendo la loro composizione molto eterogenea.

L'importo relativo all'esercizio di cui trattasi non presenta particolarità di una certa importanza.

Fig. 42
ANDAMENTO DELL'UTILE ECONOMICO



(valori in migliaia di euro)

Il grafico dimostra come l'utile d'esercizio sia alquanto altalenante, con il picco eccezionalmente basso relativo al 2003 e il repentino aumento dell'esercizio 2007 e mantenuto per il 2008.
Infatti, se si considera che l'utile economico dell'esercizio viene calcolato prendendo in esame solamente i valori della gestione di parte corrente e non anche la parte in conto capitale, e se si considera ancora che dette partite nella parte entrata sono state notevolmente più alte, per effetto del più volte citato aumento delle tasse portuali, si comprende l'alto valore conseguito. Questo è destinato a restare abbastanza costante nel tempo, come si può vedere per gli ultimi due anni.
E' ancora da fare notare che negli ultimi esercizi, e in particolare nell'esercizio in corso, le rilevazioni contabili hanno teso al rispetto della competenza effettiva, anche attraverso la correzione, in sede di chiusura dell'esercizio e quindi di redazione del conto economico, con gli appositi conti dei ratei e dei risconti. Tale elaborazione consentirà, nel futuro, di ottenere dei risultati economici effettivi e realmente in linea con la gestione.

CONTO PATRIMONIALE

La situazione dello Stato Patrimoniale, alla chiusura dell'esercizio, si presenta come segue:

Fig. 43
CONFRONTO STATO PATRIMONIALE
(valori in migliaia di euro)

	2007	2008	DIFFERENZE	
			VALORE	%
ATTIVO				
Immobilizzazioni	129.621	117.456	- 12.165	- 10
Attivo circolante	103.984	53.355	- 50.629	- 47
Ratei e risconti	22	31	9	53
TOTALE ATTIVITA'	233.627	170.842	- 62.785	- 4
Conti d'ordine	215.616	227.843	12.227	6
TOTALE	449.243	398.685	- 50.558	2
PASSIVO				
Patrimonio netto	29.213	39.476	10.263	52
Fondo rischi	223	-	- 223	- 47
Trattamento di fine rapporto	1.875	1.983	108	7
Debiti	90.754	42.746	- 48.008	- 49
Ratei e risconti	111.562	86.637	- 24.925	- 23
TOTALE PASSIVITA'	233.627	170.842	- 62.785	- 61
Conti d'ordine	215.616	227.843	12.227	6
TOTALE	449.243	398.685	- 50.558	- 55

Lo schema utilizzato (nella stesura completa allegato 3) è quello previsto dal "regolamento di amministrazione e contabilità" approvato dal Comitato Portuale.
Le immobilizzazioni sono esposte al netto degli ammortamenti (gli stessi in precedenza erano indicati tra le passività).
I dati sopra riportati raggruppati per poste omogenee, offrono una visione generale abbastanza significativa.
Analizzando le singole poste si riscontra che:

Per l'attivo

- Sono complessivamente diminuite le immobilizzazioni di € 12.165 mila (al netto degli ammortamenti), di cui le partite maggiormente significative si rilevano in:
  - ⇒ Beni immateriali scendono di € 178 mila per fine ammortamento di alcuni beni;
  - ⇒ Edifici e terreni aumentano di € 22.689 mila per effetto del completamento di opere che erano appostate nei beni in corso di formazione e dell'acquisizione di nuovi beni;
  - ⇒ diminuzione delle immobilizzazioni in corso per € 40.122 mila, generata dall'uscita di beni completati e iscritti nelle categorie di appartenenza e dalla cancellazione o spostamento a esercizi successivi di opere contabilizzate tra i beni in corso di realizzazione;
  - ⇒ Impianti e macchinari aumentano di € 4.924 mila;
  - ⇒ Attrezzature industriali e commerciali diminuiscono per € 93 mila;
  - ⇒ Altri beni si incrementano per € 594 mila in funzione di nuove acquisizioni.

NOTA

Gli aumenti, *soprattutto nei beni in corso di formazione, avvengono per effetto dell'inserimento tra i beni patrimoniali dell'Autorità delle immobilizzazioni realizzate con contributo dello Stato, ancorché insistenti su aree demaniali, come da parere espresso dai*

Ministeri vigilanti. Nei bilanci precedenti veniva presa in carico solamente la differenza tra il costo e il contributo erogato.
***Le quote di ammortamento**, detratte dal valore di acquisto dei beni, incidono pesantemente sul valore dei cespiti.*

***Le diminuzioni** non derivano solamente da cessioni, demolizioni o dismissioni, ma anche dal maggior valore della quota annuale di ammortamento rispetto alle acquisizioni*

- E' diminuito l'attivo circolante di € 50.629 mila. Questa posta comprende in particolare:
  - ⇒ Le rimanenze di magazzino che passano da 16 mila euro a 2 mila euro per materiali consegnati in chiusura dell'esercizio;
  - ⇒ I crediti o residui attivi che passano da € 69.009 mila a € 31.008 mila, per annullamento di residui, come meglio specificato in altra parte cui si fa esplicito richiamo (gestione dei residui) e per maggiori incassi;
  - ⇒ Le disponibilità liquide significano, con la diminuzione di € 12.227 mila, che nell'esercizio sono stati effettuati più pagamenti che incassi (vedere situazione di cassa e rendiconto finanziario);

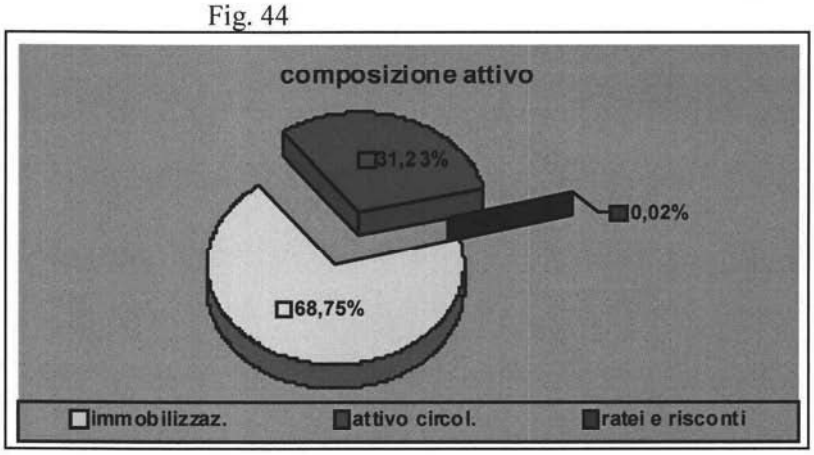
I ratei e risconti attivi ammontano a € 31 mila e sono costituiti dallo storno di partite di competenza di esercizi successivi;

Per il passivo

- E' aumentato il patrimonio netto di € 10.263 mila derivanti dall'accertamento del risultato economico di esercizio al netto delle imposte.
  - ➢ Sempre relativamente al Patrimonio Netto sono compresi, alla voce *"riserva facoltativa" € 3.068 mila* costituiti dagli accantonamenti effettuati ai sensi dell'ex art. 55 D.P.R. N.537 del 31.12.93 a fronte dell'incasso dei contributi in conto capitale erogati dallo Stato o da altri enti e da considerarsi fiscalmente sopravvenienze attive e quindi tassabili. Tali fondi non possono essere utilizzati per altro scopo se non quello di ripianare deficit pregressi.
- Il fondo imposte e tasse è stato decurtato della quota di competenza dell'esercizio e risulta azzerato;
- La posta *"trattamento di fine rapporto"* rappresenta la quota a carico dell'Autorità per pagare le liquidazioni del personale dipendente. La modifica in aumento di € 108 mila, è correlata all'impegno delle quote di adeguamento dell'esercizio. La quota a carico dello Stato è già compresa nei residui passivi.
- I debiti o residui passivi sono già stati ampiamente trattati e vengono rappresentati come elemento patrimoniale. Subiscono comunque una diminuzione di € 48.008 mila determinati dalla riduzione dei residui e da maggiori pagamenti rispetto all'esercizio precedente;
- Per quanto attiene ratei e risconti passivi si evidenzia la loro composizione, significando che trattasi di elementi economici rinviati alla formazione di reddito in esercizi successivi e ammontano a € 86.637 mila. La notevole variazione è in relazione al sistema di contabilizzazione delle immobilizzazioni (come da nota ministeriale). Infatti se nell'attivo vengono iscritti nel patrimonio i valori delle nuove acquisizioni devono essere iscritti nel passivo i contributi relativi con un pareggio delle partite. Naturalmente su tale importo dovrà essere effettuato un "ammortamento" di pari importo di quello effettuato sui singoli beni e girato ogni anno al conto economico. Nell'esercizio in esame la riduzione, oltre che per i fattori di sui sopra, ha subito variazione in meno per l'adeguamento corrispondente alla diminuzione del conto "beni in corso di formazione".

I conti d'ordine, ammontanti a € 227.843 mila, sono costituiti da partite, considerate fuori bilancio, quali i beni di terzi presso l'Ente e beni dell'Ente presso terzi (fideiussioni).
Analoghi conti e importi si trovano nella parte attiva.

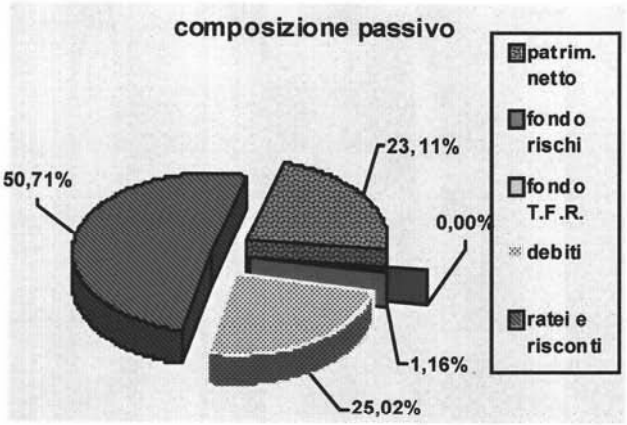
Fig. 44



La figura accanto mostra come le immobilizzazioni raggiungano il 68,75 % mentre l'attivo circolante (crediti e cassa) abbia il 31,23 % del totale. In effetti, considerata la natura "autoritativa e di controllo" dell'ente la situazione si può ritenere favorevole.

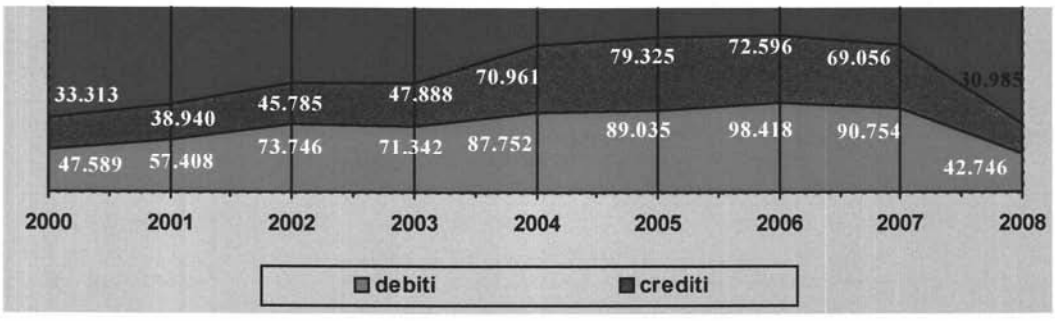
La figura sotto mostra come nel passivo, una volta eliminate le partite relative agli ammortamenti,

Fig. 45



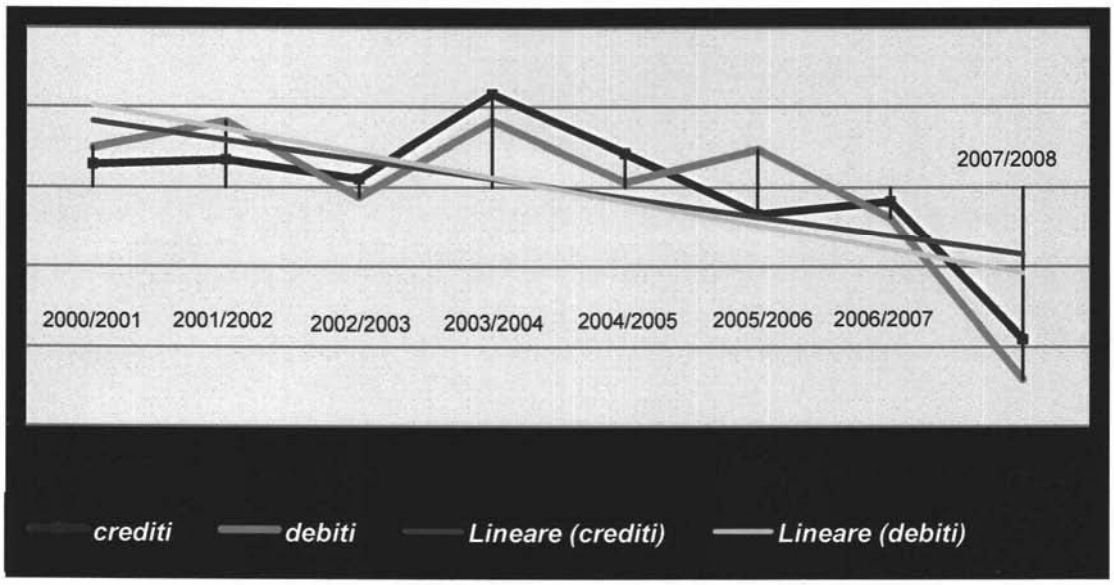
di cui si è trattato in precedenza, una buona parte è interessata dai debiti con il 25,02 %, seguita dal patrimonio con il 23,11 %. La quota dei Ratei e Risconti diventa ora la parte preponderante con ben il 50,71% del totale.
La natura pubblicistica dell'Autorità Portuale emerge chiaramente dalla composizione dello stato patrimoniale. Infatti l'attivo dello stato patrimoniale è quasi totalmente composto da immobilizzazioni per opere a contributo e da crediti verso lo Stato. Il passivo, analogamente, è formato in massima parte da risconti per contributi dello Stato e da debiti per lavori in corso di realizzazione.
Seguendo il concetto appena espresso vale la pena di considerare l'andamento dei debiti e dei crediti.

Fig. 46
(valori in migliaia di euro)



Da questo istogramma si nota come le linee relative ai debiti e ai crediti abbiano una tendenza al ribasso e all'avvicinamento per effetto degli annullamenti di cui si è parlato in precedenza.
Se analizziamo invece le linee derivate dalle differenze che si sono riscontrate tra un anno e l'altro, nel periodo dal 1999/2000 ad oggi, si nota chiaramente come le stesse siano molto incostanti e con variazioni anche notevoli.
Le linee hanno tendenze decisamente a scendere.
Evidente l'incidenza sui risultati dell'annullamento di una quota consistente di residui, attivi e passivi.

Fig. 47



GESTIONE ECONOMICA

NOTA INTEGRATIVA

ESERCIZIO 2008

REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2427 E SEGG. DEL CODICE CIVILE

PARTE COMPLESSIVA

Riferita a tutta l'attività

Il presente bilancio è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile ed è costituito dallo Stato Patrimoniale, secondo gli schemi previsti dagli artt. 2424 e 2424-bis del C.C., dal Conto Economico, adeguato agli schemi di cui agli artt. 2425 e 2425-bis del C.C. e dalla nota integrativa predisposta secondo quanto risulta dall'art. 2427 e seguenti dello stesso Codice Civile.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione sono conformi a quanto sancito dall'art. 2426 del C.C. ed in particolare:

IMMOBILIZZAZIONI

Sono iscritte al costo di acquisto, al netto degli ammortamenti (indicati separatamente) effettuati in base ad un criterio prudenziale e comunque con applicazione di aliquote non superiori a quelle previste dal DM. 31.12.1988, raggruppate per categorie omogenee, quelle materiali, mentre per le immobilizzazioni immateriali l'ammortamento è previsto in tre anni.

CREDITI

Sono iscritti per il valore di realizzo. E' stato istituito un fondo svalutazione crediti, in quanto alcuni di essi potrebbero essere a rischio.

RIMANENZE

Sono calcolate utilizzando il sistema del costo medio.
Nei precedenti esercizi si è proceduto alla vendita delle scorte relative a pezzi di ricambio in quanto non più gestori dei mezzi. Pertanto il magazzino è formato da materiali di cancelleria e di ricambio per apparecchiature elettroniche ed elettriche.
La valutazione delle rimanenze è stata effettuata al valore medio di acquisto.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO (allegato 4/1)

Le immobilizzazioni hanno subito nel corso dell'esercizio le seguenti variazioni:

B) - IMMOBILIZZAZIONI

I) IMMATERIALI

DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'INGEGNO

Capitalizzazione esercizi precedenti	€	1.608.788,28
Acquisti	€	628.831,95
Ammortamenti effettuati	€	1.504.046,42
Valore cespiti dismessi	€	19.249,43
Valore al 31/12/2007	€	714.324,38
Acquisti dell'esercizio	€	147.307,00
Ammortamenti dell'esercizio	€	324.673,87
Cespiti dismessi	€	101.072,68
Fondo ammortamento cespiti dismessi	€	99.774,19
Valore da ammortizzare beni dismessi	€	1.298,49
Valore al 31/12/2008	€	535.659,02

II) MATERIALI

TERRENI E FABBRICATI

Costo storico dei beni	€	4.000.149,60
Rivalutazione ai sensi della legge 431/91	€	318.343,05
Totale beni	€	4.318.492,65
Ammortamenti effettuati	€	2.099.782,61
Cespiti dismessi	€	3.602.297,26
Acquisti	€	22.579.359,55
Trasferimento da altre categorie	€	5.482,50
Trasferimento ad altre categorie	€	143.389,76
Rettifica consistenza	€	501,56
Consistenza beni al 31/12/2007	€	21.058.366,63
Acquisti dell'esercizio	€	23.607.490,87
Ammortamenti dell'esercizio	€	897.878,97
Rettifica consistenza	€	21.209,16
Valore cespiti al 31/12/2008	€	43.746.769,37

IMPIANTI E MACCHINARI

Costo storico dei beni	€	13.716.755,53
Trasferimento da altre categorie	€	1.229,04
Trasferimento ad altre categorie	€	1.369.001,42
Ammortamenti effettuati	€	8.903.622,20
Cespiti dismessi	€	1.695.710,32
Acquisti	€	3.247.406,56
Consistenza beni al 31/12/2007	€	4.997.057,19
Acquisti dell'esercizio	€	6.148.320,26
Ammortamenti dell'esercizio	€	1.223.788,75
Cespiti dismessi	€	22.843,36
Fondo ammortamento cespiti dismessi	€	22.516,18
Valore da ammortizzare beni dismessi	€	327,18
Valore cespiti al 31/12/2008	€	9.921.261,52

ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI

Costo storico dei beni	€	2.297.189,40
Trasferimento da altre categorie	€	562.625,19
Trasferimento ad altre categorie	€	1.229,04
Ammortamenti effettuati	€	2.122.800,69
Cespiti dismessi	€	99.157,41
Acquisti	€	189.325,28
Consistenza beni al 31/12/2007	€	825.952,73
Acquisti dell'esercizio	€	155.952,96
Ammortamenti dell'esercizio	€	245.954,27
Cespiti dismessi	€	179.810,70
Fondo ammortamento cespiti dismessi	€	174.188,83
Valore da ammortizzare beni dismessi	€	5.621,87
Valore cespiti al 31/12/2008	€	730.329,55

ALTRI BENI

Costo storico dei beni	€	1.830.861,68
Trasferimento da altre categorie	€	147.920,12
Trasferimento ad altre categorie	€	376.749,58
Ammortamenti effettuati	€	1.319.851,66
Cespiti dismessi	€	143.290,34
Rettifiche di consistenza per conversione in euro	-€	0,01
Consistenza al 31/12/2007	€	138.890,21
Acquisti dell'esercizio	€	624.852,82
Ammortamenti dell'esercizio	€	30.438,84
Valore al 31/12/2008	€	733.304,19

IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO

Consistenza beni al 31/12/2007	€	101.464.721,33
Imputazione a beni immobili opere concluse	-€	18.913.761,86
Opere da realizzare a carico A.P. anno 2008	€	4.306.095,74
Opere da realizzare con contributi anno 2008	€	1.382.150,00
Annullamenti impegni pregressi per economie e storni	-€	26.996.254,27
Valore al 31/12/2008	€	61.242.950,94

III) FINANZIARIE

Il valore delle Immobilizzazioni finanziarie ammonta a € 545.946,67.
Le partecipazioni in imprese collegate non subiscono variazioni rispetto allo scorso anno.
La partecipazione alla società Servizi Generali del Porto di Savona rimane al 46% per un totale di 61.448,21.
Il bilancio della società dell'esercizio 2008, conservato agli atti, ha chiuso con un utile economico, dopo le imposte, di €.. 53.555,00.

PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE

Nel 2008 si registra un versamento di €. 140.000,00 a favore delle Funivie S.p.A. per aumento del capitale sociale; la partecipazione dell'Autorità passa da € 20.000,00 dello scorso anno ad €. 160.000,00.
E' stato annullato il valore della partecipazione, pari a €. 15.500,00, all'Associazione Treeventi, società che ha cessato l'attività al 31.12.2007 e che non ha restituito il capitale in quanto utilizzato a copertura di spese di gestione.
E' stato infine rettificato il valore a bilancio della partecipazione alla società FILSE S.p.A. per €. 149,87: l'importo esatto è di €. 299.999,96.
I valori delle altre partecipazioni rimangono invariati rispetto allo scorso anno e sono:
I.P.S. – Insediamenti produttivi savonesi s.c.p.a. €. 19.498,50;
Sistema Logistico dell'arco ligure ed alessandrino srl €. 5.000,00.

C) - ATTIVO CIRCOLANTE

RIMANENZE

Consistenza all' 1.1.2008	€ 15.712,36
Acquisti dell'esercizio	€ 16.596,59
Aumenti per risconti anni precedenti	€ -----
Diminuzione per risconti dell'esercizio	€ - 222,16
Consumi dell'esercizio	€ - 29.897,23
Rimanenze alla fine dell'esercizio 2008	€ 2.189,56

Questo importo costituisce il valore, calcolato con il metodo del costo medio, delle giacenze di materiali di economato e ricambi per apparecchiature elettroniche ed elettriche alla fine dell'esercizio.

CREDITI

Nel corso dell'esercizio in esame i crediti sono modificati come segue:

CREDITI	
Valore iniziale	68.183.146,66
Aumenti	22.509.578,59
Diminuzioni per incassi	- 33.389.567,18
Variazioni residui	- 27.055.440,71
Consistenza finale	31.247.717,36
Dedotto fondo svalutazione crediti	- 238.998,02
Totale crediti al 31 dicembre 2008	31.008.719,34

In questa sede sono state determinate le imposte IRES e IRAP dell'esercizio. Il risultato ha portato ad un aumento dei crediti per recupero di imposte per 115.632,00 euro.
E' stato creato un fondo svalutazione crediti, composto da crediti che difficilmente verranno saldati, tale fondo è evidenziato in detrazione al totale complessivo.

Gli importi di maggior rilevanza riguardano senza dubbio i crediti nei confronti:

- dello Stato euro 10.707 mila, per realizzazione di opere infrastrutturali
- DEXIA CREDIOP per erogazione mutui garantiti dallo Stato per € 13.659 mila
- della Regione Liguria € 2.822 mila, per finanziamenti di progetti Obiettivo 2.

Dei rimanenti le voci più significative sono rappresentate da crediti verso clienti ed altri Enti tra cui assumono particolare rilevanza:

- Agenzia delle Dogane di Savona € 1.062 mila
- Serfer Servizi Ferroviari srl per € 264 mila
- Compagnia Savonese delle Indie € 231 mila
- Società Servizi generali per € 113 mila
- Soc. Funivie S.p.A. per € 348 mila
- Istituto Naz. Previdenza Sociale per € 352 mila
- Ufficio IVA € 641 mila

oltre a crediti diversi di minimo importo

I crediti di cui sopra sono stati iscritti in bilancio al valore di realizzo, devono essere considerati di breve termine e comunque di durata non superiore ai cinque anni.

Come si evince dal prospetto sopra riportato sono stati eliminati crediti residui per €. 27.055.440,71. L'annullamento ha permesso di confermare in bilancio solo residui di importo certo, nel rispetto di quanto indicato dagli articoli 21 e 43 del regolamento di contabilità vigente. Le variazioni più consistenti riguardano in particolare le partite in conto capitale, dove sono stati annullati progetti non più realizzabili e il relativo contributo previsto, o si è reso necessario ridurre l'importo del contributo stesso per mancata erogazione da parte del Ministero.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Il conto riporta il totale delle disponibilità giacenti in Banca d'Italia e presso il Tesoriere. Tale importo comprende: le entrate proprie dell'Ente, i contributi vincolati versati dallo Stato e non ancora utilizzati, indisponibili perché da utilizzare esclusivamente per i pagamenti relativi alla realizzazione di opere portuali e la quota residua di T.F.R. alla data del 31 dicembre 1993 da pagare al personale licenziato. Inoltre sono anche compresi nelle disponibilità liquide i depositi in contanti versati per la maggior parte da concessionari demaniali e da restituire. Nel dettaglio:

DISPONIBILITA' LIQUIDE	
Consistenza all'1.1.2008	34.959.421,95
incassi	33.389.567,18
pagamenti	- 46.005.199,54
consistenza al 31/12/2008	**22.343.789,59**
di cui:	
- vincolati per pagamento T.F.R.	- 469.433,87
- indisponibili per depositi cauzionali da restituire	- 228.876,94
importo disponibile al 31/12/2008	21.645.478,78

D) - RATEI E RISCONTI CON SEPARATA INDICAZIONE DEL DISAGGIO SU PRESTITI

Il valore rappresentato a bilancio di € 31.448,87 si riferisce ad acquisti di materiali effettuati nell'anno ma di competenza dell'esercizio successivo in quanto alla data di chiusura del presente bilancio non erano ancora pervenuti ed a spese di competenza di esercizi futuri già sostenute finanziariamente.

CONTI D'ORDINE

Trattasi di poste di bilancio che si compensano con la parte passiva e si riferiscono alla gestione di beni di terzi.
In particolare:

IMMOBILIZZAZIONI CONTO IMPEGNI

Secondo le disposizioni dettate dal Ministero delle Finanze in una nota del 10 maggio 2002, Il conto impegni è stato stornato e contabilizzato tra le immobilizzazioni in conto e acconto.

BENI DI TERZI IN DEPOSITO

Sono importi a disposizione dell'Autorità portuale a garanzia sia dei canoni demaniali, come previsto dalle disposizioni legislative emanate dal Ministero dei Trasporti e della navigazione, sia di contratti di appalto per l'esecuzione di opere portuali.
Il loro ammontare complessivo ammonta a € 49.698.957,99 di cui circa € 229 mila in contanti e € 49.470 mila mediante fideiussioni.

BENI DELL'ENTE PRESSO TERZI

Sono costituiti, per un valore di € 3.395 mila, da depositi prestati dall'Autorità Portuale a copertura di rimborsi anticipati IVA , e a garanzia contributi del Ministero.

BENI DEMANIALI IN USO

Si tratta di tutti quei manufatti che, pur essendo stati realizzati con finanziamenti propri, insistendo su suolo demaniale, sono stati trasferiti al Demanio.
L'importo complessivo per l'anno in corso ammonta a € 4.621.714,90 senza nessuna variazione.

BENI DELLO STATO

Sotto questa voce vengono registrate tutte le opere portuali realizzate in esecuzione di leggi e decreti del Ministero competente con propri finanziamenti. I beni dello Stato ammontano a € 103 milioni.
Il Conto presenta il medesimo importo nell'attivo e nel passivo.

PASSIVO (allegato 4/2)

A) - PATRIMONIO NETTO

CAPITALE

Non è rappresentativo di azioni o quote versate.
E' stato utilizzato in anni precedenti a copertura di perdite.

ALTRE RISERVE

Per un importo totale di € 3.068 mila.
E' costituito dagli accantonamenti effettuati ai sensi dell'art. 55 T.U.I.R. 22.12.1989 n°917 e 30.12.1993 n. 537 relativi ai trasferimenti in conto capitale dello Stato.
Secondo quanto previsto dalla legge 30.12.1993 n° 537 questo conto è stato rappresentato in bilancio con due voci distinte:
- fondo accantonamento ex art. 55 al 31.12.1992, azzerato negli esercizi precedenti
- fondo in sospensione d'imposta per il residuo di € 3.068 mila

Sono finalizzati all'esecuzione di opere pubbliche di proprietà dello Stato stesso.
A partire dall'esercizio 1998, considerato che l'Autorità Portuale, per effetto della Legge 84/94, ha assunto a tutti gli effetti la veste giuridica di ***Ente Pubblico non economico,*** non si è più provveduto ad effettuare il suddetto accantonamento.

PERDITE PORTATE A NUOVO

Non esistono perdite dell'anno, né di esercizi pregressi in quanto interamente assorbite.
L'utile di esercizio ammonta a € 10.262.419,50 mentre il totale di utili pregressi risulta di euro 26.145.183,41.

B) – FONDI PER RISCHI ED ONERI

Il fondo rischi su crediti è stato completamente utilizzato per l'annullamento dei residui attivi resosi necessario per crediti ormai non più esigibili. E' stato costituito un fondo svalutazione crediti esposto in deduzione ai crediti nell'Attivo di 238.998,02.
Si azzera totalmente il fondo per imposte differite che ammontava a €. 222.603,26. L'importo è la quota da porre a carico dell'esercizio delle imposte a carico del bilancio 2004 e imputate, ai sensi di legge, nei cinque anni successivi.

C) – TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Il fondo ha subito variazioni in aumento per l'accantonamento, effettuato ai sensi di legge, relativo alla quota di esercizio pari a € 288.333,21, diminuzioni per il pagamento della previdenza complementare per €. 33.764,02, per il versamento dell'imposta sostitutiva dell'11% per €. 7.737,55, per il pagamento di indennità a licenziati e di anticipazioni per €. 129.218,56 e per indennità da pagare per €. 9 mila circa. L'ammontare del fondo al 31 dicembre 2007 risulta di € 1.983.231,15 al netto della quota a carico dello Stato.
Anche per il corrente esercizio in ottemperanza alle disposizioni impartite dal decreto legislativo n. 252/2005 e seguenti ed essendo il numero dei dipendenti superiore a 50 unità, le quote di TFR maturate nell'anno, non versate alla previdenza complementare, sono state corrisposte al fondo di Tesoreria istituito presso L'INPS. L'importo versato nell'esercizio ammonta ad €. 184.243.03.

D) – DEBITI

Ammontano a € 42.746.113,74 e sono rappresentati quasi completamente da debiti relativi a lavori per realizzazione di infrastrutture portuali per conto dello Stato.
I dati più significativi possono essere identificati in:

DEBITI TRIBUTARI		
Agenzia delle Entrate	131.508,42	131.508,42
DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA		
INPS	153.519,00	
INPGI	2.895,00	
INPDAP	380,00	
PREVINDAI	21.587,36	178.381,36
DEBITI PER CONTRATTI IN CORSO		
Impr.Deiro/ARCAS prog. 528	4.791.685,62	
G.L.FINCOSIT prog. 221 3°lotto	1.684.927,44	
C.T.E. SPA progetto 632	495.000,00	
TRENITALIA lavori su locomotori	235.000,00	
G.L.FINCOSIT prog. 576	890.200,00	
C.E.M. progetto 401/1a	1.496.879,18	
imp. Cometal progetto 610	511.917,89	11.066.966,99

DEBITI PER LAVORI SU PROGETTI		
p.401 nuova viabilità al porto di Savona	4.624.720,94	
p.463 impianto rinfuse	638.251,69	
p.489 2^ fase raccordo ferroviario	291.946,25	
p.511 piattaforma multipurpose	4.228.253,50	
p.528 viabilità Savona 1° e 2° lotto	933.716,29	
p.646 potenziamento impianti rinfuse	5.750.000,00	
p.644 spostamento oleodotti	1.104.500,00	
p.557 manut.straord.impianti ferroviari	600.000,00	
p.573 recinzioni doganali SV - VADO	789.800,00	
p.577 progettazioni PRUSST	299.700,00	
p.591 consolidamento arenile	1.404.402,16	
p.610 costruzioni capannone Molo casse	382.461,95	
p.630 nuova sede Autorità Portuale	6.078.993,92	
manutenzioni straordinarie 2008	850.000,00	27.976.746,70
ALTRI DEBITI		
Personale	502.915,43	
Depositi cauzionali da restituire	228.876,93	731.792,36

Come per i crediti anche per i debiti si è proceduto ad una attenta revisione onde confermare solamente i residui certi in applicazione delle disposizioni di cui al Regolamento di contabilità. Gli annullamenti più significativi riguardano le spese in c/capitale, ove si è reso necessario annullare progetti non più realizzabili o rimandati ad esercizi futuri o ridotti per mancanza di finanziamenti statali.

E – RATEI E RISCONTI

RISCONTI PASSIVI

Rappresentano le partite impegnate nell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.
Per meglio seguirne lo svolgimento e la corretta attribuzione ai vari esercizi di competenza è stato indispensabile scindere il conto in due sottoconti:

- risconti di parte corrente : non vi sono risconti
- risconti passivi per contributi in conto capitale € 86.637 mila.

CONTI D'ORDINE

Trattasi di poste di bilancio che si compensano con la parte passiva e si riferiscono alla gestione di beni di terzi.
In particolare:

IMMOBILIZZAZIONI CONTO IMPEGNI

Come già specificato in precedenza il conto impegni è stato stornato totalmente secondo le disposizioni dettate dal Ministero delle Finanze in una nota del 10 maggio 2002 e contabilizzato tra le immobilizzazioni in conto e acconto.

BENI DI TERZI IN DEPOSITO

Sono importi a disposizione dell'Autorità portuale a garanzia sia dei canoni demaniali, come previsto dalle disposizioni legislative emanate dal Ministero dei Trasporti e della navigazione, sia di contratti di appalto per lavori di opere portuali.

Il loro ammontare complessivo ammonta a € 49.699 mila di cui circa € 229 mila in contanti e € 49.470 mila mediante fideiussioni.

BENI DELL'ENTE PRESSO TERZI

Sono costituiti, per un valore di € 3.395 mila da depositi prestati dall'Autorità Portuale a copertura di rimborsi anticipati IVA e a garanzia contributi erogati dal Ministero II.TT.

BENI DEMANIALI IN USO

Si tratta di tutti quei manufatti che, pur essendo stati realizzati con finanziamenti propri, insistendo su suolo demaniale, sono stati trasferiti al Demanio.

L'importo complessivo per l'anno in corso ammonta a € 4.621.714,90 senza nessuna variazione.

BENI DELLO STATO

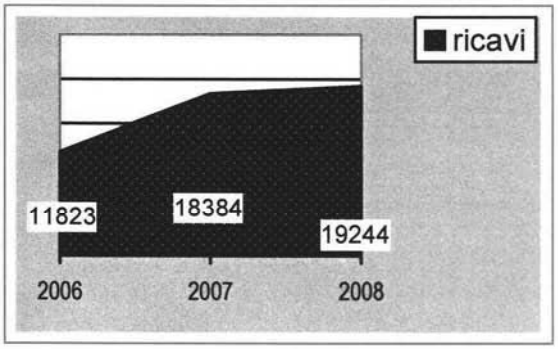
Sotto questa voce vengono registrate tutte le opere portuali realizzate in esecuzione di leggi e decreti del Ministero competente con propri finanziamenti. I beni dello Stato ammontano a € 170 milioni.

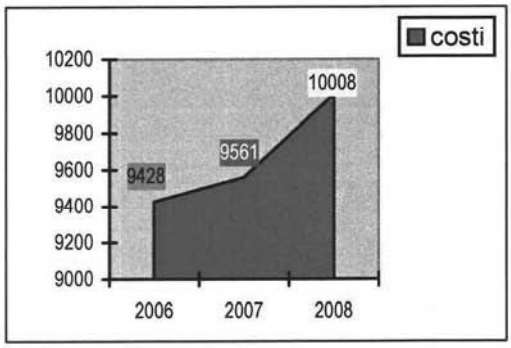
Il Conto presenta il medesimo importo nell'attivo e nel passivo.

CONTO ECONOMICO

L'esercizio 2008, cui si riferisce il conto economico, si è concluso con un avanzo di €. 10.262.419,50. L'importo è aumentato rispetto allo scorso anno di circa 954 mila euro, dovute ad una maggior differenza tra valore e costi di produzione, all'aumento dei proventi straordinari rispetto agli oneri e al recupero di imposte IRES e IRAP.

LINEE DI ANDAMENTO COSTI /RICAVI/DIFFERENZE





VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione nel corso del 2008 registra un aumento rispetto all'esercizio precedente di circa € 413 mila. Nei ricavi aumentano le quote imputate all'esercizio dei contributi in c/capitale di circa 500 mila euro e le tasse portuali che passano da euro 9.605 mila a 9.997 mila. Nei costi l'aumento più significativo si registra nelle quote di ammortamento dei beni materiali che passano da euro 1.543 mila a 2.308 mila a fronte di un contenimento degli oneri diversi di gestione che diminuiscono di 401 mila euro.

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

Questa partita, rispetto all'anno precedente, registra una variazione negativa di € 28 mila circa dovuta ad un minore utilizzo delle infrastrutture ferroviarie da parte della soc. Serfer srl.

ALTRI RICAVI E PROVENTI

L'importo complessivo di € 19.025 mila cresce rispetto all'anno precedente di 889 mila. Come già detto precedentemente aumentano le quote imputate all'esercizio dei contributi in c/ capitale che passano da € 1.188.250.81 del 2008 a €. 1.630.888,09 e le tasse portuali di €. 391.054,87 rispetto all'anno scorso. Gli altri ricavi più significativi riguardano i canoni demaniali per € 6.051 mila, i proventi per rilascio di autorizzazioni portuali per € 384 mila, l'utilizzo della rete telematica per €. 106 mila, recuperi e rimborsi per personale in distacco per complessivi € 415 mila e contributi in c/capitale per €. 1.631 mila.

COSTI DELLA PRODUZIONE

L'anno 2008 si è chiuso con un ammontare di costi pari a € 10.004 mila, con un aumento rispetto allo scorso anno di 444 euro.

Le voci di costo più significative sono state:

- emolumenti e oneri per il personale in attività € 4.286 mila

- accantonamento e rivalutazione TFR € 288 mila
- spese per manutenzioni e riparazioni € 332 mila
- spese per consulenze € 75 mila
- spese per pulizia uffici e per la gestione delle aree portuali per € 567 mila
- spese per utenze per € 100 mila
- spese postali e telefoniche per € 97 mila
- spese promozionali e di propaganda per € 69 mila
- spese per liti ed arbitraggi per € 10 mila
- acquisto materiali di consumo € 34 mila
- noleggi di mezzi tecnici e spese per la conduzione di impianti € 100 mila
- spese per locazioni passive € 95 mila

Gli ammortamenti dell'esercizio ammontano a:
€ 324.673,87 per i beni e immobilizzazioni immateriali (software – studi di progettazione)
€. 2.398.060,83 per i beni e immobilizzazioni materiali. L'incremento di questo valore è dovuto all'iscrizione nei beni inventariati di opere portuali di importo elevato.
Il fondo svalutazione crediti diminuisce di € 3.293,11.
Gli oneri diversi di gestione corrispondono a tutte quelle spese che non possono essere comprese nelle voci dettagliate in precedenza; sono costituiti da spese diverse di ufficio, spese legali, imposte e tasse, spese assicurative, spese per gli amministratori, spese per attività di interesse portuale. Nel presente esercizio ammontano ad €. 1.165.611,03.

INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI
L'importo negativo di € 39.000,00 è determinato dalla differenza tra:
interessi attivi su conto corrente per € 45.000,00
oneri per commissioni bancarie per € 6.000,00

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

PROVENTI
Accorpati sotto questa voce si trovano tutti quei ricavi che non possono essere compresi nei ricavi di produzione, inclusi quelli che non danno origine a movimenti finanziari.
L'importo dei proventi straordinari è costituito da:

variazioni e annullamenti di residui passivi	€	1.760.844,53
ricavi per spese ad esercizi futuri	€	4.377,54
sopravvenienze diverse	€	30.597,28
per un totale di	€	1.795.819,35

ONERI
L'importo di € 944.328,90 è costituito da:

costi provenienti da esercizi precedenti	€	8.007,16
sopravvenienze passive e minusvalenze	€	25.217,80
variazioni e annullamento di residui attivi	€	545.474,01
oneri vari e straordinari	€	365.629,93

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE E UTILE DI ESERCIZIO

Il risultato prima delle imposte risulta di € 10.126.317,84 mentre l'utile di esercizio ammonta a € 10.262.419,50 con una differenza positiva dovuta ad un recupero di imposta IRES di €. 136.059,31 ed IRAP di € 42,35.

PARTE ATTIVITA' COMMERCIALE

Riferita alla sola attività commerciale

Le attività a carattere commerciale poste in essere dall'Autorità Portuale sono state identificate per l'esercizio 2007 in:

- **Affitto locali di proprietà in ambito extra doganale**
- **Noleggio mezzi alla società Serfer**
- **Servizio telematico**

Il presente bilancio è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile ed è costituito dallo Stato Patrimoniale, secondo gli schemi previsti dagli artt. 2424 e 2424-bis del C.C., dal Conto Economico, adeguato agli schemi di cui agli artt. 2425 e 2425-bis del C.C. e dalla nota integrativa predisposta secondo quanto risulta dall'art. 2427 e seguenti dello stesso Codice Civile.

I dati considerati sono solamente quelli di imputazione diretta ricavabili da appositi conti di generale. I criteri contabili adottati sono quelli del regime ordinario con separata indicazione delle partite concernenti le attività sopra descritte.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione sono conformi a quanto sancito dall'art.. 2426 del C.C. ed in particolare:

IMMOBILIZZAZIONI

Sono iscritte al costo di acquisto, al netto degli ammortamenti (indicati separatamente) effettuati in base ad un criterio prudenziale e comunque con applicazione di aliquote non superiori a quelle previste dal DM. 31.12.1988, raggruppate per categorie omogenee, quelle materiali, mentre per le immobilizzazioni immateriali l'ammortamento è previsto in tre anni.

CREDITI

Sono iscritti per il valore di realizzo

RIMANENZE

Non esistono giacenze di materiali di uso esclusivo dell'attività trattata.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO (allegato 6/1)

Le immobilizzazioni hanno subito nel corso dell'esercizio le seguenti variazioni:

B)- IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni riportate nei prospetti che seguono e che compongono la situazione della parte commerciale sono esclusivamente quelle di utilizzo specifico per le operazioni sopra elencate. Detti beni sono collocati in apposite categorie ben individuabili. Non si è tenuto conto dei beni che possono essere utilizzati promiscuamente da più settori.

I) - IMMATERIALI

Nell'esercizio sono stati acquistati beni immateriali con destinazione esclusiva e pertanto risulta:

Acquisti dell'esercizio	€	21.900,00
Ammortamenti dell'esercizio	€	5.499,73
Cespiti dismessi	€	3.633,54
Fondo ammortamento cespiti dismessi	€	3.615,45
Valore da ammortizzare beni dismessi	€	18,09
Valore al 31/12/2008	€	20.974,26

II) - MATERIALI

IMMOBILI E FABBRICATI

Costo storico dei beni	€	4.330.422,49
Ammortamenti effettuati	€	128.851,08
Cespiti dismessi	€	352.608,37
Rettifica di consistenza per conversione in euro	-€	1,68
Consistenza beni al 31/12/2007	€	3.848.961,36
Acquisti dell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio	€	117.227,24
Valore cespiti al 31/12/2008	€	3.731.734,12

IMPIANTI E MACCHINARI

Costo storico dei beni	€	736.070,82
Acquisti	€	4.692.836,01
Ammortamenti effettuati	€	1.827.913,38
Trasferim. da attività non commerciale	€	503,34
Trasferiti a attività non commerciale	€	123.353,50
Consistenza beni al 31/12/2007	€	3.478.143,29
Acquisti dell'esercizio	€	3.570.396,33
Ammortamenti dell'esercizio	€	664.111,69
Valore cespiti al 31/12/2008	€	6.384.427,93

ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI

Costo storico dei beni	€	61.664,35
Ammortamenti effettuati	€	56.675,61
Trasferiti da attività non commerciale	€	7.847,32
Acquisti	€	42.470,65
Consistenza beni al 31/12/2007	€	55.306,71
Acquisti dell'esercizio	€	40.377,00
Ammortamenti dell'esercizio	€	21.062,94
Cespiti dismessi	€	9.401,83
Fondo ammortamento cespiti dismessi	€	9.296,83
Valore da ammortizzare cespiti dismessi	€	105,00
Valore cespiti al 31/12/2008	€	74.515,77

IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO

Ammontano a €. 42.108,16 e sono relative a lavori in fase di esecuzione e ad acquisti di attrezzature per rete telematica in corso di definizione.

III) - FINANZIARIE

Non esistono immobilizzazioni finanziarie alla data del 31.12.2008.

C) - ATTIVO CIRCOLANTE

RIMANENZE

Non esistono rimanenze di materie in quanto il materiale viene acquistato solamente in caso di necessità e quindi direttamente e totalmente impiegato.

Per alcuni materiali comuni si utilizza senza distinzione (in questo caso non si è fatta la ripartizione proporzionale) la scorta della parte generale istituzionale.

CREDITI

Al termine dell'esercizio in esame i crediti sono risultati di € 1.047.516,52 al netto del fondo svalutazione crediti pari a € 231.557,10 di cui gli importi di maggior rilevanza riguardano:

- Agenzia delle Entrate per €. 115.632,00
- Compagnia Savonese delle Indie per € 231.070,31
- Ufficio provinciale I.V.A per € 640.839,97

I crediti di cui sopra sono stati iscritti in bilancio al valore di realizzo e devono essere considerati di breve termine e comunque di durata non superiore ai cinque anni.

D) - RATEI E RISCONTI CON SEPARATA INDICAZIONE DEL DISAGGIO SU PRESTITI

Non sono presenti ratei e risconti per l'attività in esame.

CONTI D'ORDINE

Non esistono in quanto quelli rappresentati nella nota integrativa generale concernono esclusivamente attività istituzionale.

PASSIVO (allegato 6/2)

A) - PATRIMONIO NETTO

CAPITALE
Non è rappresentativo di azioni o quote versate.
Trattandosi di attività posta in essere dal medesimo ente Pubblico non economico istituito per Legge non è prevista la costituzione di quote di capitale.

UTILE D'ESERCIZIO
Il presente esercizio si chiude con una perdita d'esercizio di €. 283.357,11.

B) - FONDI PER RISCHI ED ONERI

FONDO PER IMPOSTE
Il valore del fondo per imposte differite nell'esercizio in corso è stato azzerato, avendo imputato a bilancio €. 222.603.26, ultima quota delle imposte calcolate nell'esercizio 2004.

FONDO PER RISCHI SU CREDITI
Il valore del fondo, pari a € 231.557,10 è stato dedotto dal totale dei crediti.

C) - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Nell'esercizio in esame l'ammontare del fondo è stato calcolato sul personale addetto al Servizio Telematico Esterno. Il fondo ammonta a € 167.827,43. Con l'entrata in vigore della riforma del TFR e della previdenza complementare dal 1° gennaio 2007 le quote maturate di TFR devono essere versate alla previdenza complementare, o se mantenute presso l'azienda, versate al fondo di Tesoreria presso l'INPS. I dipendenti del servizio telematico hanno optato per il mantenimento in azienda e pertanto l'importo versato nel 2008 al fondo di Tesoreria è stato di €..10.987,45.

D) - DEBITI

❖ **DEBITI**

Ammontano a € 5.156.170,83 di cui i più significativi riguardano:

- Debiti verso attività istituzionali per €. 4.602.467,54
- Personale €. 35.693,50
- Debiti per impegni finanziari su opere in corso di realizzazione 449.735,87

E) RISCONTI PASSIVI

Nell'esercizio non sono stati conteggiati risconti relativi all'attività commerciale

CONTI D'ORDINE

Non esistono in quanto quelli rappresentati nella nota integrativa generale concernono esclusivamente attività istituzionale.

CONTO ECONOMICO

(allegato 7)

Il conto economico si è concluso con un risultato negativo prima delle imposte di € 419.458,77 al quale vanno sottratti €. 136.059,31 per recupero di imposta IRES ed €. 42,35 per recupero imposta IRAP; il risultato finale presenta quindi una perdita di esercizio di € 283.357,11.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Si può annotare che il contenuto dei ricavi deriva da tutte le prestazioni poste in essere dall'Autorità Portuale e che debbono essere considerate commerciali, anche se sono minime per il complesso della gestione.
Il criterio che ha ispirato la separazione, a livello contabile, è basato sul tipo di operazione. Infatti sono state considerate "commerciali" tutte le operazioni che hanno prodotto "servizi o prestazioni a terzi" dietro pagamento di un corrispettivo, anche se non è prevista una separata e stabile organizzazione.
Per queste operazioni è stata emessa regolare fattura, annotata nel registro delle vendite, con conseguente calcolo dell'imposta sul valore aggiunto.
Rispetto all'esercizio precedente i ricavi diminuiscono di € 37 mila.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Anche per questa posta economica vale in generale il discorso fatto per i ricavi.
Bisogna ripetere per chiarezza che le spese ed i costi individuati nel presente documento "settoriale" sono derivati esclusivamente da conti aperti separatamente nel piano dei conti di Contabilità Generale. Viene indicato, per ogni conto, se concerne attività "commerciale" o "non commerciale".
E' opportuno far presente che i costi considerati per questa ripartizione sono solamente quelli che hanno avuto un'imputazione diretta all'origine. In questo esercizio non si è provveduto alla ripartizione di spese di carattere generale.
Dal raffronto con l'esercizio precedente emerge:

- L'importo di € 1.505,48 comprende i materiali utilizzati direttamente per le prestazioni;
- Le prestazioni di servizi, per € 79.804,08 sono costituite da spese di manutenzione agli impianti, da spese di manutenzione alla rete telematica, da canoni telefonici e collegamento internet;
- Spese per oneri condominiali €. 52.935,71;
- Le spese di personale sono relative al personale addetto alla Rete Telematica esterna e ammontano a € 212.112,08;
- Ammortamenti e svalutazioni per € 808.169,09 con un aumento rispetto allo scorso esercizio di €. 229.465,38, per l'iscrizione nei beni inventariati di nuovi locomotori e trattori per la rete ferroviaria.
- Nell'esercizio non sono state effettuate spese per oneri diversi di gestione.

INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI

Nell'esercizio non sono stati conteggiati interessi.

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

PROVENTI STRAORDINARI

I proventi straordinari da imputare alla parte commerciale ammontano ad € 10.549,71 e sono costituiti da:

annullamento e variazioni di residui passivi	€.	10.024,11
sopravvenienze attive straordinarie	€	525,60

ONERI STRAORDINARI

L'importo di € 74.529,04 è relativo ad annullamento di residui attivi per €. 72.325,95 e a sopravvenienze diverse per €. 2.203,09.

PAGINA BIANCA

GESTIONE ANALITICA

RISULTATI PER CENTRO DI COSTO

ESERCIZIO 2008

GESTIONE ANALITICA

Dal 1° gennaio 2008 con l'entrata in vigore del nuovo regolamento di amministrazione e contabilità predisposto sulla base dello schema tipo elaborato con il Ministero delle Infrastrutture e Trasporti, si è introdotta la gestione analitica per centri di costo e di responsabilità che, senza istituire un servizio di controllo interno, ha come obiettivo quello di diventare uno strumento di analisi dei costi attraverso centri di costo e missioni istituzionali.
Le schede per centri di costo rispecchiano le esigenze di rendicontazione emerse dal nuovo Regolamento e sono state predisposte individuando nella Segreteria Tecnico Operativa l'unico Centro di Responsabilità Amministrativa, titolare e responsabile della gestione e dei risultati derivanti dall'impiego delle risorse umane, finanziarie e strumentali assegnate ai vari uffici che da essa dipendono direttamente.
Si è proceduto pertanto determinando i risultati economici per ogni centro di costo
Ogni costo pertanto è stato distribuito tra i diversi centri con un' imputazione diretta, nel caso di costi specifici del centro, e indiretta attraverso percentuali di ribaltamento nel caso di costi generali che solo marginalmente o in parte sono riferibili a quel centro.

I centri di costo interessati dall'analisi sono:

- ORGANI ISTITUZIONALI
- SEGRETERIA GENERALE – LEGALE – QUALITA'
- PROGRAMMAZIONE E SVILUPPO
- TECNICO 2
- TECNICO 1
- DEMANIO E BENI PATRIMONIALI
- IMPRESE E LAVORO PORTUALE
- AFFARI ESTERNI
- DIREZIONE AMMINISTRATIVA
- AFFARI INTERNI

Entrando più nel dettaglio dei dati delle tabelle di seguito riportate, è necessario confrontare e riconciliare il dato di costo complessivo risultante dalla contabilità analitica in Euro 9.834.359,54 con il dato del totale impegnato corrente di competenza risultante dal Rendiconto Finanziario in Euro 7.556.808,75.

In particolare:

TOTALE CONTABILITA' ANALITICA		€ 9.834.359,54
POSTE NON FINANZIARIE COMPRESE SOLO IN ANALITICA		- € 3.003.330,36
• Ammortamenti anno 2008 • Accantonamento TFR anno 2007	- € 2.722.734,70 - € 280.599,66	
POSTE FINANZIARIE NON COMPRESE IN ANALITICA		€ 725.779,57
• Fatture da ricevere 2008	€ 725.779,57	
TOTALE CONTABILITA' FINANZIARIA TITOLO I		€ 7.556.808,75

Accanto alla rendicontazione per centri di costo si è anche provveduto a suddividere i valori ottenuti per Missioni Istituzionali individuate in:

- Pianificazione e Programmazione
- Promozione
- Funzioni di Amministrazione Attiva
- Progettazione e realizzazione delle opere portuali
- Indirizzo Politico
- Supporto alle attività istituzionali dell'Ente
- Security

I valori delle missioni possono essere letti attraverso due schemi. Lo schema "Ripartizione delle funzioni obiettivo delle spese di bilancio competenza 2008" evidenzia la ripartizione delle spese finanziarie tra le varie missioni, mentre nello schema "Riepilogo missioni per centri di costo" è stato associato ogni centro alla missione istituzionale dallo stesso svolta.
Le differenze espresse nei due schemi trovano le stesse giustificazioni riportate nella tabella precedente.

TOTALE FINALITA'

MISSIONI ISTITUZIONALI	COSTO DEL PERSONALE	COSTI DI GESTIONE	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	AMMORTAMENTI	TOTALE COSTI	% SUL TOTALE DEI COSTI
PIANIFICAZIONE - PROGRAMMAZIONE	140.757,99	27.965,44	31.120,08	93.887,40	293.730,90	3%
PROMOZIONE	112.363,29	27.965,44	31.120,08	93.887,40	265.336,21	3%
FUNZIONE DI AMMINISTRAZIONE ATTIVA	941.107,16	524.734,14	102.684,22	691.011,29	2.259.536,81	24%
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI	1.001.300,97	33.749,64	83.470,77	657.211,82	1.775.733,20	19%
INDIRIZZO POLITICO	513.490,99	153.668,63	80.314,29	375.549,61	1.123.023,52	12%
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI	1.646.215,12	466.743,51	679.547,82	751.099,23	3.543.605,68	37%
SECURITY	211.581,95	45.629,06	8.929,06	60.087,94	326.228,01	3%
TOTALE	4.566.817,47	1.280.455,85	1.017.186,31	2.722.734,70	9.587.194,33	100%

TALE SCHEMA EVIDENZIA LE MISSIONI DIVISE PER COSTI SULLA BASE DELLE RISULTANZE DEI CDC
LA DIFFERENZA CON CDR PER NATURA E' IL COSTO DEGLI ORGANI NON MESSO IN TABELLA

PROSPETTO DI CONFRONTO FINANZIARIA - ANALITICA

COSTI PER NATURA	finanziaria	analitica	differenza	conciliazione
COSTO DEGLI ORGANI				
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale	€ 247.165,21	€ 247.165,21	0	
COSTO DEL PERSONALE				
Oneri per il personale in attività di servizio	€ 4.283.444,62	€ 4.283.444,62	0	
Oneri per il personale in quiescienza	€ 2.777,19	€ 2.777,19	0	
COSTI DI GESTIONE				
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	€ 1.758.289,72	€ 1.280.455,85	€ 477.833,87	fatture da ricevere presenti in finanziara ma non in analitica (1)
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI				
Trasferimenti passivi	€ 249.313,35	€ 142.902,44	€ 106.410,91	fatture da ricevere presenti in finanziara ma non in analitica (2)
Oneri finanziari	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ -	
Oneri tributari	€ 644.188,73	€ 515.752,70	€ 128.436,03	fatture da ricevere presenti in finanziara ma non in analitica (3)
Poste correttive e compensative delle spese correnti	€ -	€ -		
Spese non classificabili in altre voci	€ 365.629,93	€ 352.531,17	€ 13.098,76	fatture da ricevere presenti in finanziara ma non in analitica (4)
AMMORTAMENTI		€ 2.722.734,70	-€ 2.722.734,70	solo analitica
ACCANTONAMENTO TFR		€ 280.595,66	-€ 280.595,66	solo analitica
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI RESPONSABILITA'	€ 7.556.808,75	€ 9.834.359,54	-€ 2.277.550,79	

Finanziaria	€ 7.556.808,75
fatture da ricevere presenti in finanziaria non in analitica	€ 725.779,57
ammortamenti presenti in analitica non in cofin	2.722.734,70
accantonamento tfr presenti in analitica non in cofin	280.595,66
totale analitica	€ 9.834.359,54

REPORT RIEPILOGATIVO A LIVELLO DI CENTRO DI RESPONSABILITA'
DATI DAL RENDICONTO FINANZIARIO 2008

CENTRO DI RESPONSABILITA' (CdR) "Segretariato Generale"		
COSTI PER NATURA	ANNO 2008	Incidenza
	€	**% sul tot. Amministrazione**
COSTO DEGLI ORGANI		
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità	€ 247.165,21	2,51%
COSTO DEL PERSONALE		
Oneri per il personale in attività di servizio	€ 4.283.444,62	43,56%
Oneri per il personale in quiescienza	€ 2.777,19	0,03%
COSTI DI GESTIONE		
Spese per l'acquisto di beni di consumo e	€ 1.280.455,85	13,02%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI		
Trasferimenti passivi	€ 142.902,44	1,45%
Oneri finanziari	€ 6.000,00	0,06%
Oneri tributari	€ 515.752,70	5,24%
Poste correttive e compensative delle spese	€ -	0,00%
Spese non classificabili in altre voci	€ 352.531,17	3,58%
AMMORTAMENTI	€ 2.722.734,70	27,69%
ACCANTONAMENTO TFR	€ 280.595,66	2,85%
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI RESPONSABILITA'	€ 9.834.359,54	100%

CENTRO DI COSTO (15) "Organi istituzionali"			
NATURA	TOTALE	Incidenza	
	€	% sul tot. CdC	% sul tot. CdR
COSTO DEGLI ORGANI			
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità	€ 247.165,21	49,00%	2,51%
COSTO DEL PERSONALE			
Oneri per il personale in attività di servizio	€ 85.022,89	16,85%	0,86%
Oneri per il personale in quiescienza			
COSTI DI GESTIONE			
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	€ 22.884,54	4,54%	0,23%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI			
Trasferimenti passivi	€ 1.288,00	0,26%	0,01%
Oneri finanziari			
Oneri tributari	€ 21.860,57	4,33%	0,22%
Poste correttive e compensative delle spese			
Spese non classificabili in altre voci	€ 27.392,98	5,43%	0,28%
AMMORTAMENTI	€ 93.887,40	18,61%	0,95%
ACCANTONAMENTO TFR	€ 4.967,07	0,98%	0,05%
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI COSTO	€ 504.468,66	100%	5%

CENTRO DI COSTO (25) "Segreteria Generale - Legale - Qualità"			
NATURA	TOTALE	Incidenza	
	€	% sul tot. CdC	% sul tot. CdR
COSTO DEGLI ORGANI			
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità		0,00%	0,00%
COSTO DEL PERSONALE			
Oneri per il personale in attività di servizio	€ 398.397,69	46,02%	4,05%
Oneri per il personale in quiescienza			
COSTI DI GESTIONE			
Spese per l'acquisto di beni di consumo e	€ 130.784,09	15,11%	1,33%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI			
Trasferimenti passivi			
Oneri finanziari			
Oneri tributari	€ 26.265,27	3,03%	0,27%
Poste correttive e compensative delle spese			
Spese non classificabili in altre voci	€ 3.507,47	0,41%	0,04%
AMMORTAMENTI	€ 281.662,21	32,54%	2,86%
ACCANTONAMENTO TFR	€ 25.103,34	2,90%	0,26%
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI COSTO	€ 865.720,07	100%	9%

CENTRO DI COSTO (35) "Programmazione e sviluppo (Programmazione e studi - promozione e relazioni esterne)			
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	€ 236.662,97	42,33%	2,41%
Oneri per il personale in quiescienza			
COSTI DI GESTIONE			
Spese per l'acquisto di beni di consumo e	€ 55.930,87	10,00%	0,57%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI			
Trasferimenti passivi	€ 46.291,05	8,28%	0,47%
Oneri finanziari			
Oneri tributari	€ 15.949,10	2,85%	0,16%
Poste correttive e compensative delle spese			
Spese non classificabili in altre voci			
AMMORTAMENTI	€ 187.774,81	33,59%	1,91%
ACCANTONAMENTO TFR	€ 16.458,31	2,94%	0,17%
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI COSTO	€ 559.067,11	100%	6%

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	€ 287.788,67	54,10%	2,93%
Oneri per il personale in quiescienza			
COSTI DI GESTIONE			
Spese per l'acquisto di beni di consumo e	€ 19.571,41	3,68%	0,20%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI			
Trasferimenti passivi			
Oneri finanziari			
Oneri tributari	€ 20.122,11	3,78%	0,20%
Poste correttive e compensative delle spese			
Spese non classificabili in altre voci			
AMMORTAMENTI	€ 187.774,81	35,30%	1,91%
ACCANTONAMENTO TFR	€ 16.665,67	3,13%	0,17%
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI COSTO	€ 531.922,67	97%	5%

CENTRO DI COSTO (55.10) "Tecnico 1"			
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	€ 651.185,48	52,35%	6,62%
Oneri per il personale in quiescienza			
COSTI DI GESTIONE			
Spese per l'acquisto di beni di consumo e	€ 14.178,23	1,14%	0,14%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI			
Trasferimenti passivi			
Oneri finanziari			
Oneri tributari	€ 63.348,66	5,09%	0,64%
Poste correttive e compensative delle spese			
Spese non classificabili in altre voci			
AMMORTAMENTI	€ 469.437,02	37,74%	4,77%
ACCANTONAMENTO TFR	€ 45.661,15	3,67%	0,46%
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI COSTO	€ 1.243.810,54	100%	13%

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	€ 182.587,82	39,56%	1,86%
Oneri per il personale in quiescienza			
COSTI DI GESTIONE			
Spese per l'acquisto di beni di consumo e	€ 17.300,00	3,75%	0,18%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI			
Trasferimenti passivi			
Oneri finanziari			
Oneri tributari	€ 16.116,75	3,49%	0,16%
Poste correttive e compensative delle spese			
Spese non classificabili in altre voci	€ 45.350,30	9,83%	0,46%
AMMORTAMENTI	€ 187.774,81	40,68%	1,91%
ACCANTONAMENTO TFR	€ 12.439,55	2,70%	0,13%
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI COSTO	€ 461.569,23	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	€ 144.239,29	55,49%	1,47%
Oneri per il personale in quiescienza			
COSTI DI GESTIONE			
Spese per l'acquisto di beni di consumo e	€ 1.219,07	0,47%	0,01%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI			
Trasferimenti passivi			
Oneri finanziari			
Oneri tributari	€ 10.387,87	4,00%	0,11%
Poste correttive e compensative delle spese			
Spese non classificabili in altre voci			
AMMORTAMENTI	€ 93.887,40	36,12%	0,95%
ACCANTONAMENTO TFR	€ 10.212,85	3,93%	0,10%
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI COSTO	€ 259.946,48	100%	3%

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	€ 748.190,96	40,13%	7,61%
Oneri per il personale in quiescienza			
COSTI DI GESTIONE			
Spese per l'acquisto di beni di consumo e	€ 551.844,13	29,60%	5,61%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI			
Trasferimenti passivi			
Oneri finanziari			
Oneri tributari	€ 39.758,36	2,13%	0,40%
Poste correttive e compensative delle spese			
Spese non classificabili in altre voci			
AMMORTAMENTI	€ 469.437,02	25,18%	4,77%
ACCANTONAMENTO TFR	€ 55.018,64	2,95%	0,56%
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI COSTO	€ 1.864.249,11	100%	19%

CENTRO DI COSTO (71) "Direzione Amministrativa"			
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	€ 383.936,47	24,32%	3,90%
Oneri per il personale in quiescienza			
COSTI DI GESTIONE			
Spese per l'acquisto di beni di consumo e	€ 243.301,31	15,41%	2,47%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI			
Trasferimenti passivi	€ 95.323,39	6,04%	0,97%
Oneri finanziari	€ 6.000,00	0,38%	0,06%
Oneri tributari	€ 264.065,88	16,72%	2,69%
Poste correttive e compensative delle spese		0,00%	0,00%
Spese non classificabili in altre voci	€ 276.280,42	17,50%	2,81%
AMMORTAMENTI	€ 281.662,21	17,84%	2,86%
ACCANTONAMENTO TFR	€ 28.348,01	1,80%	0,29%
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI COSTO	€ 1.578.917,69	100%	16%

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	€ 1.165.432,38	59,32%	11,85%
Oneri per il personale in quiescienza	€ 2.777,19	0,14%	0,03%
COSTI DI GESTIONE			
Spese per l'acquisto di beni di consumo e	€ 223.442,20	11,37%	2,27%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI			
Trasferimenti passivi			
Oneri finanziari			
Oneri tributari	€ 37.878,13	1,93%	0,39%
Poste correttive e compensative delle spese		0,00%	0,00%
Spese non classificabili in altre voci			
AMMORTAMENTI	€ 469.437,02	23,89%	4,77%
ACCANTONAMENTO TFR	€ 65.721,07	3,35%	0,67%
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI COSTO	€ 1.964.687,99	100%	20%

REPORT RIEPILOGATIVO A LIVELLO DI CENTRO DI RESPONSABILITA'

CENTRO DI RESPONSABILITA' (CdR) "Segretariato Generale"

COSTI PER NATURA	ANNO 2008	Incidenza	ANNO 2007	Incidenza	DIFFERENZA	
	€	% sul tot. Amministrazione	€	% sul tot. Amministrazione	€	%
COSTO DEGLI ORGANI						
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale	€ 247.165,21	2,51%	€ 432.830,05	4,42%	-€ 185.664,84	-42,90%
COSTO DEL PERSONALE						
Oneri per il personale in attività di servizio	€ 4.283.444,62	43,56%	€ 4.199.172,61	42,86%	€ 84.272,01	2,01%
Oneri per il personale in quiescienza	€ 2.777,19	0,03%	€ 2.777,19	0,03%	€ -	0,00%
COSTI DI GESTIONE						
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	€ 1.280.455,85	13,02%	€ 2.109.423,88	21,53%	-€ 828.968,03	-39,30%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI						
Trasferimenti passivi	€ 142.902,44	1,45%	€ 85.000,00	0,87%	€ 57.902,44	68,12%
Oneri finanziari	€ 6.000,00	0,06%	€ 20.000,00	0,20%	-€ 14.000,00	-70,00%
Oneri tributari	€ 515.752,70	5,24%	€ 645.000,00	6,58%	-€ 129.247,30	-20,04%
Poste correttive e compensative delle spese correnti		0,00%	€ 51.000,00	0,52%	-€ 51.000,00	-100,00%
Spese non classificabili in altre voci	€ 352.531,17	3,58%	€ 74.350,00	0,76%	€ 278.181,17	374,15%
AMMORTAMENTI	€ 2.722.734,70	27,69%	€ 1.884.719,20	19,24%	€ 838.015,50	44,46%
ACCANTONAMENTO TFR	€ 280.595,66	2,85%	€ 293.273,59	2,99%	-€ 12.677,93	-4,32%
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI RESPONSABILITA'	€ 9.834.359,54	100,00%	€ 9.797.546,52	100,00%	€ 36.813,02	0,38%

RIPARTIZIONE DELLE FUNZIONI OBIETTIVO DELLE SPESE DI BILANCIO COMPETENZA 2008

UPB	PIANIFICAZIONE - PROGRAMMAZIONE	PROMOZIONE	FUNZIONE DI AMMINISTRAZIONE ATTIVA	PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI	INDIRIZZO POLITICO	SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DELL'ENTE	SECURITY	TOTALE
	2,50%	2,50%	19%	18%	14%	36%	8%	100%
TITOLO 1 USCITE CORRENTI								
FUNZIONAMENTO	138.459,42	138.459,42	1.052.291,57	996.907,80	775.372,73	1.993.815,60	443.070,13	5.538.376,66
INTERVENTI DIVERSI	50.460,80	50.460,80	383.502,10	363.317,78	282.580,49	726.635,55	161.474,57	2.018.432,09
TITOLO 2 USCITE CAPITALE								
INVESTIMENTI	21.426,35	21.426,35	162.840,26	14.295.219,72	119.987,56	308.539,44	68.564,32	14.998.004,00
ONERI COMUNI	2.740,80	2.740,80	20.830,08	19.733,76	15.348,48	39.467,52	8.770,56	109.632,00
TITOLO 3 PARTITE DI GIRO								
PARTITE DI GIRO	71.046,63	71.046,63	539.954,40	511.535,75	397.861,14	1.023.071,50	227.349,22	2.841.865,27
TOTALE	284.134,00	284.134,00	2.159.418,40	16.186.714,80	1.591.150,40	4.091.529,61	909.228,80	25.506.310,02

la ripartizione è stata effettuata come segue:
spese correnti - ripartite secondo la percentuale risultante dai diversi centri di costo
spese capitle- ripartite secondo la percentuale risultante dai diversi centri di costo, e per la Progettazione e Realizzazione opere portuali imputazione diretta cap. 550, 560, 600.
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 negativo del 2008, calcolato in oltre 3 milioni di euro, non deve dare adito a considerazioni negative sulla gestione dell'esercizio, ma è scaturito dalla necessità di attuare una serie di investimenti, non dilazionabili, utilizzando le risorse che si sono rese disponibili in esercizi precedenti e che hanno formato l'avanzo di amministrazione.

Savona lì 23 aprile 2008

DIREZIONE AMMINISTRATIVA
IL RESPONSABILE
SERGIO SCOLA

IL SEGRETARIO GENERALE
EMMA MAZZITELLI

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 23.4.2009
Delibera n° 28 anno 2009

3) Approvazione Bilancio Consuntivo Esercizio 2008;

IL COMITATO,

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

APPROVA il Bilancio Consuntivo dell'esercizio 2008 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.

IL PRESIDENTE
(C. CANAVESE)

IL SEGRETARIO
(E. MAZZITELLI)

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

VERBALE N° 3/2009

Il giorno 9 aprile 2009, alle ore 10,30, si è riunito in Savona 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 2008.

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 2008.

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 2008

Il Collegio dei Revisori dei Conti, riunitosi in data odierna per l'esame del bilancio consuntivo per l'anno 2008, predisposto dall'Autorità Portuale, analizzati i dati ed i fatti della gestione, redige la seguente relazione ai fini 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 2008 è stato elaborato sulla base del bilancio preventivo 2008, approvato dal Comitato Portuale il 31 ottobre 2007, per il quale il Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, in data 27 dicembre 2007 con fax n. 13304, 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 7 febbraio 2008 Prot.n. Div. II/ 1579, il predetto Ministero ha comunicato la cessazione dell'esercizio provvisorio e l'autorizzazione alla gestione ordinaria del bilancio preventivo 2008.

Nel corso dell'anno sono state apportate al predetto preventivo due variazioni deliberate, rispettivamente, in data 30 luglio e 25 settembre 2008, 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, passivo per € 3.112.363,43; risultato dovuto, essenzialmente, al maggior valore degli investimenti impegnati (€ 15.107.636,00) rispetto ai trasferimenti in conto capitale (€ 1.842.842,00), maggior valore non coperto dall'avanzo corrente che ammonta a € 10.152.430,57.

La gestione di competenza propone, conseguentemente, un avanzo corrente di € 10.152.430,57 e un utile economico, dopo le imposte, di € 10.262.419,50.

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-III)	21.815	22.394	+579
Spese (in migliaia)	prev.finali	impegnate	aumenti/dim
(Titoli I-II-III)	26.085	25.506	-579

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	17.709.239,32
- Uscite correnti	7.556.808,75
- con un avanzo di competenza di parte corrente pari a	10.152.430,57

Tale avanzo è stato utilizzato per la copertura delle spese in c/capitale che, per il venir meno dei contributi statali, sono state finanziate quasi completamente con mezzi propri dell'Ente.

Gestione dei residui

La gestione dei residui riporta i seguenti risultati (in migliaia di euro), al netto delle riduzioni effettuate con la delibera n. 18 del 5 marzo 2009, con la quale l'Ente ha provveduto alla radiazione dei residui a norma dell'art.43 del regolamento.

Per la parte attiva

Totale 1/1/08	Variazioni	Differenza	Riscossi	Da riscuotere	Residuo 2008	Totale 31/12/2008
69.183	- 27.055	42.128	15.498	26.630	4.502	31.132

Per la parte passiva

Totale 1/1/08	Variazioni	Differenza	Pagati	Da pagare	Residuo 2008	Totale 31/12/2008
90.754	-27.509	63.245	27.812	35.433	7.313	42.746

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 € 1.061 mila;
- proventi della gestione dei carri ferroviari (Soc. SERFER) per € 219 mila;
- canoni demaniali per euro 109 mila;
- contributi della Regione per € 2.822 mila:
- contributi finalizzati all'esecuzione di opere portuali per € 10.707 mila;
- trasferimenti per mutui a carico Stato per euro 13.660 mila.

I debiti più significativi concernono invece:
- prestazioni per prestazioni di terzi per servizi portuali € 148 mila;
- prestazioni di terzi per manutenzioni in ambito portuale € 222 mila;

- contributi aventi attinenza allo sviluppo delle attività portuali € 170 mila;
- imposte tasse e tributi diversi € 162 mila;
- manutenzione straordinaria € 2.538 mila;
- opere e fabbricati portuali € 34.073 mila;
- T.F.R. da liquidare al personale dipendente € 487 mila.

Il Collegio ha accertato le ragioni della persistenza dei residui attivi e passivi.

Gestione di cassa

La gestione di cassa 2008 si chiude con un saldo attivo di € 22.343.789,59 La situazione è qui di seguito sintetizzata:

Saldo attivo all'1.1.2008	34.959.421,95
Incassi	33.389.567,18
Pagamenti	- 46.005.199,54
Fondo cassa al 31.12.2008	22.343.789,59

L'importo del fondo cassa risultante al termine dell'esercizio comprende:
- € 21.645.478,78 quali fondi disponibili nella gestione ordinaria;
- € 228.876,94 per depositi cauzionali di terzi;
- € 469.433,87 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 euro 10.729.761,21 determinato nel modo seguente:

- Fondo cassa al 31.12.2008	22.343.789,59
- Residui attivi	31.132.085,36
- Residui passivi	- 42.746.113,74
Avanzo di amministrazione	+10.729.761,21

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 deficit presunto per l'esercizio 2009.

In cifre:

avanzo di amministrazione	€ 10.729.761,21
T.F.R.	€- 1.983.231,15
Disavanzo presunto 2009	€ - 4.460.260,00
Avanzo di amministrazione disponibile	€ 4.286.270,06

GESTIONE ECONOMICA

Il conto economico evidenzia un risultato positivo di € 10.126.317,84 al quale deve essere aggiunto un recupero d'imposta di € 136.101,66: pertanto l'avanzo netto ammonta a € 10.262.419,50.

In sintesi il risultato è così determinato:

Valore Produzione	€	10.152.430,57
Amm. e svalutazioni	€ -	3.024.858,20
Proventi ed oneri straordinari	€	1.169.879,00
Rettifiche dell'esercizio	€	1.828.866,47
Risultato economico	€	10.126.317,84
Recupero d'imposta	€	136.101,66
Avanzo economico	€	10.262.419,50

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 €. 170.842.368,62, corrispondentemente al passivo ed è costituito da:

- immobilizzazioni al netto del fondo ammortamento, pari ad € 117.456.221,26. La variazione di € 12.164.687,75 rispetto all'esercizio 2007 (che presentava un importo di immobilizzazioni di euro 129.620.909,01 al netto del fondo), è il risultato di variazioni in aumento di edifici e terreni, impianti industriali e altri beni e di variazioni in diminuzione delle costruzioni in corso per effetto delle variazioni dei residui e dello storno dai beni in formazione a immobilizzazioni.
- attivo circolante assommante ad euro 53.354.698,49 con un decremento di euro 50.629.147,75 rispetto al totale dell'attivo circolante al 31 dicembre 2007. La differenza è dovuta essenzialmente ai crediti e residui attivi che diminuiscono rispetto al 2007 di 37.999.992,59 euro e alle disponibilità liquide che diminuiscono di € 12.615.632,36.

Passivo

Il patrimonio netto ammonta ad euro 30.475.661,21 con un incremento rispetto al precedente esercizio di euro 10.262.419,50 corrispondenti all'utile economico.

Il "fondo imposte differite" nel 2008 si è azzerato. La diminuzione di euro 222.603,26 infatti è costituita dall'ultima 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 €. 1.983.231,15, con un incremento di €. 108.570,38 corrispondenti alla quota dello stesso posta a carico dell'esercizio.

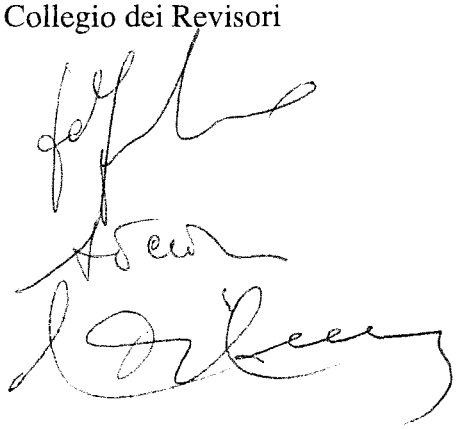
I debiti ammontano ad euro 42.746.113,74 di cui 37.362.746,74 per debiti su lavori a contributo.

I ratei e risconti ammontano ad euro 86.637.362,52 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 rispetto dei limiti stessi.
Tutto ciò premesso e considerato, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio consuntivo 2008

9 aprile 2009

Firmato
Il Collegio dei Revisori



BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

RENDICONTO FINANZIARIO

PAGINA BIANCA

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

CODICE	NUMERO	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI VARIAZIONI	PREVISIONI FINALI	SOMME IMPEGNATE PAGATE	SOMME IMPEGNATE DA PAGARE	SOMME IMPEGNATE TOTALI
			4.00	5.00	(4-5) 6	7.00	(9-7) 8	(7+8) 9
		1.** - TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI						
		01.** - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
1010100		TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	-	-	-	-	-	-
1010200		TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE	-	-	-	-	-	-
1010300		TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	-	-	-	-	-	-
1010400		TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI	-	-	-	-	-	-
		TOTALE ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		02 - ALTRE ENTRATE						
1020100		TASSE PORTUALI	8.800.000,00	700.000,00	9.500.000,00	8.934.973,83	1.061.647,25	9.996.621,08
1020200		ENTRATE DERIVANTI DALLA CONCESSIONE DI AUTORIZZAZIONI PORTUALI	-	369.000,00	369.000,00	278.182,14	106.118,81	384.300,95
1020300		ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	757.000,00	- 280.000,00	477.000,00	243.042,37	289.234,74	532.277,11
1020400		REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	5.620.000,00	371.000,00	5.991.000,00	5.983.157,19	116.830,55	6.099.987,74
1020500		POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE	600.000,00	- 185.000,00	415.000,00	313.384,18	101.615,82	415.000,00
1020600		ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	150.000,00	85.000,00	235.000,00	263.830,09	17.222,35	281.052,44
		TOTALE ALTRE ENTRATE	15.927.000,00	1.060.000,00	16.987.000,00	16.016.569,80	1.692.669,52	17.709.239,32
		TOTALE ENTRATE CORRENTI	15.927.000,00	1.060.000,00	16.987.000,00	16.016.569,80	1.692.669,52	17.709.239,32
		2.** - TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
		01 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI						
2010100		ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DI DIRITTI REALI	-	4.500,00	4.500,00	4.500,00	-	4.500,00
2010200		ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE DIVERSE E DI BENI IMMATERIALI	-	-	-	-	-	-
2010300		REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	-	-	-	-	-	-
2010400		RISCOSSIONI DI CREDITI	-	348.400,00	348.400,00	-	346.560,00	346.560,00
		TOTALE ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI	-	352.900,00	352.900,00	4.500,00	346.560,00	351.060,00
		02** - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE						
2020100		TRASFERIMENTI DALLO STATO	-	-	-	-	-	-
2020200		TRASFERIMENTI DALLA REGIONE	-	-	-	-	-	-
2020300		TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE	-	-	-	-	-	-
2020400		TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI	-	-	-	-	-	-
		TOTALE ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	-	-	-	-	-	-
		03.** - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI						
2030100		ASSUNZIONE DI MUTUI	1.402.150,00	-	1.402.150,00	109.632,00	1.382.150,00	1.491.782,00
2030200		ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI						
		TOTALE ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	1.402.150,00	-	1.402.150,00	109.632,00	1.382.150,00	1.491.782,00
		TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.402.150,00	352.900,00	1.755.050,00	114.132,00	1.728.710,00	1.842.842,00
		3.** - TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO						
		01** - ENTRATE AVENTI LA NATURA DI PARTITE DI GIRO						
3010100		ENTRATE AVENTI LA NATURA DI PARTITE DI GIRO	3.220.000,00	- 147.000,00	3.073.000,00	1.760.984,93	1.080.880,34	2.841.865,27
		TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	3.220.000,00	- 147.000,00	3.073.000,00	1.760.984,93	1.080.880,34	2.841.865,27
		RIEPILOGO DEI TITOLI						
		TITOLO 1	15.927.000,00	1.060.000,00	16.987.000,00	16.016.569,80	1.692.669,52	17.709.239,32
		TITOLO 2	1.402.150,00	352.900,00	1.755.050,00	114.132,00	1.728.710,00	1.842.842,00
		TITOLO 3	3.220.000,00	- 147.000,00	3.073.000,00	1.760.984,93	1.080.880,34	2.841.865,27
		TOTALE GENERALE ENTRATE	20.549.150,00	1.265.900,00	21.815.050,00	17.891.686,73	4.502.259,86	22.393.946,59

	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			
DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI
(9-6) 10	11,00	12	13 (12+13) 14		(11-14) 15	16	17	(16-17) 18	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
496.621,08	986.143,53	986.143,53	-	986.143,53	-	3.050.000,00	9.921.117,36	- 6.871.117,36	1.061.647,25
15.300,95	-	-	-	-	-	-	278.182,14	- 278.182,14	106.118,81
55.277,11	569.201,09	494.805,40	7.440,92	502.246,32	- 66.954,77	597.000,00	737.847,77	- 140.847,77	296.675,66
108.987,74	1.176.918,39	694.289,44	196.697,58	890.987,02	- 285.931,37	4.130.000,00	6.677.446,63	- 2.547.446,63	313.528,13
-	242.244,72	148.315,02	92.927,02	241.242,04	- 1.002,68	450.000,00	461.699,20	- 11.699,20	194.542,84
46.052,44	164.977,79	103.550,97	58.414,32	161.965,29	- 3.012,50	200.000,00	367.381,06	- 167.381,06	75.636,67
722.239,32	**3.139.485,52**	**2.427.104,36**	**355.479,84**	**2.782.584,20**	**- 356.901,32**	**8.427.000,00**	**18.443.674,16**	**- 10.016.674,16**	**2.048.149,36**
722.239,32	**3.139.485,52**	**2.427.104,36**	**355.479,84**	**2.782.584,20**	**- 356.901,32**	**8.427.000,00**	**18.443.674,16**	**- 10.016.674,16**	**2.048.149,36**
-	-	-	-	-	-	-	4.500,00	- 4.500,00	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- 1.840,00	12.495,86	-	12.495,86	12.495,86	-	-	-	-	359.055,86
- 1.840,00	**12.495,86**	**-**	**12.495,86**	**12.495,86**	**-**	**-**	**4.500,00**	**- 4.500,00**	**359.055,86**
-	39.994.118,07	2.807.783,39	10.707.372,40	13.515.155,79	- 26.478.962,28	4.000.000,00	2.807.783,39	1.192.216,61	10.707.372,40
-	3.705.718,24	844.212,70	2.821.790,54	3.666.003,24	- 39.715,00	-	844.212,70	- 844.212,70	2.821.790,54
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	600.000,00	-	600.000,00	-
-	**43.699.836,31**	**3.651.996,09**	**13.529.162,94**	**17.181.159,03**	**- 26.518.677,28**	**4.600.000,00**	**3.651.996,09**	**948.003,91**	**13.529.162,94**
89.632,00	20.425.623,97	8.147.887,09	12.277.736,88	20.425.623,97	-	7.000.000,00	8.257.519,09	- 1.257.519,09	13.659.886,88
89.632,00	**20.425.623,97**	**8.147.887,09**	**12.277.736,88**	**20.425.623,97**	**-**	**7.000.000,00**	**8.257.519,09**	**- 1.257.519,09**	**13.659.886,88**
87.792,00	**64.137.956,14**	**11.799.883,18**	**25.819.395,68**	**37.619.278,86**	**- 26.518.677,28**	**11.600.000,00**	**11.914.015,18**	**- 314.015,18**	**27.548.105,68**
- 231.134,73	1.905.705,00	1.270.892,91	454.949,98	1.725.842,89	- 179.862,11	3.000.000,00	3.031.877,84	- 31.877,84	1.535.830,32
- 231.134,73	**1.905.705,00**	**1.270.892,91**	**454.949,98**	**1.725.842,89**	**- 179.862,11**	**3.000.000,00**	**3.031.877,84**	**- 31.877,84**	**1.535.830,32**
722.239,32	3.139.485,52	2.427.104,36	355.479,84	2.782.584,20	- 356.901,32	8.427.000,00	18.443.674,16	- 10.016.674,16	2.048.149,36
87.792,00	64.137.956,14	11.799.883,18	25.819.395,68	37.619.278,86	- 26.518.677,28	11.600.000,00	11.914.015,18	- 314.015,18	27.548.105,68
- 231.134,73	1.905.705,00	1.270.892,91	454.949,98	1.725.842,89	- 179.862,11	3.000.000,00	3.031.877,84	- 31.877,84	1.535.830,32
578.896,59	**69.183.146,66**	**15.497.880,45**	**26.629.825,50**	**42.127.705,95**	**- 27.055.440,71**	**23.027.000,00**	**33.389.567,18**	**- 10.362.567,18**	**31.132.085,36**

CODICE	CAPITOLO NUMERO	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI VARIAZIONI	PREVISIONI FINALI	SOMME IMPEGNATE PAGATE	SOMME IMPEGNATE DA PAGARE	SOMME IMPEGNATE TOTALI
			4,00	5,00	(4-5) 6	7,00	(9-7) 8	(7+8) 9
		1.** - TITOLO 1 - USCITE CORRENTI						
		11** - FUNZIONAMENTO						
1110100		USCITE PER GLI ORGANI DELL'AUTORITA'	266.400,00	- 15.100,00	251.300,00	238.259,99	8.905,22	247.165,21
1110200		ONERI PER IL PERSONALE IN SERVIZIO	4.851.800,00	- 220.400,00	4.631.400,00	4.130.256,94	155.984,87	4.286.221,81
1110300		USCITE PER ACQUISTO DI BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZI	1.736.080,00	- 684.080,00	1.052.000,00	761.378,29	243.611,35	1.004.989,64
		TOTALE SPESE DI FUNZIONAMENTO	6.854.280,00	- 919.580,00	5.934.700,00	5.129.895,22	408.481,44	5.538.376,66
		12** - INTERVENTI DIVERSI						
1120100		USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	-	758.600,00	758.600,00	388.703,25	364.596,83	753.300,08
1120200		TRASFERIMENTI PASSIVI	200.000,00	50.000,00	250.000,00	122.479,41	126.833,94	249.313,35
1120300		ONERI FINANZIARI	20.000,00	- 14.000,00	6.000,00	6.000,00	-	6.000,00
1120400		ONERI TRIBUTARI	645.000,00	-	645.000,00	482.249,46	161.939,27	644.188,73
1120500		POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	70.000,00	- 70.000,00	-	-	-	-
1120600		SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	581.020,00	- 214.000,00	367.020,00	323.815,48	41.814,45	365.629,93
		TOTALE INTERVENTI DIVERSI	1.516.020,00	510.600,00	2.026.620,00	1.323.247,60	695.184,49	2.018.432,09
		13** - FONDO DI RISERVA						
1130100		FONDO RISERVA OBBLIGATORIO	250.000,00	- 250.000,00	-	-	-	-
		TOTALE FONDO DI RISERVA OBBLIGATOIO	250.000,00	- 250.000,00	-	-	-	-
		TOTALE USCITE CORRENTI	8.620.300,00	- 658.980,00	7.961.320,00	8.453.142,82	1.103.665,93	7.556.808,75
		2.** - TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE						
		21** - INVESTIMENTI						
2210100		ACQUISIZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI OPERE ED IMMOBILI	6.432.150,00	5.397.000,00	11.829.150,00	6.295.691,42	5.502.258,58	11.797.950,00
2210200		ACQUISIZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	2.535.000,00	- 1.500,00	2.533.500,00	2.364.739,32	168.754,68	2.533.494,00
2210300		PARTECIPAZIONI ED ACQUISTI DI VALORI MOBILIARI	20.000,00	120.000,00	140.000,00	140.000,00	-	140.000,00
2210400		CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	2.400,00	346.000,00	348.400,00	346.560,00	-	346.560,00
2210500		TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	150.000,00	30.000,00	180.000,00	161.441,88	18.558,12	180.000,00
		TOTALE INVESTIMENTI	9.139.550,00	5.891.500,00	15.031.050,00	9.308.432,62	5.689.571,38	14.998.004,00
		22** - ONERI COMUNI						
2220100		RIMBORSO DI MUTUI	-	-	-	-	-	-
2220200		RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	-	-	-	-	-	-
2220300		ESTINZIONE DI DEBITI DIVERSI	-	20.000,00	20.000,00	-	109.632,00	109.632,00
		TOTALE ONERI COMUNI	-	20.000,00	20.000,00	-	109.632,00	109.632,00
		TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE	9.139.550,00	5.911.500,00	15.051.050,00	9.308.432,62	5.799.203,38	15.107.636,00
		3.** - TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO						
		31** SPESE AVENTI LA NATURA DI PARTITE DI GIRO						
3310100		SPESE AVENTI LA NATURA DI PARTITE DI GIRO	3.220.000,00	- 147.000,00	3.073.000,00	2.431.878,65	409.986,62	2.841.865,27
		TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO	3.220.000,00	- 147.000,00	3.073.000,00	2.431.878,65	409.986,62	2.841.865,27
		RIEPILOGO DEI TITOLI						
		TITOLO 1	8.620.300,00	- 658.980,00	7.961.320,00	6.453.142,82	1.103.665,93	7.556.808,75
		TITOLO 2	9.139.550,00	5.911.500,00	15.051.050,00	9.308.432,62	5.799.203,38	15.107.636,00
		TITOLO 3	3.220.000,00	- 147.000,00	3.073.000,00	2.431.878,65	409.986,62	2.841.865,27
		TOTALE GENERALE USCITE	20.979.850,00	5.105.520,00	26.085.370,00	18.193.454,09	7.312.855,93	25.506.310,02

	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			
DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI
(9-6) 10	11.00	12	13 (12+13) 14		(11-14) 15	16	17	(16-17) 18	
- 4.134,79	68.647,08	57.112,45	285,33	57.397,78	- 11.249,30	261.237,00	295.372,44	34.135,44	9.190,55
- 345.178,19	290.070,46	143.277,02	2.060,00	145.337,02	- 144.733,44	4.571.800,00	4.273.533,96	- 298.266,04	158.024,87
- 47.010,36	1.208.276,53	647.689,17	51.497,99	699.187,16	- 509.089,37	1.823.000,00	1.409.067,46	- 413.932,54	295.109,34
- 396.323,34	1.566.994,07	848.078,64	53.843,32	901.921,96	- 665.072,11	6.656.037,00	5.977.973,86	- 678.063,14	462.324,76
- 5.299,92	-	317.674,38	15.032,00	332.706,38	332.706,38	-	706.377,63	706.377,63	379.628,83
- 686,65	78.399,20	30.798,85	43.295,55	74.092,40	- 4.306,80	110.000,00	153.276,26	43.276,26	170.129,49
-	26.340,24	5.053,96	-	5.053,96	- 21.286,28	18.000,00	11.053,96	- 6.946,04	-
- 811,27	86.563,82	84.585,68	-	84.585,68	- 1.978,14	600.000,00	566.835,14	- 33.164,86	161.939,27
-	15.822,44	4.750,67	-	4.750,67	- 11.071,77	50.000,00	4.750,67	- 45.249,33	-
- 1.390,07	169.412,47	6.817,27	50.000,00	56.817,27	- 112.595,20	544.877,00	330.632,75	- 214.244,25	91.814,45
- 8.187,91	376.538,17	449.678,81	108.327,55	558.006,36	181.468,19	1.322.877,00	1.772.926,41	450.049,41	803.512,04
-	-	-	-	-	-	250.000,00	-	- 250.000,00	-
-	-	-	-	-	-	250.000,00	-	- 250.000,00	-
- 404.511,25	1.943.532,24	1.297.757,45	162.170,87	1.459.928,32	- 483.603,92	8.228.914,00	7.750.900,27	- 478.013,73	1.265.836,80
- 31.200,00	84.856.002,71	24.333.877,31	33.629.164,52	57.963.041,83	- 26.892.960,88	6.350.000,00	30.629.568,73	24.279.568,73	39.131.423,10
- 6,00	2.322.564,78	1.340.032,85	953.206,21	2.293.239,06	- 29.325,72	1.861.000,00	3.704.772,17	1.843.772,17	1.121.960,89
-	73.967,67	-	-	-	- 73.967,67	20.000,00	140.000,00	120.000,00	-
- 1.840,00	-	-	-	-	-	-	346.560,00	346.560,00	-
-	649.889,39	180.455,52	469.433,87	649.889,39	-	150.000,00	341.897,40	191.897,40	487.991,99
- 33.046,00	87.902.424,55	25.854.365,68	35.051.804,60	60.906.170,28	- 26.996.254,27	8.381.000,00	35.162.798,30	26.781.798,30	40.741.375,98
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
89.632,00	151.742,15	32.497,21	119.244,94	151.742,15	-	-	32.497,21	32.497,21	228.876,94
89.632,00	151.742,15	32.497,21	119.244,94	151.742,15	-	-	32.497,21	32.497,21	228.876,94
56.586,00	88.054.166,70	25.886.862,89	35.171.049,54	61.057.912,43	- 26.996.254,27	8.381.000,00	35.195.295,51	26.814.295,51	40.970.252,92
- 231.134,73	756.459,76	627.125,11	100.037,40	727.162,51	- 29.297,25	3.435.000,00	3.059.003,76	- 375.996,24	510.024,02
- 231.134,73	756.459,76	627.125,11	100.037,40	727.162,51	- 29.297,25	3.435.000,00	3.059.003,76	- 375.996,24	510.024,02
- 404.511,25	1.943.532,24	1.297.757,45	162.170,87	1.459.928,32	- 483.603,92	8.228.914,00	7.750.900,27	- 478.013,73	1.265.836,80
56.586,00	88.054.166,70	25.886.862,89	35.171.049,54	61.057.912,43	- 26.996.254,27	8.381.000,00	35.195.295,51	26.814.295,51	40.970.252,92
- 231.134,73	756.459,76	627.125,11	100.037,40	727.162,51	- 29.297,25	3.435.000,00	3.059.003,76	- 375.996,24	510.024,02
- 579.059,98	90.754.158,70	27.811.745,45	35.433.257,81	63.245.003,26	- 27.509.155,44	20.044.914,00	46.005.199,54	25.960.285,54	42.746.113,74

RIEPILOGO SITUAZIONE DI COMPETENZA

ENTRATE CORRENTI (TITOLO I)	15.927.000,00	1.060.000,00	16.987.000,00	16.016.569,80	1.692.669,52	17.709.239,32
SPESE CORRENTI (TITOLO I)	8.620.300,00	- 658.980,00	7.961.320,00	6.453.142,82	1.103.665,93	7.556.808,75
avanzo/disavanzo di competenza	7.306.700,00	1.718.980,00	9.025.680,00	9.563.426,98	589.003,59	10.152.430,57
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.402.150,00	352.900,00	1.755.050,00	114.132,00	1.728.710,00	1.842.842,00
SPESE IN CONTO CAPITALE	9.139.550,00	5.911.500,00	15.051.050,00	9.308.432,62	5.799.203,38	15.107.636,00
DIFFERENZA	- 7.737.400,00	- 5.558.600,00	- 13.296.000,00	- 9.194.300,62	- 4.070.493,38	- 13.264.794,00
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	3.220.000,00	147.000,00	3.073.000,00	1.760.984,93	1.080.880,34	2.841.865,27
USCITE PER PARTITE DI GIRO	3.220.000,00	- 147.000,00	3.073.000,00	2.431.878,65	409.986,62	2.841.865,27
DIFFERENZA	-	-	-	- 670.893,72	670.893,72	-
RISULTATO FINANZIARIO DELL'ESERCIZIO	- 430.700,00	- 3.839.620,00	- 4.270.320,00	- 301.767,36	- 2.810.596,07	- 3.112.363,43

GESTIONE DI CASSA

Fondo cassa 2008.....

Eccedenza Pagamenti/Riscossioni.....

FONDO CASSA 2009.....

Dedotto fondi di terzi depositati-indisponibili.....

Fondo per il pagamento T.F.R. -indisponibile (quota a carico Stato).....

FONDO DISPONIBILE 2009.....

722.239,32	3.139.485,52	2.427.104,36	355.479,84	2.782.584,20	- 356.901,32	8.427.000,00	18.443.674,16	- 10.016.674,16	2.048.149,36
- 404.511,25	1.943.532,24	1.297.757,45	162.170,87	1.459.928,32	- 483.603,92	8.228.914,00	7.750.900,27	- 478.013,73	1.265.836,80
1.126.750,57	1.195.953,28	1.129.346,91	193.308,97	1.322.655,88	126.702,60	198.086,00	10.692.773,89	- 9.538.660,43	782.312,56
87.792,00	64.137.956,14	11.799.883,18	25.819.395,68	37.619.278,86	- 26.518.677,28	11.600.000,00	11.914.015,18	- 314.015,18	27.548.105,68
58.586,00	88.054.166,70	25.888.882,89	35.171.049,54	61.057.912,43	- 26.996.254,27	8.381.000,00	35.195.295,51	26.814.295,51	40.970.252,92
31.206,00	- 23.916.210,56	- 14.086.979,71	- 9.351.653,86	- 23.438.633,57	477.576,99	3.219.000,00	- 23.281.280,33	- 27.128.310,69	- 13.422.147,24
- 231.134,73	1.905.705,00	1.270.892,91	454.949,98	1.725.842,89	- 179.862,11	3.000.000,00	3.031.877,84	- 31.877,84	1.535.830,32
- 231.134,73	756.459,76	627.125,11	100.037,40	727.162,51	- 29.297,25	3.435.000,00	3.059.003,76	- 375.996,24	510.024,02
-	1.149.245,24	643.757,80	354.912,58	998.680,38	- 150.564,86	- 435.000,00	- 27.125,92	344.118,40	1.025.806,30
1.157.956,57	- 21.571.012,04	- 12.313.865,00	- 8.803.432,31	- 21.117.297,31	453.714,73	2.982.086,00	- 12.615.632,36	- 36.322.852,72	- 11.614.028,38

34.959.421,95
- 12.615.632,36
22.343.789,59
228.876,94
469.433,87
21.645.478,78

PAGINA BIANCA

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

PAGINA BIANCA

ENTRATE

CODICE	CAPITOLO NUMERO	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI	FINALI	SOMME ACCERTATE RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALI
			4	5	(4+5) 6	7	(9-7) 8	(7+8) 9
		GENERALE						
		TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI						
		01 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
		0100 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO						
1010100	10	- Contributo dello Stato		-				-
1010100	20	- Contributo spese manutenzioni		-				-
		totale entrate per trasferimenti da parte dello Stato	-	-	-	-	-	-
		0200 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE		-			-	
1010200	21	- Contributi della Regione		-				-
		totale entrate per trasferimenti da parte della Regione	-	-	-	-	-	-
		0300 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE						-
1010300	22	- Contributi dei Comuni e delle Province						-
		totale entarte per trasferimenti da parte dei Comuni e delle Province	-	-	-	-	-	-
		0400 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI						
1010400	23	- Altre entrate						
		totale trasferimenti da parte di altri enti	-	-	-	-	-	-
		TOTALE ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	-	-	-	-	-	-
		02 - ALTRE ENTRATE						
		0100 - TASSE PORTUALI						
1020100	30	- Tassa sulle merci imbarcate, sbarcate in transito e addizionale (cod 901)	3.400.000,00	200.000,00	3.600.000,00	3.002.229,05	424.889,42	3.427.118,47
1020100	31	- Gettito della tassa erariale (cod. 921)	2.500.000,00	100.000,00	2.600.000,00	2.217.448,83	352.217,31	2.569.666,14
1020100	40	- Gettito della tassa di ancoraggio (cod. 922)	2.700.000,00	400.000,00	3.100.000,00	3.649.052,91	284.302,91	3.933.355,82
1020100	41	- Tassa e sopratasse di ancoraggio (cod. 903)	200.000,00	-	200.000,00	66.243,04	237,61	66.480,65
		totale tasse portuali	**8.800.000,00**	**700.000,00**	**9.500.000,00**	**8.934.973,83**	**1.061.647,25**	**9.996.621,08**
		0200 - ENTRATE DERIVANTI DAL RILASCIO DI AUTORIZZAZIONI PORTUALI						
1020200	140	- Proventi da autorizzazioni operazioni portuali		159.000,00	159.000,00	164.829,32	89.083,10	253.912,42
1020200	150	- Autorizzazioni per attività svolte in ambito portuale art. 68		110.000,00	110.000,00	23.970,59	50,00	24.020,59
1020200	160	- Permessi di accesso in porto		100.000,00	100.000,00	89.382,23	16.985,71	106.367,94
		totale entrate derivanti dal rilascio di autorizzazioni portuali	-	369.000,00	369.000,00	278.182,14	106.118,81	384.300,95
		0300 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONI DI SERVIZI						
1020300	200	- Proventi derivanti dalla fornitura beni e servizi						
1020300	220	- Proventi servizio gestione mezzi ferroviari	247.000,00	-	247.000,00		219.002,63	219.002,63
1020300	230	- Proventi magazzini e spazi	90.000,00	40.000,00	130.000,00	162.162,26	45.197,48	207.359,74
1020300	240	- Proventi diversi	420.000,00	- 320.000,00	100.000,00	80.880,11	25.034,63	105.914,74
		totale entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazioni di servizi	757.000,00	- 280.000,00	477.000,00	243.042,37	289.234,74	532.277,11
		0400 - Redditi e Proventi Patrimoniali						
1020400	300	- Canoni patrimoniali	100.000,00	- 95.000,00	5.000,00	3.010,00	-	3.010,00
1020400	310	- Canoni demaniali	5.500.000,00	456.000,00	5.956.000,00	5.947.226,94	104.750,80	6.051.977,74
1020400	320	- Interessi attivi	20.000,00	10.000,00	30.000,00	32.920,25	12.079,75	45.000,00
1020400	340	- Altri proventi patrimoniali						
		totale redditi e porventi patrimoniali	5.620.000,00	371.000,00	5.991.000,00	5.983.157,19	116.830,55	6.099.987,74
		0500 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI						
1020500	400	- Recuperi e rimborsi diversi	600.000,00	- 185.000,00	415.000,00	313.384,18	101.615,82	415.000,00
1020500	410	- Concorsi dello Stato e altri enti per servizi di manutenzione, ill.ne, pulizia		-				-
		totale poste correttive e compensative di uscite correnti	**600.000,00**	**- 185.000,00**	**415.000,00**	**313.384,18**	**101.615,82**	**415.000,00**
		0600 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI						
1020600	450	- Entrate varie ed eventuali	150.000,00	85.000,00	235.000,00	263.830,09	17.222,35	281.052,44
		totale entrate non classificabili in altre voci	**150.000,00**	**85.000,00**	**235.000,00**	**263.830,09**	**17.222,35**	**281.052,44**
		TOTALE ALTRE ENTRATE	**15.927.000,00**	**1.060.000,00**	**16.987.000,00**	**16.016.569,80**	**1.692.669,52**	**17.709.239,32**
		RIEPILOGO TITOLO I						
		TOTALE ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	-	-	-	-	-	-
		TOTALE ALTRE ENTRATE	15.927.000,00	1.060.000,00	16.987.000,00	16.016.569,80	1.692.669,52	17.709.239,32
		TOTALE TITOLO I ENTRATE IN CONTO CORRENTE	**15.927.000,00**	**1.060.000,00**	**16.987.000,00**	**16.016.569,80**	**1.692.669,52**	**17.709.239,32**

	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA			
DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI
(9-6) 10	11,00	12	13	(12+13) 14	(11-14) 15	16	17	(16-17) 18	
				GENERALE					
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
									-
									-
									-
- 172.881,53	766.958,91	766.958,91	-	766.958,91	-	3.000.000,00	3.769.187,96	- 769.187,96	424.889,42
- 30.333,86					-		2.217.448,83	- 2.217.448,83	352.217,31
833.355,82	219.184,62	219.184,62	0,00	219.184,62	-	50.000,00	3.868.237,53	- 3.818.237,53	284.302,91
- 133.519,35					-		66.243,04	- 66.243,04	237,61
496.621,08	**986.143,53**	**986.143,53**	**-**	**986.143,53**	**-**	**3.050.000,00**	**9.921.117,36**	**- 6.871.117,36**	**1.061.647,25**
94.912,42				-	-		164.829,32	- 164.829,32	89.083,10
- 85.979,41				-	-		23.970,59	- 23.970,59	50,00
6.367,94				-	-		89.382,23	- 89.382,23	16.985,71
15.300,95	-	-	-	-	-	-	278.182,14	- 278.182,14	106.118,81
	6.198,52	0,00	6.198,52	6.198,52	-		-	-	6.198,52
- 27.997,37	418.526,19	382.107,45	0,00	382.107,45	- 36.418,74	247.000,00	382.107,45	- 135.107,45	219.002,63
77.359,74	43.323,71	41.472,12		41.472,12	- 1.851,59		203.634,38	- 203.634,38	45.197,48
5.914,74	101.152,67	71.225,83	1.242,40	72.468,23	- 28.684,44	350.000,00	152.105,94	197.894,06	26.277,03
55.277,11	569.201,09	494.805,40	7.440,92	502.246,32	- 66.954,77	597.000,00	737.847,77	- 140.847,77	296.675,66
- 1.990,00	212.962,91		192.307,70	192.307,70	- 20.655,21	100.000,00	3.010,00	96.990,00	192.307,70
95.977,74	959.596,07	689.930,03	4.389,88	694.319,91	- 265.276,16	4.000.000,00	6.637.156,97	- 2.637.156,97	109.140,68
15.000,00	4.359,41	4.359,41	-	4.359,41	-	30.000,00	37.279,66	- 7.279,66	12.079,75
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
108.987,74	1.176.918,39	694.289,44	196.697,58	890.987,02	- 285.931,37	4.130.000,00	6.677.446,63	- 2.547.446,63	313.528,13
-	242.244,72	148.315,02	92.927,02	241.242,04	- 1.002,68	450.000,00	461.699,20	- 11.699,20	194.542,84
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	**242.244,72**	**148.315,02**	**92.927,02**	**241.242,04**	**- 1.002,68**	**450.000,00**	**461.699,20**	**- 11.699,20**	**194.542,84**
46.052,44	164.977,79	103.550,97	58.414,32	161.965,29	- 3.012,50	200.000,00	367.381,06	- 167.381,06	75.636,67
46.052,44	**164.977,79**	**103.550,97**	**58.414,32**	**161.965,29**	**- 3.012,50**	**200.000,00**	**367.381,06**	**- 167.381,06**	**75.636,67**
722.239,32	**3.139.485,52**	**2.427.104,36**	**355.479,84**	**2.782.584,20**	**- 356.901,32**	**8.427.000,00**	**18.443.674,16**	**- 10.016.674,16**	**2.048.149,36**
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
722.239,32	3.139.485,52	2.427.104,36	355.479,84	2.782.584,20	- 356.901,32	8.427.000,00	18.443.674,16	- 10.016.674,16	2.048.149,36
722.239,32	**3.139.485,52**	**2.427.104,36**	**355.479,84**	**2.782.584,20**	**- 356.901,32**	**8.427.000,00**	**18.443.674,16**	**- 10.016.674,16**	**2.048.149,36**

CODICE	CAPITOLO NUMERO	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI	PREVISIONI FINALI	SOMME ACCERTATE RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALI
			4	5 (4-5)	6	7	(9-7) 8	(7+8) 9
		GENERALE						
		TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
		01 - ENTRATE PER ALIENAZIONE BENI PATRIMONIALI E DIRITTI REALI						
		0100 - ALIENAZIONE IMMOBILI E DI DIRITTI REALI						
2010100	500	- Alienazione di immobili		4.500,00	4.500,00	4.500,00		4.500,00
		totale alienazione immobili e diritti reali	-	4.500,00	4.500,00	4.500,00	-	4.500,00
		0200 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE DIVERSE E BENI IMMATERIALI						
2010200	550	- Cessione di immobilizzazioni tecniche		-				-
		totale alienazione imm.ni tecniche diverse e beni immateriali	-	-	-	-	-	-
		0300 - REALIZZO VALORI MOBILIARI		-				
2010300	580	- Realizzo valori mobiliari						-
		totale realizzo valori mobiliari	-	-	-	-	-	-
		0400 - RISCOSSIONE DI CREDITI						
2010400	600	- Prelevamenti da depositi bancari						-
2010400	630	- Ritiro di depositi a cauzione presso terzi		348.400,00	348.400,00		346.560,00	346.560,00
2010400	650	- Riscossione di altri crediti						-
		totale riscossione di crediti	-	348.400,00	348.400,00	-	346.560,00	346.560,00
		TOTALE ALIENAZIONE BENI PATRIMONIALI E DIRITTI REALI	-	352.900,00	352.900,00	4.500,00	346.560,00	351.060,00
		02 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE						
		0100 - TRASFERIMENTI DALLO STATO						
2020100	700	- Contributo dello Stato per esecuzione opere portuali						-
		totale trasferimenti dallo Stato	-	-	-	-	-	-
		0200 - TRASFERIMENTI DALLA REGIONE						
2020200	760	- Contributo della Regione						-
		totale trasferimenti dalla Regione	-	-	-	-	-	-
		0300 - TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE						
2020300	780	- Contributi da Comuni e Province						-
		totale trasferimenti da Comuni e Province	-	-	-	-	-	-
		0400 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI						
2020400	800	- trasferimenti da altri enti						-
		totale trasferimenti da altri enti	-	-	-	-	-	-
		TOTALE ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	-	-	-	-	-	-
		03 - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI						
		0100 - ASSUNZIONE DI MUTUI						
2030100	820	- Operazioni finanziarie a medio e lungo termine	1.382.150,00	-	1.382.150,00		1.382.150,00	1.382.150,00
2030100	840	- Operazioni finanziarie a breve termine						-
2030100	850	- Depositi di terzi a cauzione	20.000,00	-	20.000,00	109.632,00		109.632,00
		totale assunzione di mutui	1.402.150,00	-	1.402.150,00	109.632,00	1.382.150,00	1.491.782,00
		TOTALE ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	1.402.150,00	-	1.402.150,00	109.632,00	1.382.150,00	1.491.782,00
		RIEPILOGO TITOLO II						
		TOTALE ALIENAZIONE BENI PATRIMONIALI E DIRITTI REALI	-	352.900,00	352.900,00	4.500,00	346.560,00	351.060,00
		TOTALE ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	-	-	-	-	-	-
		TOTALE ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	1.402.150,00	-	1.402.150,00	109.632,00	1.382.150,00	1.491.782,00
		TOTALE TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.402.150,00	352.900,00	1.755.050,00	114.132,00	1.728.710,00	1.842.842,00
		TOTOLO 3 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO						
		01 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
		0100 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
3010100	900	- Ritenute erariali	1.230.000,00	-	1.230.000,00	1.166.217,78		1.166.217,78
3010100	910	- Ritenute previdenziali	360.000,00	-	360.000,00	360.353,20		360.353,20
3010100	915	- Versamenti al fondo di tesoreria INPS per TFR	220.000,00	-	220.000,00		184.243,03	184.243,03
3010100	920	- Ritenute diverse	155.000,00	- 38.000,00	117.000,00	63.052,89		63.052,89
3010100	930	- I.V.A.	500.000,00	-	500.000,00	8.687,39	480.551,27	489.238,66
3010100	940	- Anticipazioni dell'Ente al personale	55.000,00	-	55.000,00		8.602,50	8.602,50
3010100	950	- Trattenute per conto terzi		-	-			-
3010100	970	- Somme pagate per conto terzi	600.000,00	- 39.000,00	561.000,00	130.779,52	397.097,69	527.877,21
3010100	980	- Partite in sospeso	100.000,00	- 70.000,00	30.000,00	31.894,15	10.385,85	42.280,00
		totale entrate aventi natura di partite di giro	**3.220.000,00**	**- 147.000,00**	**3.073.000,00**	**1.760.984,93**	**1.080.880,34**	**2.841.865,27**
		TOTALE PARTITE DI GIRO	3.220.000,00	- 147.000,00	3.073.000,00	1.760.984,93	1.080.880,34	2.841.865,27
		RIEPILOGO TITOLO III						
		0100 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	3.220.000,00	- 147.000,00	3.073.000,00	1.760.984,93	1.080.880,34	2.841.865,27
		TOTALE TITOLO III SPESE PER PARTITE DI GIRO	3.220.000,00	- 147.000,00	3.073.000,00	1.760.984,93	1.080.880,34	2.841.865,27

	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA			
DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI
(9-6) 10	11,00	12	13 (12+13) 14		(11-14) 15	16	17	(16-17) 18	
GENERALE									
-				-	-		4.500,00	- 4.500,00	-
-	-	-	-	-	-	-	4.500,00	- 4.500,00	-
-		-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-		-	-	-	-	-	-	-	-
-									-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-				-	-			-	-
- 1.840,00	12.495,86	-	12.495,86	12.495,86	-	-	-	-	359.055,86
-				-	-		-	-	-
- 1.840,00	12.495,86	-	12.495,86	12.495,86	-	-	-	-	359.055,86
- 1.840,00	12.495,86	-	12.495,86	12.495,86	-	-	4.500,00	- 4.500,00	359.055,86
-	39.994.118,07	2.807.783,39	10.707.372,40	13.515.155,79	- 26.478.962,28	4.000.000,00	2.807.783,39	1.192.216,61	10.707.372,40
-	39.994.118,07	2.807.783,39	10.707.372,40	13.515.155,79	- 26.478.962,28	4.000.000,00	2.807.783,39	1.192.216,61	10.707.372,40
-	3.705.718,24	844.212,70	2.821.790,54	3.666.003,24	- 39.715,00		844.212,70	- 844.212,70	2.821.790,54
-	3.705.718,24	844.212,70	2.821.790,54	3.666.003,24	- 39.715,00	-	844.212,70	- 844.212,70	2.821.790,54
-							-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-						600.000,00	-	600.000,00	-
-	-	-	-	-	-	600.000,00	-	600.000,00	-
-	43.699.836,31	3.651.996,09	13.529.162,94	17.181.159,03	- 26.518.677,28	4.600.000,00	3.651.996,09	948.003,91	13.529.162,94
									-
-	20.425.623,97	8.147.887,09	12.277.736,88	20.425.623,97	-	7.000.000,00	8.147.887,09	- 1.147.887,09	13.659.886,88
				-	-		-	-	-
89.632,00				-	-		109.632,00	- 109.632,00	-
89.632,00	20.425.623,97	8.147.887,09	12.277.736,88	20.425.623,97	-	7.000.000,00	8.257.519,09	- 1.257.519,09	13.659.886,88
89.632,00	20.425.623,97	8.147.887,09	12.277.736,88	20.425.623,97	-	7.000.000,00	8.257.519,09	- 1.257.519,09	13.659.886,88
- 1.840,00	12.495,86	-	12.495,86	12.495,86	-	-	4.500,00	- 4.500,00	359.055,86
	43.699.836	3.651.996	13.529.163	17.181.159	- 26.518.677	4.600.000	3.651.996	948.004	13.529.163
89.632,00	20.425.623,97	8.147.887,09	12.277.736,88	20.425.623,97	-	7.000.000,00	8.257.519,09	- 1.257.519,09	13.659.886,88
87.792,00	64.137.956,14	11.799.883,18	25.819.395,68	37.619.278,86	- 26.518.677,28	11.600.000,00	11.914.015,18	- 314.015,18	27.548.105,68
- 63.782,22	740,00	100,00		100,00	- 640,00	1.230.000,00	1.166.317,78	63.682,22	-
353,20	186.395,93	18.437,58	167.958,35	186.395,93	-	360.000,00	378.790,78	- 18.790,78	167.958,35
- 35.756,97				-	-		-	-	184.243,03
- 53.947,11				-	-	155.000,00	63.052,89	91.947,11	-
- 10.761,34	827.651,74	495.522,08	246.386,68	741.908,76	- 85.742,98	500.000,00	504.209,47	- 4.209,47	726.937,95
- 46.397,50				-	-	55.000,00	-	55.000,00	8.602,50
-				-	-		-	-	-
- 33.122,79	782.444,77	659.333,25	31.825,99	691.159,24	- 91.285,53	600.000,00	790.112,77	- 190.112,77	428.923,68
12.280,00	108.472,56	97.500,00	8.778,96	106.278,96	- 2.193,60	100.000,00	129.394,15	- 29.394,15	19.164,81
- 231.134,73	**1.905.705,00**	**1.270.892,91**	**454.949,98**	**1.725.842,89**	**- 179.862,11**	**3.000.000,00**	**3.031.877,84**	**- 31.877,84**	**1.535.830,32**
- 231.134,73	1.905.705,00	1.270.892,91	454.949,98	1.725.842,89	- 179.862,11	3.000.000,00	3.031.877,84	- 31.877,84	1.535.830,32
- 231.134,73	1.905.705,00	1.270.892,91	454.949,98	1.725.842,89	- 179.862,11	3.000.000,00	3.031.877,84	- 31.877,84	1.535.830,32
- 231.134,73	1.905.705,00	1.270.892,91	454.949,98	1.725.842,89	- 179.862,11	3.000.000,00	3.031.877,84	- 31.877,84	1.535.830,32

CODICE	CAPITOLO NUMERO	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI	PREVISIONI FINALI	SOMME ACCERTATE RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALI
			4	5	(4-5) 6	7	(9-7) 8	(7+8) 9
			GENERALE					
		RIEPILOGO						
		TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI						
		totale entrate per trasferimenti da parte dello Stato	-	-	-	-	-	-
		totale entrate per trasferimenti da parte della Regione	-	-	-	-	-	-
		totale entarte per trasferimenti da parte dei Comuni e delle Province	-	-	-	-	-	-
		totale trasferimenti da parte di altri enti	-	-	-	-	-	-
		totale tasse portuali	*8.800.000,00*	*700.000,00*	*9.500.000,00*	*8.934.973,83*	*1.061.647,25*	*9.996.621,08*
		totale entrate derivanti dal rilascio di autorizzazioni portuali	-	*369.000,00*	*369.000,00*	*278.182,14*	*106.118,81*	*384.300,95*
		totale entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazioni di servizi	*757.000,00*	- *280.000,00*	*477.000,00*	*243.042,37*	*289.234,74*	*532.277,11*
		totale redditi e porventi patrimoniali	*5.620.000,00*	*371.000,00*	*5.991.000,00*	*5.983.157,19*	*116.830,55*	*6.099.987,74*
		totale poste correttive e compensative di uscite correnti	*600.000,00*	- *185.000,00*	*415.000,00*	*313.384,18*	*101.615,82*	*415.000,00*
		totale entrate non classificabili in altre voci	*150.000,00*	*85.000,00*	*235.000,00*	*263.830,09*	*17.222,35*	*281.052,44*
		TOTALE TITOLO I	15.927.000,00	1.060.000,00	16.987.000,00	16.016.569,80	1.692.669,52	17.709.239,32
		TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
		totale alienazione immobili e diritti reali	-	*4.500,00*	*4.500,00*	*4.500,00*	-	*4.500,00*
		totale alienazione imm.ni tecniche diverse e beni immateriali	-	-	-	-	-	-
		totale realizzo valori mobiliari	-	-	-	-	-	-
		totale riscossione di crediti	-	*348.400,00*	*348.400,00*	-	*346.560,00*	*346.560,00*
		totale trasferimenti dallo Stato	-	-	-	-	-	-
		totale trasferimenti dalla Regione	-	-	-	-	-	-
		totale trasferimenti da Comuni e Province	-	-	-	-	-	-
		totale trasferimenti da altri enti	-	-	-	-	-	-
		totale assunzione di mutui	*1.402.150,00*	-	*1.402.150,00*	*109.632,00*	*1.382.150,00*	*1.491.782,00*
		TOTALE TITOLO II	*1.402.150,00*	*352.900,00*	*1.755.050,00*	*114.132,00*	*1.728.710,00*	*1.842.842,00*
		TOTOLO 3 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO						
		totale entrate aventi natura di partite di giro	3.220.000,00	- 147.000,00	3.073.000,00	1.760.984,93	1.080.880,34	2.841.865,27
		TOTALE TITOLO III	3.220.000,00	- 147.000,00	3.073.000,00	1.760.984,93	1.080.880,34	2.841.865,27
		TOTALE GENERALE	**20.549.150,00**	**1.265.900,00**	**21.815.050,00**	**17.891.686,73**	**4.502.259,86**	**22.393.946,59**

	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA			
DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI
(9-6) 10	11,00	12	13	(12+13) 14	(11-14) 15	16	17	(16-17) 18	
				GENERALE					
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
496.621,08	*986.143,53*	*986.143,53*	-	*986.143,53*	-	*3.050.000,00*	*9.921.117,36*	- *6.871.117,36*	*1.061.647,25*
15.300,95	-	-	-	-	-	-	*278.182,14*	- *278.182,14*	*106.118,81*
55.277,11	*569.201,09*	*494.805,40*	*7.440,92*	*502.246,32*	- *66.954,77*	*597.000,00*	*737.847,77*	- *140.847,77*	*296.675,66*
108.987,74	*1.176.918,39*	*694.289,44*	*196.697,58*	*890.987,02*	- *285.931,37*	*4.130.000,00*	*6.677.446,63*	- *2.547.446,63*	*313.528,13*
-	*242.244,72*	*148.315,02*	*92.927,02*	*241.242,04*	- *1.002,68*	*450.000,00*	*461.699,20*	- *11.699,20*	*194.542,84*
46.052,44	*164.977,79*	*103.550,97*	*58.414,32*	*161.965,29*	- *3.012,50*	*200.000,00*	*367.381,06*	- *167.381,06*	*75.636,67*
722.239,32	3.139.485,52	2.427.104,36	355.479,84	2.782.584,20	- 356.901,32	8.427.000,00	18.443.674,16	- 10.016.674,16	2.048.149,36
-	-	-	-	-	-	-	*4.500,00*	- *4.500,00*	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- *1.840,00*	*12.495,86*	-	*12.495,86*	*12.495,86*	-	-	-	-	*359.055,86*
-	39.994.118,07	2.807.783,39	10.707.372,40	13.515.155,79	- 26.478.962,28	4.000.000,00	2.807.783,39	1.192.216,61	10.707.372,40
-	3.705.718,24	844.212,70	2.821.790,54	3.666.003,24	- 39.715,00	-	844.212,70	- 844.212,70	2.821.790,54
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	*600.000,00*	-	*600.000,00*	-
89.632,00	*20.425.623,97*	*8.147.887,09*	*12.277.736,88*	*20.425.623,97*	-	*7.000.000,00*	*8.257.519,09*	- *1.257.519,09*	*13.659.886,88*
87.792,00	*64.137.956,14*	*11.799.883,18*	*25.819.395,68*	*37.619.278,86*	- *26.518.677,28*	*11.600.000,00*	*11.914.015,18*	- *314.015,18*	*27.548.105,68*
- 231.134,73	1.905.705,00	1.270.892,91	454.949,98	1.725.842,89	- 179.862,11	3.000.000,00	3.031.877,84	- 31.877,84	1.535.830,32
- 231.134,73	1.905.705,00	1.270.892,91	454.949,98	1.725.842,89	- 179.862,11	3.000.000,00	3.031.877,84	- 31.877,84	1.535.830,32
578.896,59	**69.183.146,66**	**15.497.880,45**	**26.629.825,50**	**42.127.705,95**	- **27.055.440,71**	**23.027.000,00**	**33.389.567,18**	- **10.362.567,18**	**31.132.085,36**

PAGINA BIANCA

USCITE

CODICE	CAPITOLO NUMERO	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI	PREVISIONI FINALI	SOMME IMPEGNATE PAGATE	DA PAGARE	TOTALI
			4	5	(4-5) 6	7	(9-7) 8	(7+8) 9
		GENERALE						
		TITOLO I - SPESE CORRENTI						
		11 FUNZIONAMENTO						
		11.01 USCITE PER GLI ORGANI DELLA AUTORITA'						
1110100	10	- Compensi,assegni, indennità e rimborsi agli organi di amm.ne e controllo	215.100,00	- 15.100,00	200.000,00	195.865,21	-	195.865,21
1110100	12	- Indennita' e rimborsi ai componenti del Comitato Portuale	51.300,00	-	51.300,00	42.394,78	8.905,22	51.300,00
		totale uscite per gli organi della Autorità	**266.400,00**	**- 15.100,00**	**251.300,00**	**238.259,99**	**8.905,22**	**247.165,21**
		11.02 ONERI PER IL PERSONALE						
1110200	19	- Emolumenti Segretario Generale	184.000,00	- 10.000,00	174.000,00	167.201,81		167.201,81
1110200	20	- Emolumenti fissi al personale dipendente	2.340.000,00	- 100.000,00	2.240.000,00	2.082.741,60		2.082.741,60
1110200	21	- Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	-	-	-			
1110200	22	- Incentivi ed indennità contrattazione locale (2° livello)	260.000,00	- 172.000,00	432.000,00	426.533,36		426.533,36
1110200	30	- Emolumenti variabili al personale dipendente	60.000,00	- 40.000,00	20.000,00	18.646,84		18.646,84
1110200	32	- Premio di produzione connesso al risultato	250.000,00	- 1.200,00	248.800,00	224.293,01	24.442,11	248.735,12
1110200	33	- Oneri della contrattazione aziendale (2° livello)	-	-	-	-		
1110200	40	- Emolumenti al personale non dipendente Ente	-	-	-	-		
1110200	50	- Indennità e rimborso spese per missioni nazionali	25.000,00	- 2.000,00	23.000,00	16.858,44		16.858,44
1110200	51	- Indennità a rimborso spese per missioni estere	30.000,00	- 10.000,00	20.000,00	11.324,36		11.324,36
1110200	60	- Altri oneri per il personale	80.000,00	- 20.200,00	59.800,00	51.255,00		51.255,00
1110200	61	- Buoni pasto	70.000,00	- 5.000,00	65.000,00	58.548,87		58.548,87
1110200	70	- Spese per corsi e formazione	40.000,00	-	40.000,00	20.744,31	19.208,19	39.952,50
1110200	80	- Oneri previdenziali ed assistenziali a carico Ente	965.000,00	- 98.000,00	867.000,00	650.338,67	86.295,37	736.634,04
1110200	81	- Contributi previdenza complementare	35.000,00	- 9.000,00	26.000,00	18.302,43	6.701,78	25.004,21
1110200	90	- Emolumenti al personale distaccato	490.000,00	- 77.000,00	413.000,00	380.691,05	19.317,42	400.008,47
1110200	100	- Personale non dipendente	20.000,00	- 20.000,00	-			-
1110200	150	- Pensioni ed altri oneri similari	2.800,00	-	2.800,00	2.777,19		2.777,19
		totale oneri per il personale	**4.851.800,00**	**- 220.400,00**	**4.631.400,00**	**4.130.256,94**	**155.964,87**	**4.286.221,81**
		11.03 USCITE PER ACQUISTO DI BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZI						
1110300	200	- Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali				-		
1110300	209	- Spese connesse all'utilizzo di mezzi di trasporto terrestri - carburanti			30.740,00	28.995,65	1.898,55	30.894,20
1110300	210	- Prestazioni di terzi per manutenzioni, riparazioni ed adattamenti diversi	215.000,00	- 114.880,00	100.120,00	60.177,91	12.429,07	72.606,98
1110300	211	- Manutenzione ordinaia immobili utilizzati da AP			11.000,00	2.280,00	8.720,00	11.000,00
1110300	220	- Acquisto di materiale di consumo	18.740,00	- 140,00	18.600,00	11.561,69	947,40	12.509,09
1110300	230	- Noleggio di mezzi tecnici e spese per la conduzione di impianti tecnici	120.000,00	- 20.000,00	100.000,00	96.992,40	3.007,60	100.000,00
1110300	240	- Utenze varie	150.000,00	- 50.000,00	100.000,00	92.799,19	7.200,81	100.000,00
1110300	250	- Materiale di economato	20.000,00	2.100,00	22.100,00	18.156,63	2.324,61	20.481,24
1110300	251	- Abbonamenti a periodi e riviste		28.000,00	28.000,00	19.919,11	6.051,18	25.970,29
1110300	260	- Vestiario	3.000,00	- 1.500,00	1.500,00	-	1.275,48	1.275,48
1110300	270	- Spese di rappresentanza	4.000,00	-	4.000,00	2.224,97	1.775,03	4.000,00
1110300	280	- Spese postali, telegrafiche e telefoniche	100.000,00	- 1.400,00	98.600,00	82.610,06	14.576,30	97.186,36
1110300	290	- Spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali	76.500,00	-	76.500,00	45.566,11	29.850,00	75.416,11
1110300	300	- Locazioni passive	65.000,00	30.000,00	95.000,00	86.764,56	8.219,68	94.984,24
1110300	310	- Spese promozionali e di propaganda	70.000,00	-	70.000,00	29.854,65	39.462,40	69.317,05
1110300	311	- Spese pubblicitarie	16.040,00	-	16.040,00	10.840,00	5.200,00	16.040,00
1110300	320	- Spese legali, giudiziarie e varie	100.000,00	-	100.000,00	54.598,04	45.401,96	100.000,00
1110300	330	- Premi di assicurazioni	80.000,00	- 5.000,00	75.000,00	40.266,50	34.733,50	75.000,00
1110300	340	- Spese per pulizia uffici	370.000,00	- 308.700,00	61.300,00	45.543,40	10.610,40	56.153,80
1110300	350	- Spese diverse	90.000,00	- 46.500,00	43.500,00	32.227,42	10.127,38	42.354,80
1110300	360	- Spese per pubblicità e bandi		-	-	-		-
1110300	370	- Spese Security e sicurezza	237.800,00	- 237.800,00	-			-
		totale uscite per acquisto di beni e prestazioni di servizi	1.736.080,00	- 684.080,00	1.052.000,00	761.378,29	243.611,35	1.004.989,64
		TOTALE SPESE DI FUNZIONAMENTO	**6.854.280,00**	**- 919.580,00**	**5.934.700,00**	**5.129.895,22**	**408.481,44**	**5.538.376,66**
		12 INTERVENTI DIVERSI						
		12.01 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI						
1120100	401	- Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali		511.100,00	511.100,00	363.424,70	147.675,30	511.100,00
1120100	402	- Prestazioni di terzi per manutenzioni in ambito portuale		217.500,00	217.500,00	10.741,81	206.758,19	217.500,00
1120100	404	- Spese promozionali e di propaganda istituzionali		30.000,00	30.000,00	14.536,74	10.163,34	24.700,08
		totale uscite per prestazioni istituzionali	-	**758.600,00**	**758.600,00**	**388.703,25**	**364.596,83**	**753.300,08**
		12.02 TRASFERIMENTI PASSIVI						
1120200	420	- Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale	200.000,00	50.000,00	250.000,00	122.479,41	126.833,94	249.313,35
		totale uscita per trasferimenti passivi	200.000,00	50.000,00	250.000,00	122.479,41	126.833,94	249.313,35
		12.03 ONERI FINANZIARI						
1120300	440	- Interessi passivi, spese e commissioni bancarie	20.000,00	- 14.000,00	6.000,00	6.000,00		6.000,00
		totale oneri finanziari	20.000,00	- 14.000,00	6.000,00	6.000,00	-	6.000,00
		12.04 ONERI TRIBUTARI						
1120400	460	- Imposte, tasse e tributi diversi	645.000,00	-	645.000,00	482.249,46	161.939,27	644.188,73
		totale oneri tributari	645.000,00	-	645.000,00	482.249,46	161.939,27	644.188,73
		12.05 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI						
1120500	480	- Restituzioni e rimborsi diversi	70.000,00	- 70.000,00				-
		totale poste correttive e compensative di entrate correnti	70.000,00	- 70.000,00	-	-	-	-
		12.06 SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI						
1120600	500	- Spese per liti,arbitraggi,risarcimenti e accessori	50.000,00	- 40.000,00	10.000,00	-	10.000,00	10.000,00
1120600	520	- Oneri vari straordinari	511.020,00	- 210.000,00	301.020,00	271.950,91	28.715,69	300.666,60
1120600	530	- Spese per realizzo delle entrate	20.000,00	36.000,00	56.000,00	51.864,57	3.098,76	54.963,33
		totale spese non classificabili in altre voci	581.020,00	- 214.000,00	367.020,00	323.815,48	41.814,45	365.629,93
		TOTALE INTERVENTI DIVERSI	**1.516.020,00**	**510.600,00**	**2.026.820,00**	**1.323.247,60**	**695.184,49**	**2.018.432,09**
		13 FONDO DI RISERVA						
		13.01 FONDO DI RISERVA OBBLIGATORIO						
1130100	540	- Fondo riserva obbligatorio	250.000,00	- 250.000,00	-	-		-
		totale fondo di riserva obbligatorio	**250.000,00**	**- 250.000,00**	-	-	-	-
		TOTALE FONDO RISERVA	**250.000,00**	**- 250.000,00**	-	-	-	-
		RIEPILOGO TITOLO I						
		11 FUNZIONAMENTO	6.854.280,00	- 919.580,00	5.934.700,00	5.129.895,22	408.481,44	5.538.376,66
		12 INTERVENTI DIVERSI	1.516.020,00	510.600,00	2.026.620,00	1.323.247,60	695.184,49	2.018.432,09
		13 FONDO DI RISERVA	250.000,00	- 250.000,00	-	-	-	-
		TOTALE TITOLO I SPESE CORRENTI	**8.620.300,00**	**- 658.980,00**	**7.961.320,00**	**6.453.142,82**	**1.103.665,93**	**7.556.808,75**

	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			
DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI
(9-6) 10	11,00	12	13	(12+13) 14	(11-14) 15	16	17	(16-17) 18	
				GENERALE					
- 4.134,79	68.647,08	57.112,45	285,33	57.397,78	- 11.249,30	215.100,00	252.977,66	37.877,66	285,33
-				-	-	46.137,00	42.394,78	- 3.742,22	8.905,22
- 4.134,79	**68.647,08**	**57.112,45**	**285,33**	**57.397,78**	**- 11.249,30**	**261.237,00**	**295.372,44**	**34.135,44**	**9.190,55**
- 6.798,19						189.000,00	167.201,81	- 21.798,19	-
- 157.258,40	26.086,50	-	-	-	- 26.086,50	2.140.000,00	2.082.741,60	- 57.258,40	-
-					-			-	-
- 5.466,64					-	250.000,00	426.533,36	176.533,36	-
- 1.353,16	57.215,09	20.567,55	-	20.567,55	- 36.647,54	40.000,00	39.214,39	- 785,61	-
- 64,88					-	220.000,00	224.293,01	4.293,01	24.442,11
-					-		-	-	-
-	583,33	583,33		583,33	-		583,33	583,33	-
- 6.141,56	25.716,50	4.746,45		4.746,45	- 20.970,05	25.000,00	21.604,89	- 3.395,11	-
- 8.675,64					-	25.000,00	11.324,36	- 13.675,64	-
- 8.545,00	40.544,23	14.660,23	500,00	15.160,23	- 25.384,00	60.000,00	65.915,23	5.915,23	500,00
- 6.451,13					-	65.000,00	58.548,87	- 6.451,13	-
- 47,50	32.896,19	11.569,00	1.560,00	13.129,00	- 19.767,19	60.000,00	32.313,31	- 27.686,69	20.768,19
- 130.365,96	107.028,62	91.150,46	-	91.150,46	- 15.878,16	950.000,00	741.489,13	- 208.510,87	86.295,37
- 995,79					-	35.000,00	18.302,43	- 16.697,57	6.701,78
- 12.991,53					-	490.000,00	380.691,05	- 109.308,95	19.317,42
-					-	20.000,00	-	- 20.000,00	-
- 22,81					-	2.800,00	2.777,19	- 22,81	-
- 345.178,19	**290.070,46**	**143.277,02**	**2.060,00**	**145.337,02**	**- 144.733,44**	**4.571.800,00**	**4.273.533,96**	**- 298.266,04**	**158.024,87**
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- 45,80		21.694,15	132,52	21.826,67	21.826,67		50.689,80	50.689,80	1.831,07
- 27.513,02	272.860,90	217.259,98	19.106,00	236.365,98	- 36.494,92	245.000,00	277.437,89	32.437,89	31.535,07
-				-	-		2.280,00	2.280,00	8.720,00
- 6.090,91	23.430,43	7.247,86	619,20	7.867,06	- 15.563,37	25.000,00	18.809,55	- 6.190,45	1.566,60
-	17.608,91	2.324,62		2.324,62	- 15.284,29	80.000,00	99.317,02	19.317,02	3.007,60
-	23.438,65	14.004,16		14.004,16	- 9.434,49	200.000,00	106.803,35	- 93.196,65	7.200,81
- 1.618,76	19.394,03	8.785,88		8.785,88	- 10.608,15	25.000,00	26.942,51	1.942,51	2.324,61
- 2.029,71				-	-		19.919,11	19.919,11	6.051,18
- 224,52	4.839,00	2.949,49		2.949,49	- 1.889,51	2.000,00	2.949,49	949,49	1.275,48
-	217,25	151,77		151,77	- 65,48	5.000,00	2.376,74	- 2.623,26	1.775,03
- 1.413,64	26.668,30	18.070,81		18.070,81	- 8.597,49	100.000,00	100.680,87	680,87	14.576,30
- 1.083,89	139.135,20	78.522,20	15.000,00	93.522,20	- 45.613,00	65.000,00	124.088,31	59.088,31	44.850,00
- 15,76	21.608,86	15.463,88		15.463,88	- 6.144,98	70.000,00	102.228,44	32.228,44	8.219,68
- 682,95	27.617,43	4.866,00	16.532,40	21.398,40	- 6.219,03	60.000,00	34.720,65	- 25.279,35	55.994,80
-	5.961,36	5.853,49	107,87	5.961,36	-	16.000,00	16.693,49	693,49	5.307,87
-	94.477,32	94.477,32		94.477,32	-	100.000,00	149.075,36	49.075,36	45.401,96
-	13.833,99	8.460,95		8.460,95	- 5.373,04	80.000,00	48.727,45	- 31.272,55	34.733,50
- 5.146,20	141.373,93	35.299,27		35.299,27	- 106.074,66	370.000,00	80.842,67	- 289.157,33	10.610,40
- 1.145,20	67.643,52	48.396,72		48.396,72	- 19.246,80	150.000,00	80.624,14	- 69.375,86	10.127,36
-	16.725,76	5.255,96		5.255,96	- 11.469,80		5.255,96	5.255,96	-
-	291.441,69	58.604,66		58.604,66	- 232.837,03	230.000,00	58.604,66	- 171.395,34	-
- 47.010,36	1.208.276,53	647.689,17	51.497,99	699.187,16	- 509.089,37	1.823.000,00	1.409.067,46	- 413.932,54	295.109,34
- 396.323,34	**1.566.994,07**	**848.078,64**	**53.843,32**	**901.921,96**	**- 665.072,11**	**6.656.037,00**	**5.977.973,86**	**- 678.063,14**	**462.324,76**
-		296.066,38		296.066,38	296.066,38		659.491,08	659.491,08	147.675,30
-		21.608,00	15.032,00	36.640,00	36.640,00		32.349,81	32.349,81	221.790,19
- 5.299,92				-	-		14.536,74	14.536,74	10.163,34
- 5.299,92	**-**	**317.674,38**	**15.032,00**	**332.706,38**	**332.706,38**	**-**	**706.377,63**	**706.377,63**	**379.628,83**
- 686,65	78.399,20	30.796,85	43.295,55	74.092,40	- 4.306,80	110.000,00	153.276,26	43.276,26	170.129,49
- 686,65	78.399,20	30.796,85	43.295,55	74.092,40	- 4.306,80	110.000,00	153.276,26	43.276,26	170.129,49
-	26.340,24	5.053,96		5.053,96	- 21.286,28	18.000,00	11.053,96	- 6.946,04	-
-	26.340,24	5.053,96	-	5.053,96	- 21.286,28	18.000,00	11.053,96	- 6.946,04	-
- 811,27	86.563,82	84.585,68		84.585,68	- 1.978,14	600.000,00	566.835,14	- 33.164,86	161.939,27
- 811,27	86.563,82	84.585,68	-	84.585,68	- 1.978,14	600.000,00	566.835,14	- 33.164,86	161.939,27
-	15.822,44	4.750,67	-	4.750,67	- 11.071,77	50.000,00	4.750,67	- 45.249,33	-
-	15.822,44	4.750,67	-	4.750,67	- 11.071,77	50.000,00	4.750,67	- 45.249,33	-
-	154.483,85		50.000,00	50.000,00	- 104.483,85	30.000,00	-	- 30.000,00	60.000,00
- 353,40	8.465,60	619,75		619,75	- 7.845,85	499.877,00	272.570,66	- 227.306,34	28.715,69
- 1.036,67	6.463,02	6.197,52		6.197,52	- 265,50	15.000,00	58.062,09	43.062,09	3.098,76
- 1.390,07	169.412,47	6.817,27	50.000,00	56.817,27	- 112.595,20	544.877,00	330.632,75	- 214.244,25	91.814,45
- 8.187,91	**376.538,17**	**449.678,81**	**108.327,55**	**558.006,36**	**181.468,19**	**1.322.877,00**	**1.772.926,41**	**450.049,41**	**803.512,04**
-	-	-	-	-	-	250.000,00	-	- 250.000,00	-
-	-	-	-	-	-	**250.000,00**	-	- **250.000,00**	-
-	-	-	-	-	-	**250.000,00**	-	- **250.000,00**	-
- 396.323,34	1.566.994,07	848.078,64	53.843,32	901.921,96	- 665.072,11	6.656.037,00	5.977.973,86	- 678.063,14	462.324,76
- 8.187,91	376.538,17	449.678,81	108.327,55	558.006,36	181.468,19	1.322.877,00	1.772.926,41	450.049,41	803.512,04
-	-	-	-	-	-	250.000,00	-	- 250.000,00	-
- 404.511,25	**1.943.532,24**	**1.297.757,45**	**162.170,87**	**1.459.928,32**	**- 483.603,92**	**8.228.914,00**	**7.750.900,27**	**- 478.013,73**	**1.265.836,80**

CODICE	CAPITOLO NUMERO	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI	PREVISIONI FINALI	SOMME IMPEGNATE PAGATE	DA PAGARE	TOTALI
			4,00	5,00	(4-5) 6	7,00	(9-7) 8	(7+8) 9
			GENERALE					
		TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE						
		21 INVESTIMENTI						
		21.01 ACQUISIZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI OPERE ED IMMOBILI						
2210100	550	- Manutenzione straordinaria	1.500.000,00	- 82.500,00	1.417.500,00	332.168,56	1.054.131,44	1.386.300,00
2210100	551	- Mnutenzione straordinaria su immobili utilizzata da AP		39.500,00	39.500,00	25.800,00	13.700,00	39.500,00
2210100	560	- Opere e fabbricati portuali	4.882.150,00	5.400.000,00	10.282.150,00	5.937.722,86	4.344.427,14	10.282.150,00
2210100	561	- PRUSST		40.000,00	40.000,00	-	40.000,00	40.000,00
2210100	562	- Studi porpedeutici alla progettazione imposti dalla normativa	50.000,00	-	50.000,00	-	50.000,00	50.000,00
2210100	580	- Fondo di riserva per accordi bonari		-	-	-		-
		totale acquisizione e manutenzione straordinaria di opere ed immobili	**6.432.150,00**	**5.397.000,00**	**11.829.150,00**	**6.295.691,42**	**5.502.258,58**	**11.797.950,00**
		21.02 ACQUISIZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE						
2210200	600	- Impianti portuali	2.300.000,00	43.000,00	2.343.000,00	2.301.440,00	41.560,00	2.343.000,00
2210200	610	- Acquisti di attrezzature, macchinari ed altri beni mobili	65.000,00	- 22.500,00	42.500,00	37.221,00	5.273,00	42.494,00
2210200	620	- Acquisto di mobili e macchine di ufficio	70.000,00	- 12.000,00	58.000,00	11.462,32	46.537,68	58.000,00
2210200	630	- Acquisto di beni immateriali (progetti, brevetti)	100.000,00	- 10.000,00	90.000,00	14.616,00	75.384,00	90.000,00
		totale acquisizione e manutenzione straordinaria di immobilizzazioni tecniche	**2.535.000,00**	**- 1.500,00**	**2.533.500,00**	**2.364.739,32**	**168.754,68**	**2.533.494,00**
		21.03 PARTECIPAZIONE ED ACQUISTI DI VALORI MOBILIARI						
2210300	650	- Sottoscrizioni ed acquisti di partecipazioni azionarie	20.000,00	120.000,00	140.000,00	140.000,00		140.000,00
2210300	660	- Conferimenti e quote di partecipazione al patrimonio di altri enti			-	-		-
2210300	670	- Acquisto titoli			-	-		-
		totale partecipazione ed acquisti di valori mobiliari	**20.000,00**	**120.000,00**	**140.000,00**	**140.000,00**	**-**	**140.000,00**
		21.04 CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI						
2210400	700	- Versamento in conto depositi bancari						
2210400	740	- Depositi a cauzione presso terzi	2.400,00	346.000,00	348.400,00	346.560,00		346.560,00
2210400	750	- Concessioni di crediti diversi	-		-			-
		totale concessioni di crediti ed anticipazioni	**2.400,00**	**348.000,00**	**348.400,00**	**346.560,00**	**-**	**346.560,00**
		21.05 TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO						
2210500	770	- Indennità di anzianità	150.000,00	30.000,00	180.000,00	161.441,88	18.558,12	180.000,00
		totale trattamento di fine rapporto	**150.000,00**	**30.000,00**	**180.000,00**	**161.441,88**	**18.558,12**	**180.000,00**
		TOTALE INVESTIMENTI	**9.139.550,00**	**5.891.500,00**	**15.031.050,00**	**9.308.432,62**	**5.689.571,38**	**14.998.004,00**

	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			
DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI
(9-6) 10	11,00	12	13	(12+13) 14	(11-14) 15	16	17	(16-17) 18	
				GENERALE					
- 31.200,00	4.190.468,69	1.982.331,37	1.484.144,94	3.466.476,31	- 723.992,38	1.300.000,00	2.314.499,93	1.014.499,93	2.538.276,38
-	-	-	-	-	-		25.800,00	25.800,00	13.700,00
-	77.665.258,76	22.303.426,47	29.728.748,25	52.032.174,72	- 25.633.084,04	5.000.000,00	28.241.149,33	23.241.149,33	34.073.175,39
-	10.641,51			-	10.641,51		-	-	40.000,00
-	241.296,75	48.119,47	16.721,33	64.840,80	- 176.455,95	50.000,00	48.119,47	- 1.880,53	66.721,33
-	2.748.337,00		2.399.550,00	2.399.550,00	- 348.787,00	-	-	-	2.399.550,00
- 31.200,00	**84.856.002,71**	**24.333.877,31**	**33.629.164,52**	**57.963.041,83**	**- 26.892.960,88**	**6.350.000,00**	**30.629.568,73**	**24.279.568,73**	**39.131.423,10**
-	1.755.091,04	1.135.102,28	619.988,76	1.755.091,04	-	1.700.000,00	3.436.542,28	1.736.542,28	661.548,76
- 6,00	73.909,84	41.963,79	9.404,39	51.368,18	- 22.541,46	45.000,00	79.184,79	34.184,79	14.677,39
-	105.638,26	88.028,18	10.865,66	98.893,84	- 6.744,42	45.000,00	99.490,50	54.490,50	57.403,34
-	387.925,84	74.938,60	312.947,40	387.886,00	- 39,84	71.000,00	89.554,60	18.554,60	388.331,40
					-				
- 6,00	**2.322.564,78**	**1.340.032,85**	**953.206,21**	**2.293.239,06**	**- 29.325,72**	**1.861.000,00**	**3.704.772,17**	**1.843.772,17**	**1.121.960,89**
-	73.967,67			-	- 73.967,67	20.000,00	140.000,00	120.000,00	-
-		-	-	-	-	-	-	-	-
-		-	-	-	-	-	-	-	-
-	**73.967,67**	**-**	**-**	**-**	**- 73.967,67**	**20.000,00**	**140.000,00**	**120.000,00**	**-**
- 1.840,00		-	-	-	-	-	346.560,00	346.560,00	-
-		-	-	-	-	-	-	-	
- 1.840,00	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**346.560,00**	**346.560,00**	**-**
-	649.889,39	180.455,52	469.433,87	649.889,39	-	150.000,00	341.897,40	191.897,40	487.991,99
-	**649.889,39**	**180.455,52**	**469.433,87**	**649.889,39**	**-**	**150.000,00**	**341.897,40**	**191.897,40**	**487.991,99**
- 33.046,00	**87.902.424,55**	**25.854.365,68**	**35.051.804,60**	**60.906.170,28**	**- 26.996.254,27**	**8.381.000,00**	**35.162.798,30**	**26.781.798,30**	**40.741.375,98**

CODICE	CAPITOLO NUMERO	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI VARIAZIONI	PREVISIONI FINALI	SOMME IMPEGNATE PAGATE	SOMME IMPEGNATE DA PAGARE	SOMME IMPEGNATE TOTALI
			4.00	5.00	(4-5) 6	7.00	(9-7) 8	(7+8) 9
		GENERALE						
		22 ONERI COMUNI						
		22.01 RIMBORSO DI MUTUI						
2220100	800	- Rimborso di finanziamenti a breve termine			-	-		-
2220100	810	- Rimborso finanziamenti a medio-lungo termine				-		-
		totale rimborso mutui	-	-	-	-	-	-
		22.02 RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PASSIVE						
2220200	830	- Rimborsi di anticipazioni passive						-
		totale rimborsi di anticipazioni passive	-	-	-	-	-	-
		22.03 ESTINZIONE DI DEBITI DIVERSI						
2220300	890	- Restituzione depositi di terzi a cauzione		20.000,00	20.000,00		109.632,00	109.632,00
		totale estinzione di debiti diversi	-	**20.000,00**	**20.000,00**	-	**109.632,00**	**109.632,00**
		TOTALE ONERI COMUNI	-	**20.000,00**	**20.000,00**	-	**109.632,00**	**109.632,00**
		RIEPILOGO TITOLO II						
		21 INVESTIMENTI	9.139.550,00	5.891.500,00	15.031.050,00	9.308.432,62	5.689.571,38	14.998.004,00
		22 ONERI COMUNI	-	20.000,00	20.000,00	-	109.632,00	109.632,00
		TOTALE TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE	**9.139.550,00**	**5.911.500,00**	**15.051.050,00**	**9.308.432,62**	**5.799.203,38**	**15.107.636,00**
		TITOLO III - PARTITE DI GIRO						
		31 - SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
3310100	900	- Ritenute erariali	1.230.000,00	-	1.230.000,00	1.034.709,36	131.508,42	1.166.217,78
3310100	910	- Ritenute previdenziali	360.000,00	-	360.000,00	315.254,56	45.098,64	360.353,20
3310100	915	- Versamenti al fondo di tesoreria INPS per TFR	220.000,00	-	220.000,00	160.718,46	23.524,57	184.243,03
3310100	920	- Ritenute diverse	155.000,00	- 38.000,00	117.000,00	58.916,33	4.136,56	63.052,89
3310100	930	- I.V.A.	500.000,00	-	500.000,00	484.356,26	4.882,40	489.238,66
3310100	940	- Anticipazioni dell'Ente al personale	55.000,00	-	55.000,00	8.602,50		8.602,50
3310100	950	- Trattenute per conto terzi		-	-			-
3310100	970	- Somme pagate per conto terzi	600.000,00	- 39.000,00	561.000,00	336.987,03	190.890,18	527.877,21
3310100	980	- Partite in sospeso	100.000,00	- 70.000,00	30.000,00	32.334,15	9.945,85	42.280,00
		totale spese aventi natura di partite di giro	3.220.000,00	- 147.000,00	3.073.000,00	2.431.878,65	409.986,62	2.841.865,27
		TOTALE PARTITE DI GIRO	3.220.000,00	- 147.000,00	3.073.000,00	2.431.878,65	409.986,62	2.841.865,27
		RIEPILOGO TITOLO III						
		31 - SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	3.220.000,00	- 147.000,00	3.073.000,00	2.431.878,65	409.986,62	2.841.865,27
		TOTALE TITOLO III SPESE PER PARTITE DI GIRO	**3.220.000,00**	**- 147.000,00**	**3.073.000,00**	**2.431.878,65**	**409.986,62**	**2.841.865,27**
		RIEPILOGO						
		TITOLO I - SPESE CORRENTI						
		totale uscite per gli organi della Autorità	*266.400,00*	- *15.100,00*	*251.300,00*	*238.259,99*	*8.905,22*	*247.165,21*
		totale oneri per il personale	*4.851.800,00*	- *220.400,00*	*4.631.400,00*	*4.130.256,94*	*155.964,87*	*4.286.221,81*
		totale uscite per acquisto di beni e prestazioni di servizi	*1.736.080,00*	- *684.080,00*	*1.052.000,00*	*761.378,29*	*243.611,35*	*1.004.989,64*
		totale uscite per prestazioni istituzionali	-	*758.600,00*	*758.600,00*	*388.703,25*	*364.596,83*	*753.300,08*
		totale uscite per trasferimenti passivi	*200.000,00*	*50.000,00*	*250.000,00*	*122.479,41*	*126.833,94*	*249.313,35*
		totale oneri finanziari	*20.000,00*	- *14.000,00*	*6.000,00*	*6.000,00*	-	*6.000,00*
		totale oneri tributari	*645.000,00*	-	*645.000,00*	*482.249,46*	*161.939,27*	*644.188,73*
		totale poste correttive e compensative di entrate correnti	*70.000,00*	- *70.000,00*	-	-	-	-
		totale spese non classificabili in altre voci	*581.020,00*	- *214.000,00*	*367.020,00*	*323.815,48*	*41.814,45*	*365.629,93*
		totale fondo di riserva obbligatorio	*250.000,00*	- *250.000,00*	-	-	-	-
		TOTALE TITOLO I	8.620.300,00	- 658.980,00	7.961.320,00	6.453.142,82	1.103.665,93	7.556.808,75
		TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE						
		totale acquisizione e manutenzione straordinaria di opere ed immobili	*6.432.150,00*	*5.397.000,00*	*11.829.150,00*	*6.295.691,42*	*5.502.258,58*	*11.797.950,00*
		totale acquisizione e manutenzione straordinaria di immobilizzazioni tecniche	*2.535.000,00*	- *1.500,00*	*2.533.500,00*	*2.364.739,32*	*168.754,68*	*2.533.494,00*
		totale partecipazione ed acquisti di valori mobiliari	*20.000,00*	*120.000,00*	*140.000,00*	*140.000,00*	-	*140.000,00*
		totale concessioni di crediti ed anticipazioni	*2.400,00*	*346.000,00*	*348.400,00*	*346.560,00*	-	*346.560,00*
		totale trattamento di fine rapporto	*150.000,00*	*30.000,00*	*180.000,00*	*161.441,88*	*18.558,12*	*180.000,00*
		totale rimborso mutui	-	-	-	-	-	-
		totale rimborsi di anticipazioni passive	-	-	-	-	-	-
		totale estinzione di debiti diversi	-	*20.000,00*	*20.000,00*	-	*109.632,00*	*109.632,00*
		TOTALE TITOLO II	9.139.550,00	5.911.500,00	15.051.050,00	9.308.432,62	5.799.203,38	15.107.636,00
		TITOLO III - PARTITE DI GIRO						
		totale spese aventi natura di partite di giro	*3.220.000,00*	- *147.000,00*	*3.073.000,00*	*2.431.878,65*	*409.986,62*	*2.841.865,27*
		TOTALE TITOLO IV	3.220.000,00	- 147.000,00	3.073.000,00	2.431.878,65	409.986,62	2.841.865,27
		TOTALE GENERALE	20.979.850,00	5.105.520,00	26.085.370,00	18.193.454,09	7.312.855,93	25.506.310,02

	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			
DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI
(9-6) 10	11.00	12	13	(12+13) 14	(11-14) 15	16	17	(16-17) 18	
				GENERALE					
-									
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-									
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
89.632,00	151.742,15	32.497,21	119.244,94	151.742,15	-	-	32.497,21	32.497,21	228.876,94
89.632,00	**151.742,15**	**32.497,21**	**119.244,94**	**151.742,15**	**-**	**-**	**32.497,21**	**32.497,21**	**228.876,94**
89.632,00	**151.742,15**	**32.497,21**	**119.244,94**	**151.742,15**	**-**	**-**	**32.497,21**	**32.497,21**	**228.876,94**
- 33.046,00	87.902.424,55	25.854.365,68	35.051.804,60	60.906.170,28	- 26.996.254,27	8.381.000,00	35.162.798,30	26.781.798,30	40.741.375,98
89.632,00	151.742,15	32.497,21	119.244,94	151.742,15	-	-	32.497,21	32.497,21	228.876,94
-									
-									
56.586,00	**88.054.166,70**	**25.886.862,89**	**35.171.049,54**	**61.057.912,43**	**- 26.996.254,27**	**8.381.000,00**	**35.195.295,51**	**26.814.295,51**	**40.970.252,92**
- 63.782,22	143.403,90	143.403,90		143.403,90	-	1.000.000,00	1.178.113,26	178.113,26	131.508,42
353,20	65.447,09	65.447,09		65.447,09	-	480.000,00	380.701,65	- 99.298,35	45.098,64
- 35.756,97					-	220.000,00	160.718,46	- 59.281,54	23.524,57
- 53.947,11	3.109,69	3.109,69		3.109,69	-	155.000,00	62.026,02	- 92.973,98	4.136,56
- 10.761,34	86.734,50	63.378,07	22.642,66	86.020,73	- 713,77	450.000,00	547.734,33	97.734,33	27.525,06
- 46.397,50				-	-	50.000,00	8.602,50	- 41.397,50	-
-				-	-		-	-	-
- 33.122,79	295.159,40	203.174,43	68.930,49	272.104,92	- 23.054,48	1.000.000,00	540.161,46	- 459.838,54	259.820,67
12.280,00	162.605,18	148.611,93	8.464,25	157.076,18	- 5.529,00	80.000,00	180.946,08	100.946,08	18.410,10
- 231.134,73	756.459,76	627.125,11	100.037,40	727.162,51	- 29.297,25	3.435.000,00	3.059.003,76	- 375.996,24	510.024,02
- 231.134,73	756.459,76	627.125,11	100.037,40	727.162,51	- 29.297,25	3.435.000,00	3.059.003,76	- 375.996,24	510.024,02
- 231.134,73	756.459,76	627.125,11	100.037,40	727.162,51	- 29.297,25	3.435.000,00	3.059.003,76	- 375.996,24	510.024,02
- 231.134,73	**756.459,76**	**627.125,11**	**100.037,40**	**727.162,51**	**- 29.297,25**	**3.435.000,00**	**3.059.003,76**	**- 375.996,24**	**510.024,02**
- 4.134,79	*68.647,08*	*57.112,45*	*285,33*	*57.397,78*	*- 11.249,30*	*261.237,00*	*295.372,44*	*34.135,44*	*9.190,55*
- 345.178,19	*290.070,46*	*143.277,02*	*2.060,00*	*145.337,02*	*- 144.733,44*	*4.571.800,00*	*4.273.533,96*	*- 298.266,04*	*158.024,87*
- 47.010,36	*1.208.276,53*	*647.689,17*	*51.497,99*	*699.187,16*	*- 509.089,37*	*1.823.000,00*	*1.409.067,46*	*- 413.932,54*	*295.109,34*
- 5.299,92	-	*317.674,38*	*15.032,00*	*332.706,38*	*332.706,38*	-	*706.377,63*	*706.377,63*	*379.628,83*
- 686,65	*78.399,20*	*30.796,85*	*43.295,55*	*74.092,40*	*- 4.306,80*	*110.000,00*	*153.276,26*	*43.276,26*	*170.129,49*
-	*26.340,24*	*5.053,96*	*-*	*5.053,96*	*- 21.286,28*	*18.000,00*	*11.053,96*	*- 6.946,04*	*-*
- 811,27	*86.563,82*	*84.585,68*	*-*	*84.585,68*	*- 1.978,14*	*600.000,00*	*566.835,14*	*- 33.164,86*	*161.939,27*
-	*15.822,44*	*4.750,67*	*-*	*4.750,67*	*- 11.071,77*	*50.000,00*	*4.750,67*	*- 45.249,33*	*-*
- 1.390,07	*169.412,47*	*6.817,27*	*50.000,00*	*56.817,27*	*- 112.595,20*	*544.877,00*	*330.632,75*	*- 214.244,25*	*91.814,45*
-	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*250.000,00*	*-*	*- 250.000,00*	*-*
- 404.511,25	1.943.532,24	1.297.757,45	162.170,87	1.459.928,32	- 483.603,92	8.228.914,00	7.750.900,27	- 478.013,73	1.265.836,80
- 31.200,00	*84.856.002,71*	*24.333.877,31*	*33.629.164,52*	*57.963.041,83*	*- 26.892.960,88*	*6.350.000,00*	*30.629.568,73*	*24.279.568,73*	*39.131.423,10*
- 6,00	*2.322.564,78*	*1.340.032,85*	*953.206,21*	*2.293.239,06*	*- 29.325,72*	*1.861.000,00*	*3.704.772,17*	*1.843.772,17*	*1.121.960,89*
-	*73.967,67*	*-*	*-*	*-*	*- 73.967,67*	*20.000,00*	*140.000,00*	*120.000,00*	*-*
- 1.840,00	-	-	-	-	-	-	*346.560,00*	*346.560,00*	-
-	*649.889,39*	*180.455,52*	*469.433,87*	*649.889,39*	*-*	*150.000,00*	*341.897,40*	*191.897,40*	*487.991,99*
-	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
-	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
89.632,00	*151.742,15*	*32.497,21*	*119.244,94*	*151.742,15*	*-*	*-*	*32.497,21*	*32.497,21*	*228.876,94*
56.586,00	88.054.166,70	25.886.862,89	35.171.049,54	61.057.912,43	- 26.996.254,27	8.381.000,00	35.195.295,51	26.814.295,51	40.970.252,92
- 231.134,73	*756.459,76*	*627.125,11*	*100.037,40*	*727.162,51*	*- 29.297,25*	*3.435.000,00*	*3.059.003,76*	*- 375.996,24*	*510.024,02*
- 231.134,73	756.459,76	627.125,11	100.037,40	727.162,51	- 29.297,25	3.435.000,00	3.059.003,76	- 375.996,24	510.024,02
- 579.059,98	90.754.158,70	27.811.745,45	35.433.257,81	63.245.003,26	- 27.509.155,44	20.044.914,00	46.005.199,54	25.960.285,54	42.746.113,74

CODICE	CAPITOLO NUMERO	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI VARIAZIONI	PREVISIONI FINALI	SOMME IMPEGNATE PAGATE	SOMME IMPEGNATE DA PAGARE	SOMME IMPEGNATE TOTALI
			4,00	5,00	(4-5) 6	7,00	(9-7) 8	(7+8) 9
			GENERALE					
		QUADRO GENERALE						
		TOTALE GENERALE ENTRATE	20.549.150,00	1.265.900,00	21.815.050,00	17.891.686,73	4.502.259,86	22.393.946,59
		TOTALE GENERALE USCITE	20.979.850,00	5.105.520,00	26.085.370,00	18.193.454,09	7.312.855,93	25.506.310,02
		SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO	- 430.700,00	- 3.839.620,00	- 4.270.320,00	- 301.767,36	- 2.810.596,07	- 3.112.363,43
		SITUAZIONE DI COMPETENZA						
		ENTRATE CORRENTI (TITOLO I)	15.927.000,00	1.060.000,00	16.987.000,00	16.016.569,80	1.692.669,52	17.709.239,32
		SPESE CORRENTI (TITOLO I)	8.620.300,00	- 658.980,00	7.961.320,00	6.453.142,82	1.103.665,93	7.556.808,75
		avanzo/disavanzo di competenza	7.306.700,00	1.718.980,00	9.025.680,00	9.563.426,98	- 589.003,59	10.152.430,57
		ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.402.150,00	352.900,00	1.755.050,00	114.132,00	1.728.710,00	1.842.842,00
		SPESE IN CONTO CAPITALE	9.139.550,00	5.911.500,00	15.051.050,00	9.308.432,62	5.799.203,38	15.107.636,00
		DIFFERENZA COPERTA CON AVANZO CORRENTE						13.264.794,00
		RISULTATO FINANZIARIO DELL'ESERCIZIO						- 3.112.363,43

GESTIONE DI CASSA

Fondo cassa 2008.....

Eccedenza Pagamenti/Riscossioni.....

FONDO CASSA 2009.....

Dedotto fondi di terzi depositati-indisponibili.....

Fondo per il pagamento T.F.R. -indisponibile (quota a carico Stato).....

FONDO DISPONIBILE 2009.....

	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			
DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI
(9-6) 10	11.00	12	13	(12+13) 14	(11-14) 15	16	17	(16-17) 18	
				GENERALE					
578.896,59	69.183.146,66	15.497.880,45	26.629.825,50	42.127.705,95	- 27.055.440,71	23.027.000,00	33.389.567,18	- 10.362.567,18	31.132.085,36
- 579.059,98	90.754.158,70	27.811.745,45	35.433.257,81	63.245.003,26	- 27.509.155,44	20.044.914,00	46.005.199,54	25.960.285,54	42.746.113,74
1.157.956,57	- 21.571.012,04	- 12.313.865,00	- 8.803.432,31	- 21.117.297,31	453.714,73	2.982.086,00	- 12.615.632,36	- 36.322.852,72	- 11.614.028,38
722.239,32	3.139.485,52	2.427.104,36	355.479,84	2.782.584,20	- 356.901,32	8.427.000,00	18.443.674,16	- 10.016.674,16	2.048.149,36
- 404.511,25	1.943.532,24	1.297.757,45	162.170,87	1.459.928,32	- 483.603,92	8.228.914,00	7.750.900,27	- 478.013,73	1.265.836,80
1.126.750,57	1.195.953,28	1.129.346,91	193.308,97	1.322.655,88	126.702,60	198.086,00	10.692.773,89	- 9.538.680,43	782.312,56
87.792,00	64.137.956,14	11.799.883,18	25.819.395,68	37.619.278,86	- 26.518.677,28	11.600.000,00	11.914.015,18	- 314.015,18	27.548.105,68
56.586,00	88.054.166,70	25.886.862,89	35.171.049,54	61.057.912,43	- 26.996.254,27	8.381.000,00	35.195.295,51	26.814.295,51	40.970.252,92

.....	34.959.421,95
.....	- 12.615.632,36
.....	22.343.789,59
.....	228.876,94
.....	469.433,87
.....	21.645.478,78

PAGINA BIANCA

ALLEGATO 1. C

TABELLE DIMOSTRATIVE

ALLEGATE

AL BILANCIO CONSUNTIVO

art. 1, comma 57, legge n.311/2004 - Finanziaria 2005
art. 27 del d.l. n. 223/2006

Allegato 1.c

PROSPETTO LIMITI DI SPESA

Spese per consulenze	
Spesa 2004	191.000,00
Limite di spesa 2008 (max 40%)	76.400,00
Spese effettuata nel 2008	75.416,11

Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, rappresentanza	
Spesa 2004 (cap. 270, 310)	185.000,00
Limite di spesa 2008 (max 40%)	74.000,00
Spese effettuata nel 2008	73.317,05

Spese per autovetture	
Spesa 2004	65.769,58
Limite di spesa 2008 (max 50%)	32.884,79
Spese effettuata nel 2008	30.694,20

Spese per manutenzione deli immobili utilizzati		
Numero degli immobili	10 valore degli immobili	3.640.000,00
Limite di spesa (1,5% ovvero 1% se solo manutenzione ordinaria		**54.600,00**
Spese effettuata nel 2008	per manutenzione ordinaria	11.000,00
	per manutenzione straordinaria	39.500,00
	in totale	50.500,00
Spese effettuata nel 2007	per manutenzione ordinaria	589,20
	per manutenzione straordinaria	50.000,00
	in totale	50.589,20
Differenza da versare al bilancio dello Stato		89,20

ALLEGATI

PAGINA BIANCA

CONTO ECONOMICO

ESERCIZIO 2008

Redatto in conformità all'allegato "H" del Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato dal Comitato Portuale in data 31.01.1999

CONTO ECONOMICO GENERALE

	2.006	2.007	2.008
A) - ENTRATE CORRENTI			
1. Trasferimenti correnti	3.605.439,85	9.605.566,21	
2. Altre entrate	7.219.331,25	7.653.521,46	17.709.239,32
TOTALE A)	10.824.771,10	17.259.087,67	17.709.239,32
B) - SPESE CORRENTI			
3: Spese per gli organi istituzionali	538.600,00	432.830,05	247.165,21
4. Oneri per il personale in attività di servizio	4.053.777,19	4.201.949,80	4.286.221,81
5. Spese per acquisti di beni e servizi	2.070.647,46	2.109.423,88	2.007.603,07
6. Oneri finanziari	20.000,00	20.000,00	6.000,00
7. Oneri diversi di gestione	1.269.970,64	855.350,00	1.009.818,66
TOTALE B)	7.952.995,29	7.619.553,73	7.556.808,75
DIFFERENZA (A-B)	2.871.775,81	9.639.533,94	10.152.430,57
PAREGGIO/AVANZO/DISAVANZO FINANZIARIO	2.871.775,81	9.639.533,94	10.152.430,57
C) - AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
8. Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.348.438,19	1.543.042,93	2.398.060,83
9. Ammortamento immobilizzazioni immateriali	229.363,19	341.676,27	324.673,87
10. Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	9.347,60		
11. Svalutazioni crediti e titoli	27.533,98	71.252,63	267,49
12. Variazioni delle rimanenze	- 970,35	- 8.384,95	13.522,80
13. Accantonamento per adeguamento indennità personale	258.293,44	293.273,59	288.333,21
14. Accantonamento per rischi			
15. Accantonamenti per residui perenti			
16. Altri accantonamenti			
TOTALE C)	1.872.006,05	2.240.860,47	3.024.858,20
D) - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
17. Proventi straordinari			
a. proventi per trasferimenti attivi in natura			
b. Sopravvenienze attive ed insussistenze passive	143.001,80	691.756,90	1.791.441,81
c. Plusvalenze da alienazioni			
TOTALE D 17	143.001,80	691.756,90	1.791.441,81
18. Oneri straordinari			
a. Sopravvenienze passive e insussistenze attive	0,62	246.371,28	621.562,81
b. Minusvalenze da alienazioni	297,60		
TOTALE D 18	298,22	246.371,28	621.562,81
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE D)	142.703,58	445.385,62	1.169.879,00
E) - RETTIFICHE DI VALORE			
19. Entrate accertate in precedenti esercizi e di pertinenza dell'esercizio	1.006.758,87	1.188.250,81	1.630.888,09
20. Costi da capitalizzare			
21. Spese impegnate di competenza di successivi esercizi	384.533,32	300.990,97	205.985,54
22. Entrate accertate di competenza di successivi esercizi			
23. Spese di competenza impegnate in precedenti esercizi	- 52.071,47	- 17.122,32	- 8.007,16
24. Oneri maturati nell'esercizio relativi a due o più esercizi			
25. Proventi maturati nell'esercizio relativi a due o più esercizi			
TOTALE E)	1.339.220,72	1.472.119,46	1.828.866,47
RISULTATO ECONOMICO	**2.481.694,06**	**9.316.178,55**	**10.126.317,84**
RIPIANO DEFICIT ESERCIZI PRECEDENTI			
RISULTATO ECONOMICO PRIMA DELLE IMPOSTE	**2.481.694,06**	**9.316.178,55**	**10.126.317,84**
26. Imposte dell'esercizio	- 14.575,00	- 7.940,00	136.101,66
AVANZO ECONOMICO	**2.467.119,06**	**9.308.238,55**	**10.262.419,50**

ALLEGATO 3

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ESERCIZIO 2008

Redatta in conformità all'allegato "H" del regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato dal C.P. in data 31.03.1999

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	2.006	2.007	2.008
A) - IMMOBILIZZAZIONI			
I - Immobilizzazioni immateriali			
1. Spese di impianto ampliamento e riorganizzazione			
2. Ricerca sviluppo e pubblicità			
3. Diritti di brevetto industriale			
4. Altri costi pluriennali	427.168,70	714.324,38	535.659,02
TOTALE I	427.168,70	714.324,38	535.659,02
II - Immobilizzazioni materiali			
1. Edifici e terreni	12.121.090,57	21.058.366,63	43.746.769,37
2. Costruzioni in corso	103.328.994,81	101.464.721,33	61.242.950,94
3. Diritti reali			
4. Impianti e macchinari	4.988.839,87	4.997.057,19	9.921.261,52
5. Attrezzature industriali e commerciali	869.866,69	825.952,73	730.329,55
6 Altri beni		138.890,21	733.304,19
TOTALE II	121.308.791,94	128.484.988,09	116.374.615,57
III - Immobilizzazioni finanziarie			
1. Partecipazioni in società	101.446,71	421.596,54	545.946,67
2. Conferimenti e quote in altri enti			
3. Depositi vincolati			
4. Mutui ed anticipazioni			
5. Prestiti al personale			
6. Titoli	18.999,93	-	-
7. Depositi cauzionali			
8. Crediti diversi di natura superiore all'anno			
TOTALE III	120.446,64	421.596,54	545.946,67
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	121.856.407,28	129.620.909,01	117.456.221,26
B) - ATTIVO CIRCOLANTE			
I - Rimanenze d'esercizio			
1. Rimanenze di prodotti			
2. Rimanenze di materie prime e materiali di consum	7.327,41	15.712,36	2.189,56
3. Rimanenze diverse			
TOTALE I	7.327,41	15.712,36	2.189,56
II - Crediti e residui attivi			
1. Crediti verso lo Stato ed altri Enti	12.555.153,25	13.042.106,26	8.610.695,89
2. Crediti versi iscritti, soci e terzi contribuenti			
3. crediti verso acquirenti, utenti e clienti	5.466.791,82	2.581.372,57	1.981.120,48
4. Crediti per annualità e semestralità	54.573.882,86	53.385.233,10	20.416.902,97
5. Crediti diversi di durata inferiore all'anno			
6. Crediti verso imprese collegate			
TOTALE II	72.595.827,93	69.008.711,93	31.008.719,34
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
1. Partecipazioni societarie			
2. Titoli emessi o garantiti dallo Stato			
3. Obbligazioni e cartelle fondiarie			
4. Buoni postali			
5. Altri titoli			
TOTALE III			
IV - Disponibilità liquide			
1. Denaro e valori in cassa			
2. Banche			
3. C/C contabilità speciale di Tesoreria	34.979.233,46	34.959.421,95	22.343.789,59
4. C/C postali			
TOTALE IV	34.979.233,46	34.959.421,95	22.343.789,59
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)	107.582.388,80	103.983.846,24	53.354.698,49
C) - RATEI E RISCONTI	17.122,32	21.542,97	31.448,87
TOTALE ATTIVITA' (A+B+C)	**229.455.918,40**	**233.626.298,22**	**170.842.368,62**
D) - CONTI D'ORDINE			
1. Beni di terzi	199.179.464,24	212.221.406,92	224.448.122,49
2. Beni dell'Ente presso terzi	3.679.309,93	3.394.953,95	3.394.953,95
3. Conto impegni			
	202.858.774,17	215.616.360,87	227.843.076,44
TOTALE GENERALE ATTIVITA' (A+B+C+D)	**432.314.692,57**	**449.242.659,09**	**398.685.445,06**

STATO PATRIMONIALE

	2.006	2.007	2.008
PASSIVITA'			
A) - PATRIMONIO NETTO			
1. Fondo di dotazione			
2. Riserva obbligatoria			
3. Riserva facoltativa			
a) - fondo ex art. 55 D.P.R. 30.12.93 N. 537 - al 1992			
b) - fondo ax art. 55 D.P.R. 30.12.1993 n 537 - dal 199	3.068.058,30	3.068.058,30	3.068.058,30
4. Fondo rivalutazione conguaglio monetario			
5. Avanzo/Disavanzo economico esercizi precedenti	14.369.825,80	16.836.944,86	26.145.183,41
6. Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	2.467.119,06	9.308.238,55	10.262.419,50
7. Ripiano deficit patrimoniali			
8. Trasferimenti della Regione per opere pubbliche in corso			
TOTALE (A)	19.905.003,16	29.213.241,71	39.475.661,21
B) - FONDO RISCHI ED ONERI			
1. Fondo imposte e tasse	470.001,00	222.603,26	
2. Fondo rischi su crediti			
3. Altri accantonamenti			
4. Fondo residui perenti			
TOTALE (B)	470.001,00	222.603,26	-
C) - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.635.088,39	1.874.660,77	1.983.231,15
TOTALE (C)	1.635.088,39	1.874.660,77	1.983.231,15
D) - DEBITI			
I - Debiti di tesoreria			
1. Scoperti di conto corrente			
TOTALE I			
II - Debiti e residui passivi			
1. Debiti verso lo Stato	208.669,59	275.108,03	228.876,93
2. Debiti verso Enti pubblici			
3. Debiti verso terzi per prestazioni dovute			
4. Debiti verso fornitori	96.191.538,53	89.396.834,19	41.618.194,31
5. Debiti verso terzi per prestazioni ricevute			
6. Mutui ed anticipazioni passive			
7. Obbligazioni in circolazione			
8. Debiti verso il personale per depositi			
9. Debiti verso gestioni autonome			
10. Debiti tributari	15.515,00		
11. Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza s	258.390,71	165.658,03	179.757,06
12. Altri debiti	1.743.435,75	916.558,45	719.285,44
TOTALE II	98.417.549,58	90.754.158,70	42.746.113,74
TOTALE (D)	98.417.549,58	90.754.158,70	42.746.113,74
E) - RATEI E RISCONTI	109.028.276,27	111.561.633,78	86.637.362,52
TOTALE (E)	109.028.276,27	111.561.633,78	86.637.362,52
TOTALE PASSIVITA' (A+B+C+D+E)	**229.455.918,40**	**233.626.298,22**	**170.842.368,62**
F) - CONTI D'ORDINE			
1. Beni di terzi	199.179.464,24	212.221.406,92	224.448.122,49
2. Beni dell'Ente presso terzi	3.679.309,93	3.394.953,95	3.394.953,95
3. Debiti su conto impegni			
TOTALE (F)	202.858.774,17	215.616.360,87	227.843.076,44
TOTALE GENERALE PASSIVITA' (A+B+C+D+E+F)	**432.314.692,57**	**449.242.659,09**	**398.685.445,06**

PAGINA BIANCA

Allegato 4

STATO PATRIMONIALE

PARTE GENERALE

Redatto ai sensi dell'art. 2427 e seguenti del Codice Civile

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	IMPORTI PARZIALI	TOTALE ESERCIZIO	ESERCIZIO PRECEDENTE
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI			
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I - Immateriali			
1) Costi d'impianto e di ampliamento			
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		535.659,02	714.324,38
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			
5) Avviamento			
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			
TOTALE		535.659,02	714.324,38
II - Materiali			
1) Terreni e fabbricati	46.836.743,65		
meno: fondo ammortamento	- 3.089.974,28		
		43.746.769,37	21.058.366,63
2) Impianti e macchinari	16.569.082,45		
meno: fondo ammortamento	- 6.647.820,93		
		9.921.261,52	4.997.057,19
3) Attrezzature industriali e commerciali	2.305.044,04		
meno: fondo ammortamento	- 1.574.714,49		
		730.329,55	825.952,73
4) Altri beni	1.736.933,14		
meno fondo ammortamento	- 1.003.628,95		
		733.304,19	138.890,21
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		61.242.950,94	101.464.721,33
a) - di proprietà	13.837.602,94		
b) - indisponibili dello STATO	47.405.348,00		
TOTALE		116.374.615,57	128.484.988,09
III - Finanziarie			
1) Partecipazioni in:			
a) imprese controllate			
b) imprese collegate			
c) altre imprese		545.946,67	421.596,54
2) Crediti			
3) Altri titoli		-	-
4) Azioni proprie,con indicazione anche del valore nominale compless.			
TOTALE		545.946,67	421.596,54
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		**117.456.221,26**	**129.620.909,01**
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I - Rimanenze		2.189,56	15.712,36
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo			
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
3) Lavori in corso su ordinazione			
4) Prodotti finiti e merci			
5) Acconti			
TOTALE			
II - Crediti			
1) Verso clienti	2.220.118,50		
meno: fondo svalutazione crediti	- 238.998,02		
2) Verso imprese controllate			
3) Verso imprese collegate			
4) Verso controllanti			
4bis) crediti tributari	115.632,00		
5) Verso altri - Stato, regione ed altri enti	8.495.063,89		
6) crediti per contributi da ricevere	20.416.902,97		
TOTALE		31.008.719,34	69.008.711,93
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
IV - Disponibilità liquide		22.343.789,59	34.959.421,95
TOTALE		22.343.789,59	34.959.421,95
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		**53.354.698,49**	**103.983.846,24**
D) RATEI E RISCONTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DEL DISAGGIO SU PRESTITI			
Ratei attivi			
Risconti attivi		31.448,87	21.542,97
TOTALE ATTIVO		**170.842.368,62**	**233.626.298,22**
CONTI D'ORDINE			
IMMOBILIZZAZIONI CONTO IMPEGNI			
BENI DI TERZI IN DEPOSITO		49.698.957,99	34.374.960,16
- Depositi di terzi a cauzione	228.876,93		
- Fedjussioni e garanzia	49.470.081,06		
BENI DELL'ENTE IN DEPOSITO PRESSO TERZI		3.394.953,95	3.394.953,95
BENI DEMANIALI IN USO		4.621.714,90	4.621.714,90
BENI DELLO STATO :		170.127.449,60	173.224.731,86
TOTALE		**227.843.076,44**	**215.616.360,87**
TOTALE GENERALE		**398.685.445,06**	**449.242.659,09**

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	IMPORTI PARZIALI	TOTALE ESERCIZIO	ESERCIZIO PRECEDENTE
A) PATRIMONIO NETTO			
I - Capitale			
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni			
III - Riserva di rivalutazione			
IV - Riserva legale			
V - Riserva per azioni proprie in portafoglio			
VI - Riserve statutarie			
VII - Altre riserve	3.068.058,30		3.068.058,30
a) fondo acc.to ex art. 55 (sino al 1992)			
b) riserva in sospensione d'imposta			
VIII - Utili portati a nuovo	26.145.183,41		26.145.183,41
IX - Utile d'esercizio	10.262.419,50		
X - Perdite portate a nuovo			
XI - Perdita d'esercizio			
TOTALE		39.475.661,21	29.213.241,71
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili			
2) Fondi per imposte			222.603,26
3) Altri accantonamenti			
a) rischi su crediti			
TOTALE		-	222.603,26
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		1.983.231,15	1.874.660,77
D) DEBITI			
1) Obbligazioni			
2) Obbligazioni convertibili			
3) Debiti verso banche:			
a) scoperto di cassa			
b) mutui e finanziamenti e medio e lungo termine			
c) altri debiti			
4) Debiti verso altri finanziatori			
5) Acconti			
6) Debiti verso fornitori	4.255.447,57		
7) Debiti verso il personale	502.915,43		
8) Debiti verso imprese controllate			
9) Debiti verso imprese collegate			
10) Debiti verso controllanti			
11) Debiti tributari			
12) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	179.757,06		
13) Altri debiti	228.876,93		
14) Debiti verso lo Stato ed altri enti Pubblici	216.370,01		
15) Debiti per fatture da ricevere	37.362.746,74		
TOTALE		42.746.113,74	90.754.158,70
E) RATEI E RISCONTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DELL'AGGIO SU PRESTITI			-
Ratei passivi			
Risconti passivi per contributi in conto capitale		86.637.362,52	111.561.633,78
Risconti passivi : parte corrente			
riserva libera ex ar. 55 legge 30.12.93 n. 537			
TOTALE PASSIVO		170.842.368,62	233.626.298,22
CONTI D'ORDINE			
DEBITI PER IMMOBILIZZAZIONI CONTO IMPEGNI			
BENI DI TERZI IN DEPOSITO		49.698.957,99	34.374.960,18
Depositi di terzi a cauzione	228.876,93		
Fidejussioni a garanzia	49.470.081,06		
BENI DELL'ENTE IN DEPOSITO PRESSO TERZI		3.394.953,95	3.394.953,95
BENI DEMANIALI IN USO		4.621.714,90	4.621.714,90
BENI DELLO STATO :		170.127.449,60	173.224.731,86
TOTALE		227.843.076,44	215.616.360,87
TOTALE GENERALE		398.685.445,06	449.242.659,09

PAGINA BIANCA

Allegato 5

CONTO ECONOMICO

PARTE GENERALE

Redatto ai sensi dell'art.2427 e segg. del Codice Civile

CONTO ECONOMICO	IMPORTI PARZIALI	TOTALE ANNO IN CORSO	TOTALE ANNO PRECEDENTE
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) - RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI		219.002,63	247.000,00
2) - VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI			
3) - VARIAZIONI DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE			
4) - INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI			
5) - ALTRI RICAVI E PROVENTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DEI CONTRIBUTI IN CONTO ESERDIZIO		19.025.253,78	18.136.695,56
a) ricavi e proventi	7.397.744,61		
b) contributi in c/ esercizio	9.996.621,08		
c) quota utilizzo contributi in c/capitale	1.630.888,09		
T O T A L E		19.244.256,41	18.383.695,56
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) - PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI		64.476,10	69.997,00
7) - PER SERVIZI		1.249.427,64	1.218.100,00
8) - PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI		217.834,24	263.820,00
9) - PER IL PERSONALE		4.574.555,02	4.495.223,39
a) - salari e stipendi	2.972.041,53		
b) - oneri sociali	761.638,25		
c) - trattamento di fine rapporto	286.333,21		
d) - trattamento di quiescenza e simili	2.777,19		
e) - altri costi	149.756,37		
f) costi personale in distacco	400.008,47		
10) - AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		2.719.441,59	1.955.971,83
a) - ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	324.673,87		
b) - ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.398.060,83		
c) - altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) - svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	- 3.293,11		
11) - VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI		13.522,80	- 8.384,95
12) - ACCANTONAMENTI PER RISCHI			
13) - ALTRI ACCANTONAMENTI			
14) - ONERI DIVERSI DI GESTIONE		1.165.611,03	1.566.238,93
T O T A L E		10.004.868,42	9.560.966,20
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		9.239.387,99	8.822.729,36
C) - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15) - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI, CON SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLI RELATIVI AD IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE			
16) - ALTRI PROVENTI FINANZIARI			
a) - da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate			
b) - da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni			
c) - da titoli iscritti nell'attivi circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) - proventi diversi dai precedenti,con separata indicazione di quelli verso imprese controllate,collegate,controllanti			
17) - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI, CON SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLI VERSO IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE E VERSO CONTROLLANTI			
a) - interessi attivi		45.000,00	12.848,57
b) - interessi passivi e spese bancarie diverse		- 6.000,00	- 20.000,00
T O T A L E (15 + 16 - 17)		39.000,00	- 7.151,43
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		-	-
18) - RIVALUTAZIONI			
a) - di partecipazioni			
b) - di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
c) - di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
19) - SVALUTAZIONI			
a) - di partecipazioni			
b) - di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
c) - di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
T O T A L E DELLE R E T T I F I C H E (18-19)		-	-
E) - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
20) - PROVENTI CON SEPARATA INDICAZIONE DELLE PLUSVALENZE DA *ALIENAZIONI I CUI RICAVI NON SONO ISCRIVIBILI AL N. 5*		1.792.258,75	764.094,22
a)- annullamento e variazione in meno di residui passivi	1.760.844,53		
b)- ricavi per spese a futuri esercizi	4.377,54		
d)- sopravvenienze attive straordinarie	27.036,68		
e)- *quota dell'esercizio del fondo riserva libera art. 55 legge 537/93*			
f)- plusvalenze da alienazioni			
21) - ONERI CON SEPARATA INDICAZIONE DELLE MINUSVALENZE DA ALIENAZIONI I CUI EFFETTI CON TABILI NON SONO ISCRIVIBILI AL N. 14) E DELLE IMPOSTE RELATIVE A ESERCIZI PRECEDENTI		944.328,90	263.493,60
a)- annullamento e variazione in meno di residui attivi	545.474,01		
b)- costi provenienti da esercizi precedenti	8.007,16		
c)- sopravvenienze passive straordinarie	25.217,80		
d) minusvalenze per cessione di beni			
e) oneri straordinari	365.629,93		
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21)		847.929,85	500.600,62
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D +/- E)		**10.126.317,84**	**9.316.178,55**
22) - IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		136.101,66	- 7.940,00
imposte : IRES - (recupero di imposta)	- 136.059,31		
IRAP - (recupero di imposta)	- 42,35		
UTILIZZO AVANZO A COPERTURA PERDITE ESERCIZI PRECEDENTI			
26) - UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		**10.262.419,50**	**9.308.238,55**

Allegato 6

STATO PATRIMONIALE

PARTE COMMERCIALE

Redatto ai sensi dell'art. 2427 e seguenti del Codice Civile

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	IMPORTI PARZIALI	TOTALE ESERCIZIO	ESERCIZIO PRECEDENTE
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI			
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I - Immateriali			
1) Costi d'impianto e di ampliamento			
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		20974,26	4592,08
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			
5) Avviamento			
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			
TOTALE		20.974,26	4.592,08
II - Materiali			
1) Terreni e fabbricati	3.907.575,00		
meno: fondo ammortamento	-175.840,88		
		3.731.734,12	3.848.961,36
2) impianti e macchinari	8.876.453,00		
meno: fondo ammortamento	-2.492.025,07		
		6.384.427,93	3.478.143,29
3) Attrezzature industriali e commerciali	156.870,78		
meno: fondo ammortamento	-82.355,01		
		74.515,77	55.306,71
4) Altri beni			
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			
a) - di proprietà		42.108,16	66.580,01
b) - indisponibili dello STATO			
TOTALE		10.253.760,24	7.448.991,37
III - Finanziarie			
1) Partecipazioni in:			
a) imprese controllate			
b) imprese collegate			
c) altre imprese			
2) Crediti:			
3) Altri titoli			
4) Azioni proprie,con indicazione anche del valore nominale compless.			
TOTALE			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		10.253.760,24	7.453.583,45
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I - Rimanenze			
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo			
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
3) Lavori in corso su ordinazione			
4) Prodotti finiti e merci			
5) Acconti			
TOTALE			
II - Crediti			
1) Verso clienti	522.601,65		
meno: fondo svalutazione crediti	- 231.557,10		
2) Verso imprese controllate			
3) Verso imprese collegate			
4) Verso controllanti			
4 bis) crediti tributari	115.632,00		
4 ter) imposte anticipate			
6) Verso altri - Stato, regione ed altri enti	640.839,97		
TOTALE		1.047.516,52	903.919,04
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
IV - Disponibilità liquide			
TOTALE			
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		1.047.516,52	903.919,04
D) RATEI E RISCONTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DEL DISAGGIO SU PRESTITI			
Ratei attivi			
Risconti attivi			
TOTALE ATTIVO		11.301.276,76	8.357.502,49
CONTI D'ORDINE			
BENI DI TERZI IN DEPOSITO			
- Depositi di terzi a cauzione			
- Fedjussioni a garanzia			
BENI DEMANIALI IN USO			
TOTALE GENERALE			
TOTALE		**11.301.276,76**	**8.357.502,49**

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	IMPORTI PARZIALI	TOTALE ESERCIZIO	ESERCIZIO PRECEDENTE
A) PATRIMONIO NETTO			
I - Capitale			
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni			
III - Riserva di rivalutazione			
IV - Riserva legale			
V - Riserva per azioni proprie in portafoglio			
VI - Riserve statutarie			
VII - Altre riserve			-
a) fondo acc.to ex art. 55 (sino al 1992)			
b) riserva in sospensione d'imposta			
VIII - Utili portati a nuovo		2.400.351,31	2.363.184,21
IX - Utile d'esercizio		- 37.167,10	
X - Perdite portate a nuovo		- 283.357,11	
XI - Perdita d'esercizio			
TOTALE		2.079.827,10	2.363.184,21
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili			
2) Fondi per imposte			222.603,26
3) Altri accantonamenti			
a) rischi su crediti			
TOTALE		-	222.603,26
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		167.827,43	151.839,68
D) DEBITI		5.156.170,83	1.251.304,31
1) Obbligazioni			
2) Obbligazioni convertibili			
3) Debiti verso banche:			
a) scoperto di cassa			
b) mutui e finanziamenti e medio e lungo termine			
c) altri debiti			
4) Debiti verso altri finanziatori			
5) Acconti			
6) Debiti verso fornitori	33.239,80		
7) Debiti rappresentati da titoli di credito			
8) Debiti verso imprese controllate			
9) Debiti verso imprese collegate			
10) Debiti verso controllanti			
11) Debiti tributari			
12) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.147,61		
13) Altri debiti	35.693,50		
14) Debiti per fatture da ricevere	480.622,38		
14) Debiti verso attività istituzionale	4.602.467,54		
TOTALE		5.323.998,26	1.403.143,99
E) RATEI E RISCONTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DELL'AGGIO SU PRESTITI			
Ratei passivi			
Risconti passivi : contributi in c/capitale		3.897.451,40	4.368.571,03
TOTALE PASSIVO		11.301.276,76	8.357.502,49
CONTI D'ORDINE			
BENI DI TERZI IN DEPOSITO			
Depositi di terzi a cauzione			
Fidejussioni a garanzia			
BENI DEMANIALI IN USO			
BENI DELLO STATO			
TOTALE		**11.301.276,76**	**8.357.502,49**

PAGINA BIANCA

Allegato 7

CONTO ECONOMICO

PARTE COMMERCIALE

Redatto ai sensi dell'art.2427 e segg. del Codice Civile

CONTO ECONOMICO	IMPORTI PARZIALI	TOTALE ANNO IN CORSO	TOTALE ANNO PRECEDENTE
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) - RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI		219.002,63	247.000,00
2) - VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E *FINITI*			
3) - VARIAZIONI DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE			
4) - INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI			
5) - ALTRI RICAVI E PROVENTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DEI CONTRIBUTI IN CONTO ESERDIZIO		580.044,37	589.243,36
a) ricavi e proventi	108.924,74		
b) contributi in c/esercizio			
c) quota utilizzo contributi in c/ capitale	471.119,63		
T O T A L E		799.047,00	836.243,36
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) - PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, *DI CONSUMO* E *DI MERCI*		1.505,48	1.576,00
7) - PER SERVIZI		79.804,08	66.874,40
8) - PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI		52.935,71	
9) - PER IL PERSONALE		212.112,08	208.710,26
a) - salari e stipendi	159.182,56		
b) - oneri *sociali*	36.219,02		
c) - trattamento di fine rapporto	16.710,50		
d) - trattamento di quiescenza e simili			
e) - altri costi			
10) - AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		808.169,09	578.703,71
a) - ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.499,73		
b) - ammortamento delle immobilizzazioni materiali	802.401,87		
c) - altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) - svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle *disponibilità liquide*	267,49		
11) - VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI			
12) - ACCANTONAMENTI PER RISCHI			
13) - ALTRI ACCANTONAMENTI			
14) - ONERI DIVERSI DI GESTIONE		-	71.597,00
T O T A L E		1.154.526,44	927.461,37
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		- 355.479,44	- 91.218,01
C) - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15) - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI, CON SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLI RELATIVI AD IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE			
16) - ALTRI PROVENTI FINANZIARI			
a) - da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate			
b) - da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni			
c) - da titoli iscritti nell'attivi circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) - proventi diversi dai precedenti,con separata indicazione di quelli verso imprese controllate,collegate,controllanti			
17) - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI, CON SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLI VERSO IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE E VERSO CONTROLLANTI			
T O T A L E (15 + 16 - 17)			
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) - RIVALUTAZIONI			
a) - di partecipazioni			
b) - di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
c) - di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
19) - SVALUTAZIONI			
a) - di partecipazioni			
b) - di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
c) - di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
T O T A L E DELLE R E T T I F I C H E (18-19)			
E) - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
20) - PROVENTI CON SEPARATA INDICAZIONE DELLE PLUSVALENZE DA ALIENAZIONI I CUI RICAVI NON SONO ISCRIVIBILI AL N. 5		10.549,71	217.015,60
a)- annullamento e variazione in meno di residui passivi	10.024,11		
b)- ricavi provenienti da esercizi precedenti			
d)- sopravvenienze attive straordinarie	525,60		
e)- quota dell'esercizio del fondo riserva libera art. 55 legge 537/93			
f)- plusvalenze da alienazioni			
21) - ONERI CON SEPARATA INDICAZIONE DELLE MINUSVALENZE DA ALIENAZIONI I CUI EFFETTI CONTABILI NON SONO ISCRIVIBILI AL N. 14) E DELLE IMPOSTE RELATIVE A ESERCIZI PRECEDENTI		74.529,04	136.890,72
a)- annullamento e variazione in meno di residui attivi	72.325,95		
b)- *costi provenienti da esercizi precedenti*			
c)- sopravvenienze passive straordinarie	2.203,09		
d)- oneri vari - risconti			
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21)		- 63.979,33	80.124,88
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D +/- E)		**- 419.458,77**	**- 11.093,13**
22) - IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		- 136.101,66	- 14.575,00
imposte :			
IRES	- 136.059,31		
IRAP	- 42,35		
UTILIZZO AVANZO A COPERTURA PERDITE ESERCIZI PRECEDENTI			
26) - UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		**- 283.357,11**	**- 25.668,13**

ALLEGATO 8

SITUAZIONE DI CASSA

	parziali	totali
FONDO CASSA AL 1° GENNAIO 2008		34.959.421,95
INCASSI COMPETENZA		33.389.567,18
Residui al 1° gennaio	69.183.146,66	
Variazioni dell'esercizio	- 27.055.440,71	
Accertamenti di competenza	22.393.946,59	
Residui al 31.12.2008	31.132.085,36	
PAGAMENTI DI COMPETENZA		46.005.199,54
Residui al 1° gennaio	90.754.158,70	
Variazioni dell'esercizio	- 27.509.155,44	
Impegni di competenza	25.506.310,02	
Residui al 31.12.2008	42.746.113,74	
FONDO CASSA AL 31.12.2008		22.343.789,59
DI CUI INDISPONIBILI		
Per depositi di terzi		228.876,94
Per quota T.F.R. a carico Stato		469.433,87
TOTALE DISPONIBILE		21.645.478,78

FONDO CASSA AL 1° GENNAIO 2008		34.959.421,95
INCASSI 2008		33.389.567,18
Residui	15.497.880,45	
Competenza	17.891.686,73	
PAGAMENTI 2008		46.005.199,54
Residui	27.811.745,45	
Competenza	18.193.454,09	
FONDO AL 31.12.2008		22.343.789,59
DI CUI INDISPONIBILI		
Per depositi di terzi		228.876,94
Per quota T.F.R. a carico Stato		469.433,87
TOTALE DISPONIBILE		21.645.478,78

ALLEGATO 9

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2008

	parziali	totali
FONDO CASSA AL 1° GENNAIO 2008		34.959.421,95
RISCOSSIONI		33.389.567,18
in conto residui	15.497.880,45	
in conto competenza	17.891.686,73	
PAGAMENTI		46.005.199,54
in conto residui	27.811.745,45	
in conto competenza	18.193.454,09	
CONSISTENZA DI CASSA AL 31.12.2008		22.343.789,59
RESIDUI ATTIVI		31.132.085,36
degli esercizi precedenti	53.685.266,21	
variazioni	- 27.055.440,71	
dell'esercizio	4.502.259,86	
RESIDUI PASSIVI		42.746.113,74
degli esercizi precedenti	62.942.413,25	
variazioni	- 27.509.155,44	
dell'esercizio	7.312.855,93	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2008		10.729.761,21

di cui vincolati:

T.F.R. a carico AP	1.983.231,15	
copertura disavanzo preventivo 2009	4.460.260,00	
TOTALE VINCOLATO	**6.443.491,15**	
TOTALE PARTE DISPONIBILE		4.286.270,06

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2008

	totali
FONDO CASSA AL 1° GENNAIO 2008	34.959.421,95
RESIDUI ATTIVI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	69.183.146,66
RESIDUI PASSIVI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	90.754.158,70
+Entrate accertate nell'esercizio	22.393.946,59
- Uscite impegnate nell'esercizio	25.506.310,02
+/- Variazione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio	- 27.055.440,71
-/+ Variazione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio	- 27.509.155,44
=Avanzo/disavanzo di amministrazione alla data di redazione del bilancio 31/12/2008	10.729.761,21
L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2008 risulta così prevista:	
Parte vincolata	
al trattamento di fine rapporto	1.983.231,15
copertura disavanzo presunto 2009	4.460.260,00
TOTALE PARTE VINCOLATA	**6.443.491,15**
AVANZO PRESUNTO DISPONIBILE 2009	**4.286.270,06**

Allegato 10

PERSONALE IN FORZA AL 31 DICEMBRE 2008

LIVELLO	DIRIGENTI	QUADRI	IMPIEGATI	AUSILIARI	OPERAI	TOTALE	PIANTA ORGANICA	
							VECCHIA	NUOVA
PERSONALE SEGRETERIA TECNICO- OPERATIVA								
SEGRETARIO GENERALE						1	1	1
DIRIGENTI	5					5	5	5
LIVELLO QUADRI A		6				6	7	7
LIVELLO QUADRI B		9				9	13	13
LIVELLO 1			10			10	10	15
LIVELLO 2			20			20	19	18
LIVELLO 3			3	1		4	3	3
LIVELLO 4				1		1	1	-
TOTALE	**5**	**15**	**33**	**2**	**0**	**55**	**58**	**61**
PERSONALE IN ESUBERO					**3**	**3**		
PERSONALE IN DISTACCO								
SOC. SERVIZI GENERALI					5	5		
REEFER TERMINAL					2	2		
SERFER					0	0		
TOTALE					**7**	**7**		
TOTALE GENERALE						65		
PERSONALE IN PIANTA ORGANICA							**58**	**61**
							+ SEG. GEN	+ SEG. GEN

Si fa presente che rispetto alle 58 unità previste dalla pianta organica, le unità presenti in organico alla data del 31.12.2008 sono 55 con una contrazione ai livelli Quadro. In particolare l'eccedenza ai livelli 2 e 3 è determinata da un processo di formazione e quindi di crescita professionale dei dipendenti assunti recentemente che andrà a regime con la prevista nuova organizzazione

AUTORITÀ PORTUALE DI SAVONA

ESERCIZIO 2009

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

PREMESSA

La presente relazione, come negli anni precedenti, è articolata come segue:

2. *LA " GESTIONE FINANZIARIA"*

3. *LA "GESTIONE ECONOMICA " O "NOTA INTEGRATIVA"* redatta ai sensi dell'art.2427 e seguenti del c.c. che si articolerà in:
   - 3.1. *Attività istituzionale*
   - 3.2. *Attività commerciale*

4. *LA "GESTIONE ANALITICA"*
   Redatta in conformità al Nuovo Regolamento di Amministrazione e contabilità delle Autorità Portuali entrato in vigore il 1° gennaio 2008.

Le considerazioni restano quelle già espresse nei precedenti esercizi che riguardano in modo particolare l'applicazione della normativa civilistica (IV Direttiva CEE) e della normativa pubblica (Regolamento di Amministrazione e contabilità redatto ai sensi delle disposizioni impartite dal Ministero dei Trasporti e della Navigazione con nota n. 5191344 del 30.10.1998,, approvato dal Comitato portuale con delibera n. 62 del 02.08.2007, e dal Ministero dei Trasporti con modifiche, recepite da Comitato Portuale nella seduta del 07.12.2007 con delibera n. 94, entra in vigore dal 1° gennaio 2008).
Lo schema del rendiconto resta inalterato rispetto a quanto prodotto nell'esercizio precedente articolandosi su tre titoli equivalenti in entrata ed in uscita.

GENERALITA'

La gestione finanziaria dell'esercizio 2009 appena concluso è stata caratterizzata dall'applicazione dell'art. 21 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità delle Autorità Portuali che prevede lo storno e il conseguente vincolo all'avanzo di amministrazione delle opere previste ma per le quali l'impegno non è ancora stato giuridicamente perfezionato. Tali importi trovano pertanto copertura finanziaria nell'avanzo di amministrazione e saranno impegnati in anni successivi.
Si è inoltre provveduto ad un riesame dei residui attivi e passivi che sono stati ricondotti nei termini delle effettive esigenze.

Nel 2009 l'Autorità Portuale ha finanziato con risorse proprie per € 6.872 mila opere e infrastrutture La diminuzione della quota di autofinanziamento rispetto al 2008 è giustificata dalla contrazione di un mutuo a carico dello Stato per la realizzazione della Piattaforma Multipurpose.
Come si evincerà successivamente, comunque pare necessario evidenziare che anche le opere vincolate per € 4.870 mila sono comunque autofinanziate dalla Autorità Portuale con l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione.

Elemento importante è il costante sforzo di mantenere inalterate alcune voci di "spesa intermedia" e di funzionamento dell'Ente, sia quale segno di continuità con una politica di

contenimento avviata già negli anni scorsi sia in ottemperanza a quanto prescritto dalle ultime Leggi Finanziarie.

Da segnalare che sono stati rispettati i limiti di spesa imposti dalla Legge Finanziaria, come risulta dai prospetti, secondo istruzioni Ministeriali, allegati (1.c) del presente Bilancio.
Con riferimento ai limiti di spesa di cui sopra si evidenzia il costante mantenimento al di sotto della soglia massima prevista delle spese promozionali, di rappresentanza, di pubblicità e per autovetture che non hanno superato rispettivamente il 40% ed il 50% dell'importo dell'anno 2004.

1. I TRAFFICI

Il porto di Savona Vado ha chiuso l'anno 2009 contenendo il passivo dei traffici al -7%: un segnale confortante, considerato che le previsioni di metà anno lasciavano intravedere una flessione superiore ai 10 punti percentuali. Per quanto riguarda i passeggeri, il flusso complessivo ha superato il milione di unità (-7,5%), di cui 710.000 crocieristi.

Il quadro delle movimentazioni riflette la crisi del comparto economico del Nord Ovest: sono infatti risultati in forte calo gli approvvigionamenti di materie prime per l'industria: prodotti siderurgici, prodotti forestali e carbone (a causa della contrazione della domanda da parte delle cokerie e dei cementifici).

Non sono mancate, tuttavia, attività in controtendenza, in grado di aumentare i volumi pur nel momento di generale stagnazione dei mercati.

Per quanto riguarda il porto di Savona, sono cresciute le movimentazioni di Monfer (cereali e sfarinati, +15%), Savona Terminal Auto (auto nuove, macchine operatrici e convogli ferroviari, +7,2%), BuT (fertilizzanti e altre rinfuse, +130%) e Depositi Costieri Savona (vino e oli, +141%).

Nel caso del porto di Vado Ligure si è registrato un notevole sviluppo delle attività di cabotaggio di Strade Blu al terminal Forship, dove nel 2009 (primo anno di piena operatività) si è registrata una crescita del +330%.

Particolarmente importante è stato l'exploit nel settore della frutta in pallet: Reefer Terminal ha infatti conquistato nuovi traffici per oltre 100.000 tonnellate (+20%), attestandosi su un volume complessivo di circa 700.000 tonnellate e confermandosi primo terminal nel Mediterraneo per la movimentazione di prodotti ortofrutticoli.

La crescita del settore ortofrutticolo (e di altre attività ad alto impiego di manodopera) ha consentito di controbilanciare efficacemente, anche dal punto di vista del lavoro portuale, la contrazione dei traffici containerizzati (-23%).

Dunque la crisi si è fatta sentire anche sul porto di Savona Vado, ma complessivamente l'occupazione ha tenuto, come dimostra anche lo scarso ricorso alla cassa integrazione da parte delle imprese.

Guardando avanti, i primi dati relativi ai traffici nel mese di gennaio 2010 evidenziano una forte crescita rispetto allo stesso mese del 2009 (+30%) e paiono dunque confermare la tendenza positiva intrapresa dal porto di Savona Vado negli ultimi mesi.

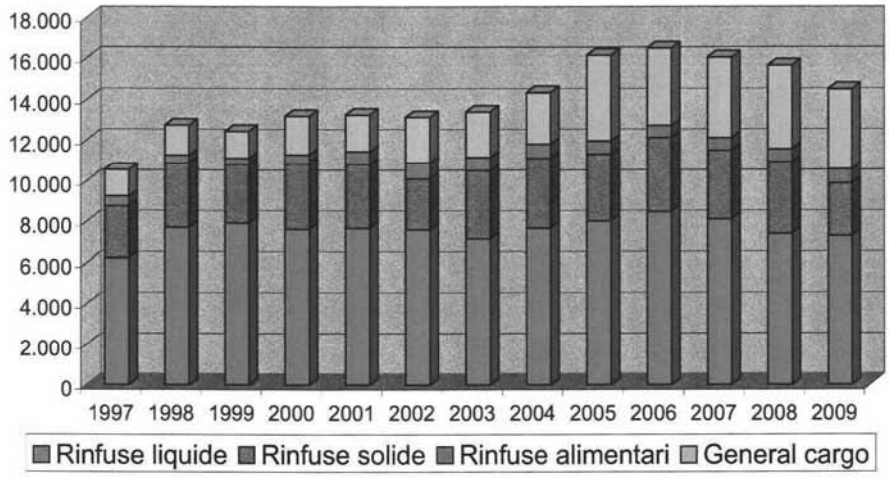
Il 2010 si prospetta comunque ancora un anno in chiaroscuro, dove accanto ad alcuni settori ancora condizionati negativamente dal quadro economico generale, altri comparti, grazie a investimenti e politiche commerciali azzeccate, potranno incrementare le attività

conquistando nuovi traffici: è il caso ad esempio di BuT (fornitura sale per le autostrade), Savona Terminal Auto (automobili Mazda) e Depositi Costieri Savona.

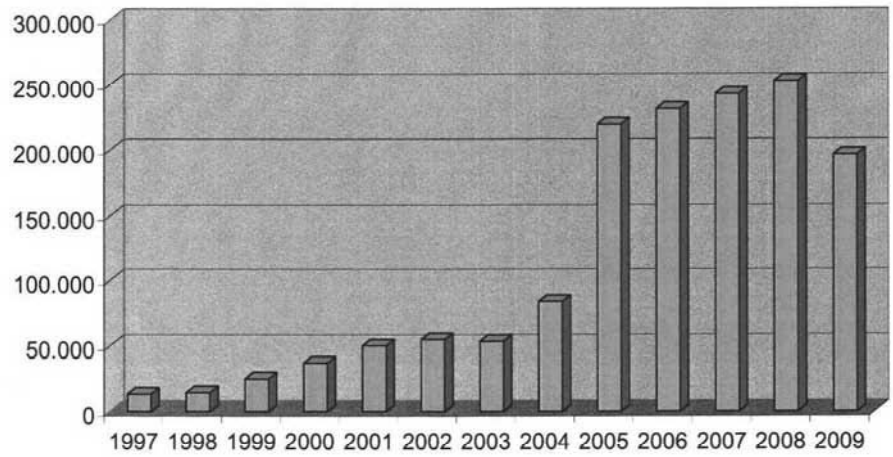
Nel settore crociere, le previsioni per il 2010 indicano una sostanziale stabilità (secondo il piano di rinnovamento della flotta di Costa Crociere entrerà in servizio la nuova Costa Deliziosa, ma andranno fuori esercizio alcune delle unità più vecchie); per il 2011, invece, con il varo di due nuove grandi unità, non è azzardato prospettare di raggiungere il traguardo del milione di ospiti del Palacrociere.

Traffico nel Porto di Savona Vado				
	2006	2007	2008	2009
Merci (tx1.000)				
General cargo	3.764	3.936	4.089	3.934
di cui merci convenzionali	1.152	1.228	1.222	1.772
merci in container	2.612	2.708	2.867	2.162
Rinfuse agricole solide e liquide	603	600	621	695
Rinfuse solide industriali	3.638	3.387	3.531	2.582
Rinfuse liquide industriali	8.497	8.128	7.412	7.302
Totale	16.502	16.051	15.653	14.512
Container (TEU)	231.489	242.720	252.837	196.317
Passeggeri (pax)				
Crociere	592.038	761.002	770.801	709.861
Traghetti	302.954	314.310	342.580	318.625
Totale	894.992	1.075.312	1.113.381	1.028.486

Movimentazione complessiva nel porto di Savona Vado (t x 1.000)



Movimentazione container nel porto di Savona Vado (TEU)



2. **NORMATIVA** –

Anche per l'esercizio 2009 il legislatore ha voluto proseguire nell'azione di riduzione della spesa per le Pubbliche Amministrazioni già avviata negli anni precedenti prevedendo con l'introduzione dell'art. 61 del decreto legge 25 giugno 2008, n. 112 convertito dalla Legge 6 agosto 2008, n.133 ulteriori misure di razionalizzazione e contenimento.
Più in dettaglio pare rilevante evidenziare le riduzioni dell' art. 61 che hanno interessato il Bilancio della Autorità Portuale:

Comma 2. Spese per consulenze. Al fine di valorizzare le professionalità interne alle amministrazioni, riducendo ulteriormente la spesa per studi e consulenze, all'articolo 1, comma 9, della legge 23 dicembre 2005, n. 266, e successive modificazioni, sono apportate le seguenti modificazioni:
a) le parole: «al 40 per cento», sono sostituite dalle seguenti: «al 30 per cento»;

b) in fine, è aggiunto il seguente periodo: «Nel limite di spesa stabilito ai sensi del primo periodo deve rientrare anche la spesa annua per studi ed incarichi di consulenza conferiti a pubblici dipendenti».

Comma 3. Spese per consulenze. Le disposizioni introdotte dal comma 2 si applicano a decorrere dal 1° gennaio 2009.

Comma 4. Elenco collaboratori esterni. All'articolo 53, comma 14, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e successive modificazioni, è aggiunto, in fine, il seguente periodo: «Entro il 31 dicembre di ciascun anno il Dipartimento della funzione pubblica trasmette alla Corte dei conti l'elenco delle amministrazioni che hanno omesso di effettuare la comunicazione, avente ad oggetto l'elenco dei collaboratori esterni e dei soggetti cui sono stati affidati incarichi di consulenza».

Comma 5. Spese per relazioni pubbliche e convegni. A decorrere dall'anno 2009 le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica

amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi del comma 5 dell'articolo 1 della legge 30 dicembre 2004, n. 311, non possono effettuare spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza, per un ammontare superiore al 50 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2007 per le medesime finalità.

Comma 6. Spese per sponsorizzazioni. A decorrere dall'anno 2009 le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi del comma 5 dell'articolo 1 della legge 30 dicembre 2004, n. 311, non possono effettuare spese per sponsorizzazioni per un ammontare superiore al 30 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2007 per le medesime finalità.

Comma 8. Incentivo per la pregettazione. A decorrere dal 1° gennaio 2009, la percentuale prevista dall'articolo 92, comma 5, del codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture, di cui al decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163, è destinata nella misura dello 0,5 per cento alle finalità di cui alla medesima disposizione e, nella misura dell'1,5 per cento, è versata ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato.

Comma 17. Versamenti. Le somme provenienti dalle riduzioni di spesa e le maggiori entrate di cui al presente articolo sono versate annualmente dagli enti e dalle amministrazioni dotati di autonomia finanziaria ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato.

3. **PERSONALE** – Nel corso dell'esercizio 2009 hanno lasciato il lavoro per pensionamento due dipendenti.
   Si è proceduto altresì, nell'ambito della capienza della tabella organica vigente, all'assunzione di cinque dipendenti.

4. **INVESTIMENTI**
   Gli investimenti complessivi alla chiusura dell'esercizio 2009 presentano, rispetto all'esercizio precedente, un notevole incremento di circa 290,00 milioni di euro da ricondursi all'investimento per la costruzione della piattaforma Multipurpose pari a € 300 milioni.
   Tale investimento trova comunque copertura nelle entrate in conto capitale attraverso l'accensione di un mutuo a totale carico dello Sato in attuazione dei commi 990 e 991 della Legge Finanziaria 2007.
   Tra gli investimenti sono state impegnate opere ed interventi per un importo complessivo di 307 milioni di euro (€ 15 milioni nel 2008) di cui € 300,17 milioni per infrastrutture (€ 10,4 milioni nel 2008), € 0,4 milioni per manutenzioni straordinarie (contro i 1,4 milioni di euro del 2008) e € 6,43 milioni per acquisto di attrezzature tecniche, impianti e investimenti diversi (nel 2008 furono € 3,1 milioni).

5. **RISORSE**
   Le risorse di maggiore rilievo per l'attività della Autorità Portuale, anche per il 2009 sono stati i canoni demaniali e le tasse portuali accertate al 100% in applicazione del comma 982 della legge Finanziaria 2007. Tuttavia occorre evidenziare la diminuzione del 10% delle stesse conseguenza del calo dei traffici per la crisi economica globale che ha penalizzato anche il settore marittimo.

Tra le risorse è stato inoltre accertato l'accensione di un mutuo a carico dello Stato finalizzato alla costruzione della piattaforma di Vado in applicazione dei commi 991 e 990.

6. RISULTATI DELL'ESERCIZIO

L'esercizio 2009 chiude con un attivo di € 1.971.953,11

Il risultato scaturisce dalla differenza tra le entrate complessive accertate (€ 319.748.054,87) e le spese complessive impegnate (€ 317.776.101,76).

Tale risultato tuttavia non è tanto imputabile ad un maggior valore delle entrate quanto piuttosto allo storno di € 4.870.000 degli investimenti non giuridicamente perfezionati nell'anno 2009 ai sensi dell'art. 21 del Regolamento di Contabilità e Amministrazione vigente. Le spese per la realizzazione di tali opere sono confluite nell'avanzo di amministrazione con vincolo di destinazione e saranno impegnati in futuro con apposita delibera (vedi allegato 9). Senza tale operazione il risultato di esercizio avrebbe avuto un saldo negativo di € 2.898.046,89 (€ 1.971.953,11 - € 4.870.000).

La situazione amministrativa al termine dell'esercizio 2009 è la seguente:

Avanzo di amministrazione al 31.12.2008		10.729.761,21
Incremento per variazioni su residui		834.194,06
Avanzo di competenza dell'esercizio 2009		1.971.953,11
Avanzo al 31.12.2009		13.535.908,38
Di cui vincolati a opere future (vedasi allegato 9)	-	4.870.000,00
di cui vincolati a tfr e copertura perdita 2010	-	2.351.300,00
Con un avanzo netto disponibile di		6.314.608,38

NOTA: *Le considerazioni fatte per il risultato di competenza dell'esercizio valgono anche per l'avanzo di amministrazione il cui importo al 31/12/2009 (€ 13.535.908,38 appare in aumento rispetto al precedente 2008 portando ad una errata valutazione*

In modo riassuntivo il quadro generale presenta i seguenti risultati:

GESTIONE FINANZIARIA		
• **AVANZO FINANZIARIO DI COMPETENZA:**	€	**1.971.953,11**
•		
• **AVANZO FINANZIARIO DI PARTE CORRENTE:**	€	**8.843.784,96**
•		
• **AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**	€	**13.535.908,38**
• **di cui € 7.221.300,00** vincolati per spese future		
•		
• **IL FONDO CASSA DISPONIBILE,** alla fine dell'esercizio,	€	**14.364.146,63**
• **RESIDUI ATTIVI**	€	**322.935.518,28**
• **RESIDUI PASSIVI**	€	**324.319.005,29**
GESTIONE ECONOMICA		
• **UTILE ECONOMICO LORDO**	€	**7.406.626,36**
• **IMPOSTA IRES**	€	**4.118,00**
• **DISPONIBILITA' LIQUIDE =**	€	**14.919.395,39**

7. BILANCIO SOCIALE

Nell'esercizio 2009 è stata completata la stesura del Bilancio Sociale aggiornato all'esercizio 2008, che è stato presentato al Comitato Portuale nella seduta del 16 novembre.

8. CONTROLLO DI GESTIONE INTERNO

Il Ministero delle Infrastrutture ha segnalato che per le A.P. non era necessaria la costituzione del nucleo valutativo e l'istituzione del controllo di gestione.

Pertanto si è soprasseduto all'attivazione di questa parte della normativa e di quanto indicato, nella relazione sugli Enti per gli esercizi 2001/2006 dalla Corte di Conti.

L'autorità Portuale di Savona ha tuttavia mantenuto alcuni elementi fondamentali per il controllo interno.

Infatti, già da qualche tempo la contabilità dell'A.P. era articolata in centri i costo, esposti nella parte di "contabilità analitica" del bilancio. Attraverso tali risultati è possibile monitorare le percentuali d'incidenza delle spese sul complessivo.

Sino a oggi il flusso delle spese è tenuto sotto controllo con la verifica che ogni centro di costo resti nei limiti di spesa assegnati in sede di previsione.

GESTIONE FINANZIARIA

L'esercizio finanziario 2009 si è chiuso con un avanzo di € 1.971.953,11

Da un'attenta valutazione delle componenti del risultato finanziario positivo tuttavia è si deve constatare che esso non è dovuto a maggiori entrate, bensì a storni di spesa per investimenti non perfezionati nell'anno in corso.
L' importo di € 4.870.000 è stato accantonato nell'avanzo di amministrazione per essere svincolato con una variazione di bilancio quando i lavori saranno aggiudicati e l'impegno sarà giuridicamente perfezionato.
Senza tale operazione il risultato di esercizio avrebbe avuto un saldo negativo di € 2.898.046,89 (€ 1.971.953,11 - € 4.870.000) e conseguentemente anche l'avanzo di amministrazione calcolato in € 13.535.908,38 sarebbe sceso a € 8.665.908,38 (a meno dei vincoli per TFR e copertura perdita presunta2010).

Complessivamente la gestione finanziaria è stata caratterizzata oltre che dall'ormai consolidata politica di contenimento delle spese correnti nei limiti indicati dalle leggi finanziarie, da una diminuzione delle entrate correnti di cui l'elemento più rilevante e dato dalle tasse portuali scese del 10% rispetto al 2008 come diretta conseguenza della contrazione dei traffici marittimi.
Per quanto invece riguarda la parte in conto capitale, come meglio si dirà più avanti, è da sottolineare che l'aumento di € 298.284.932 delle entrate e di € 291.891.970 delle spese è legata al mutuo garantito dallo Stato per la Piattaforma di Vado e il conseguente investimento per € 300 milioni.

Fig. 1

PROSPETTO RIASSUNTIVO

Entrate correnti		
- Titolo I Entrate correnti	16.777.331,93	
Uscite Correnti		
- Titolo I - Spese correnti	7.933.546,97	
Avanzo corrente		8.843.784,96
Trasferimenti in conto capitale		
- entrate per trasferimenti	300.000.000,00	
- entrate in c/capitale proprie	127.774,67	
		300.127.774,67
Investimenti		
- spese in conto capitale	306.999.606,52	
		306.999.606,52
Avanzo di competenza		**1.971.953,11**

GESTIONE DI COMPETENZA

Prima di procedere all'illustrazione in dettaglio delle singole partite che hanno generato il risultato è doveroso dire che sono stati rispettati, poiché ancora applicabili, i limiti di spesa per alcune voci di parte corrente il cui dettaglio è riscontrabile nell'allegato 1.c , come da prospetti richiesti dal Ministero delle Infrastrutture

La situazione finale, dopo aver provveduto all'assestamento dei capitoli di entrata e di uscita si presenta come segue:

Fig. 2
ENTRATE ED USCITE DI COMPETENZA
(in migliaia di euro)

	PREVISIONI			ACCERTATO	DIFFE
	INIZIALI	FINALI	DIFFER	IMPEGNATO	RENZE
ENTRATE					
TITOLO I - Entrate correnti	16.940	16.756	- 184	16.777	21
TITOLO II - Entrate in conto capitale	300.020	300.132	112	300.128	- 4
TITOLO VI - Partite di giro	128.025	128.323	298	2.843	- 125.480
TOTALE ENTRATE	444.985	445.211	226	319.748	- 125.463
USCITE					
TITOLO I - Spese correnti	8.927	8.515	- 412	7.934	- 581
TITOLO II - Spese in conto capitale	312.494	312.143	- 351	306.999	- 5.144
TITOLO iV - Partite di giro	128.025	128.323	298	2.843	- 125.480
TOTALE SPESE	449.446	448.981	- 465	317.776	- 131.205
AVANZO DI COMPETENZA				**1.972**	

Fig. 3

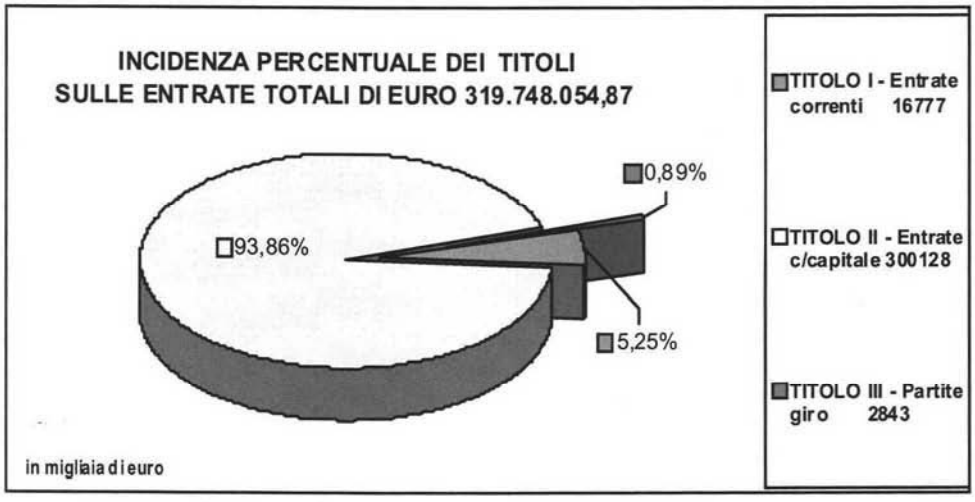
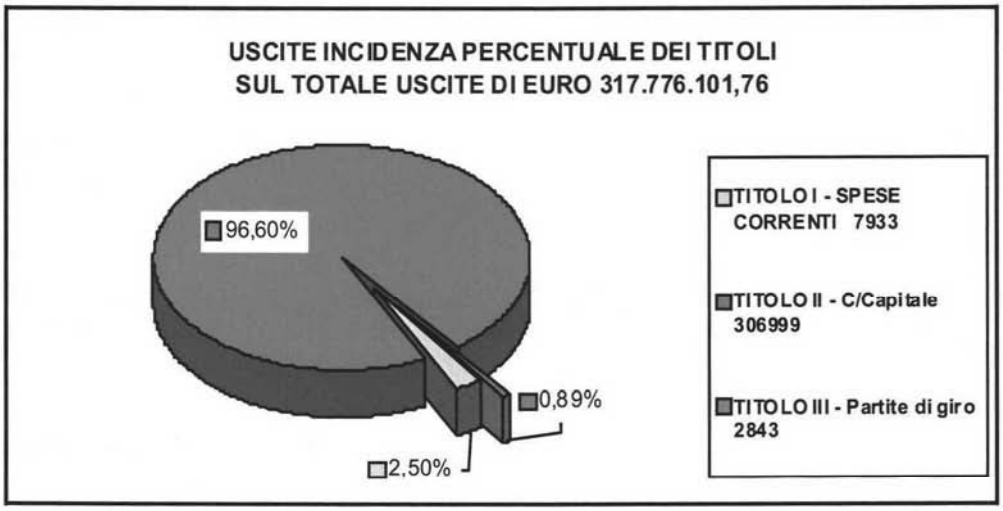


Fig. 4



La lettura degli elementi contenuti nelle precedenti tabelle indica che:

- La gestione di competenza chiude con un avanzo di € 1.971.953,11
- Gli accertamenti complessivi sono inferiori rispetto alle previsioni di € 125.462.677,93;
- Gli impegni complessivi sono inferiori rispetto alle previsioni di € 131.204.624,04;
- Le entrate correnti rappresentano il 5,25 % delle entrate complessive;
- Le spese correnti incidono per il 2,50 % sulla spesa complessiva;
- Le entrate in conto capitale sono il 93,86 % del totale;
- Le spese in conto capitale sono invece il 96,60 % del totale;
- L'avanzo corrente (Titolo I entrate meno Titolo I spese) si attesta in € 8.843.784,96;
- L'avanzo corrente copre il 3 % circa delle spese in conto capitale.

Le incidenze percentuali di ogni singolo titolo nei confronti del totale delle entrate si possono vedere chiaramente dalle figure 3 e 4.

I dati sopra esposti non hanno, comunque, un valore assoluto giacché variano di anno in anno col variare dei volumi finanziari immessi.

CONFRONTO SUL TREND DEL QUINQUENNIO

Per verificare l'andamento della gestione è opportuno eseguire un confronto di dati che permettano di conoscere l'attendibilità degli stessi.
Per questo motivo si mettono a confronto i dati degli ultimi cinque esercizi con le risultanze che sono ben evidenziate dai prospetti (Fig.5 e Fig.6) sotto riportati.

Fig. 5
CONFRONTO PER TITOLI DAL 2005 AL 2009 (valori in migliaia di euro)

		2005	2006	2007	2.008	2.009
ENTRATE						
TITOLO I - Trasferimenti correnti	TITOLO I	1.788	3.605	9.605	17.709	16.777
TITOLO II - Altre entrate		6.485	7.362	7.654		
TITOLO III - Alienazioni beni patrimo-						
niali e riscossioni di crediti	TITOLO II	-	-	21	1.843	300.128
TITOLO IV - Trasferimenti in c/ capitale		16.903	19.216	3.925		
TITOLO V - Accensione di prestiti		32	3.565	16		
TITOLO VI - Partite di giro	TITOLO III	2.729	2.076	2.784	2.842	2.843
TOTALE ENTRATE		27.937	35.824	24.005	22.394	319.748
USCITE						
TITOLO I - Spese correnti	TITOLO I	6.771	7.953	7.620	7.557	7.934
TITOLO II - Spese in c/capitale	TITOLO II	20.318	20.375	10.287		
TITOLO III - Spese per estinzione mutui		32	3	16	15.108	306.999
TITOLO IV- Partite di giro	TITOLO III	2.729	2.076	2.784	2.842	2.843
TOTALE SPESE		29.850	30.407	20.707	25.507	317.776
AVANZO DI COMPETENZA		- 1.913	5.417	3.298	- 3.113	1.972

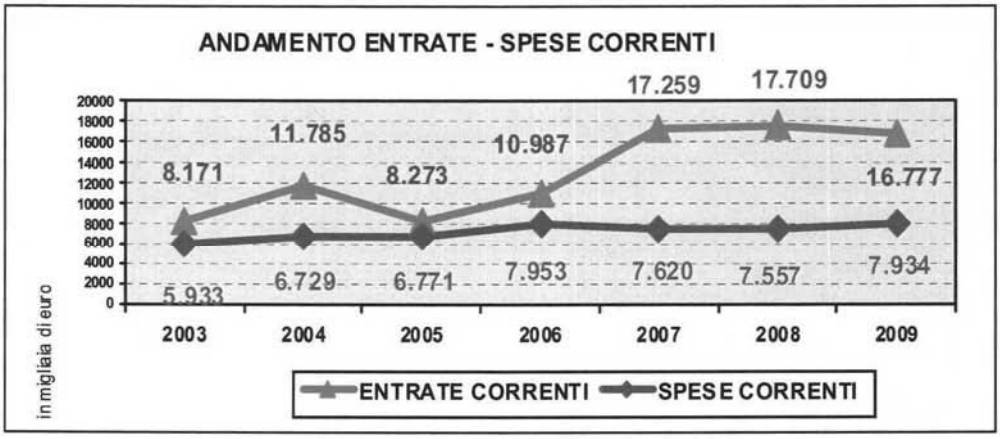
Fig. 6
TREND DELLE DIFFERENZE (in migliaia di euro)

	2004/05	2005/06	2006/07	2007/08	2008/09
ENTRATE					
TITOLO I - Trasferimenti correnti	25	1817	6.000	450	-932
TITOLO II - Altre entrate	-3.537	877	292		
TITOLO III - Alienazioni beni patrimo-					
niali e riscossioni di crediti	-353		21	-2119	298.285
TITOLO IV - Trasferimenti in c/ capitale	10.061	2313	-15.291		
TITOLO V - Accensione di prestiti	-17.752	3533	-3.549		
TITOLO VI - Partite di giro	530	-653	708	58	1
TOTALE ENTRATE	-11.026	7.887	-11.819	-1.611	297.354
USCITE					
TITOLO I - Spese correnti	42	1182	-333	-63	377
TITOLO II - Spese in c/capitale	-15.779	57	-10.088	4805	291891
TITOLO III - Spese per estinzione mutui		-29	13		
TITOLO IV- Partite di giro	530	-653	708	58	1
TOTALE SPESE	-15.207	557	-9.700	4.800	292.269

Dal quadro di cui alla fig. 6 appaiono evidenti le variazioni, di segno negativo e positivo, rispetto all'esercizio precedente.

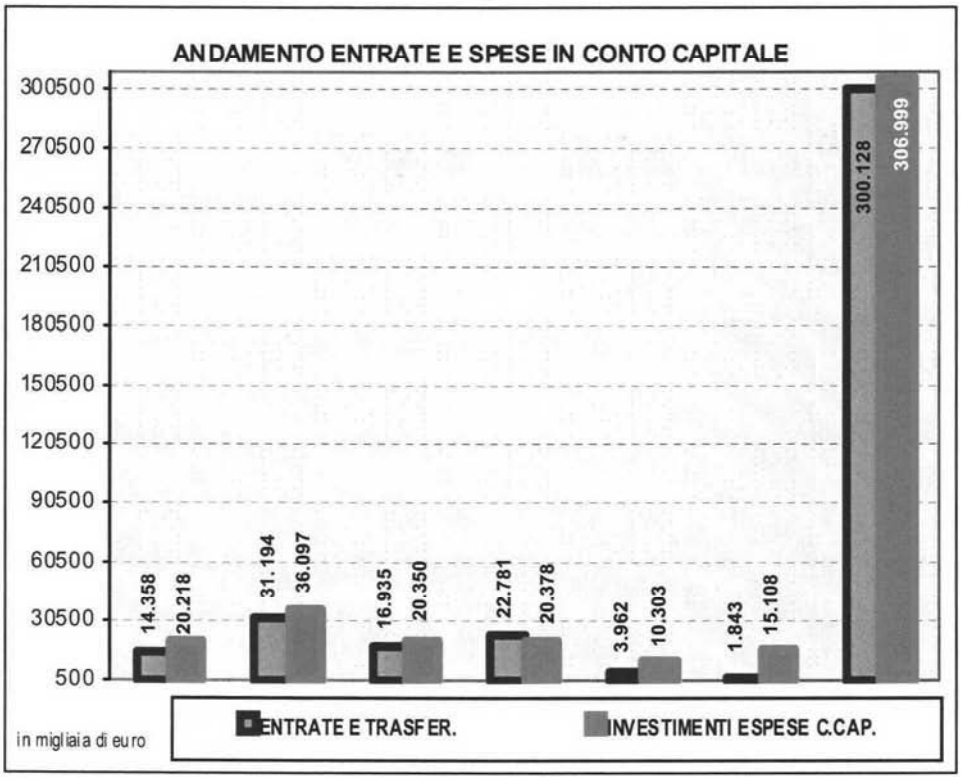
E' d'obbligo quindi procedere a un esame più dettagliato delle singole poste.

Fig. 7



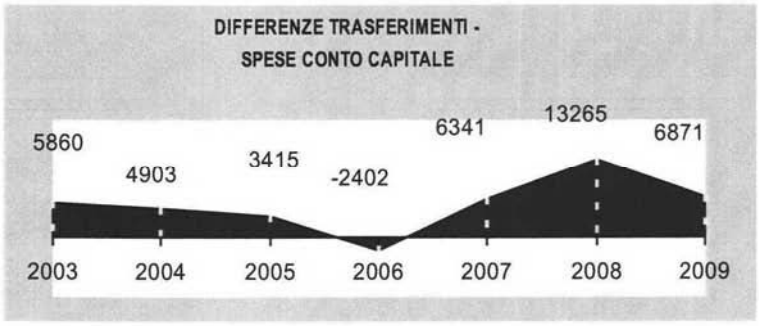
La visualizzazione delle linee del prospetto sopra riportato pone immediatamente in risalto una lieve contrazione del delta tra entrate e spese correnti dovuto in modo particolare al minor accertamento delle tasse portuali e al lieve aumento del 5% delle spese di correnti da ricercare soprattutto nell'aumento delle spese per prestazioni istituzionali. Le spese relative agli acquisti di beni e prestazioni di servizi sono invece diminuite nell'ottica della politica di contrazione delle spese per consumi intermedi.

Fig. 8



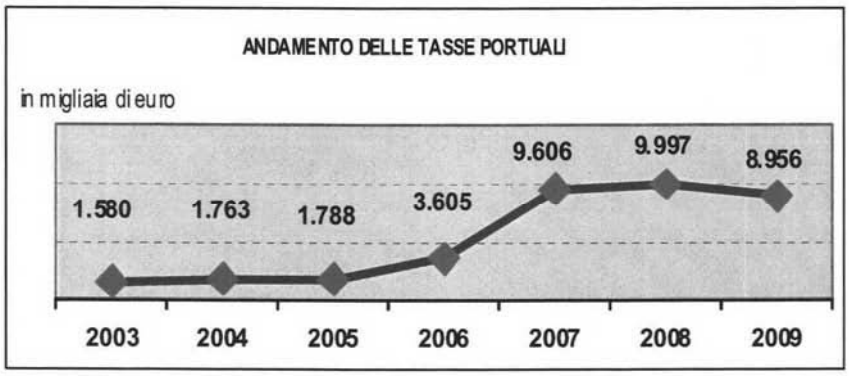
Per quanto attiene le spese e le entrate in conto capitale l'andamento risulta alquanto variabile negli anni con una parabola discendente dall'esercizio 2004 al 2008 quando è stato raggiunto il minimo storico per quanto concerne i trasferimenti pubblici.
L'impennata registrata nel 2009 è da ricondurre all'investimento relativo alla Piattaforma Multipurpose di Vado.
Per la realizzazione dell'opera infatti nell'anno 2009 sono stati impegnati € 300.000.000,00 coperti da pari entrate in conto capitale garantiti dalla contrazione di un mutuo a totale carico dello Stato secondo quanto previsto dall'art. 990 e 991 della Legge Finanziaria 2007.

Fig. 9



Il grafico a fianco mostra la diversa misura degli interventi finanziati con risorse proprie.
Nell'esercizio in corso le entrate per trasferimenti in conto capitale sono nettamente aumentate in previsione della contrazione del contratto di mutuo a carico dello Stato, riducendo percentualmente la quota di autofinanziamento degli investimenti rispetto al 2008.

Fig. 10



Per quanto attiene le risorse derivanti dalle entrate di parte corrente si nota una variazione di segno negativo.

Dal quadro generale è bene entrare nel dettaglio più specifico delle singole partite, per capire quali e dove si siano verificati fatti eventualmente anomali nella gestione 2009.

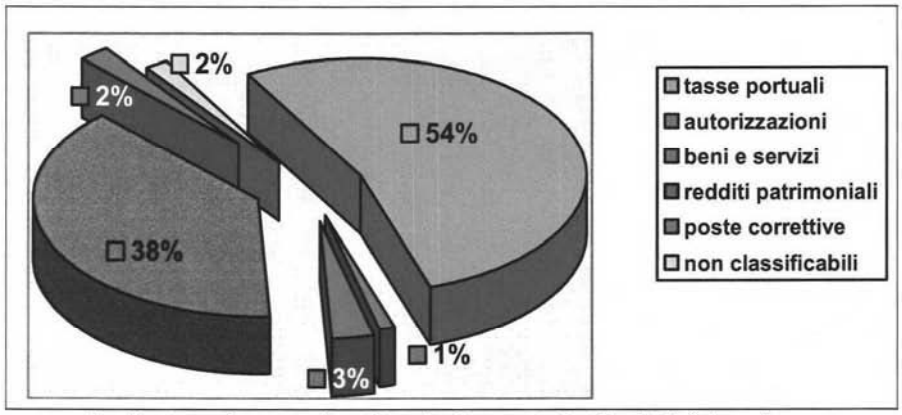
ENTRATE

TITOLO I – ENTRATE CORRENTI

Il Titolo I– Entrate correnti – diminuisce di € 931.907,39.
Si articola in categorie:

- Tasse portuali per € 8.956.812,28;
- Entrate derivanti dalla concessione di autorizzazioni portuali per € 182.817,10;
- Entrate derivanti dalla vendita di beni e servizi per € 514.663,46;
- Redditi e proventi patrimoniali per € 6.457.992,36;
- Poste correttive e compensative di entrate per € 400.000,00;
- Entrate non classificabili in altre voci per € 265.046,73.

Fig. 11
PERCENTUALE DI INCIDENZA SUL TOTALE ENTRATE



e precedenti categorie sono ripartite ulteriormente in Capitoli (rimasti come nelle precedenti edizioni).
Le voci più significative sono:

Tasse portuali:

- **Cap. - 030 / 041** – devoluzione tasse portuali – per € 8.956.812,28 con una diminuzione rispetto al 2008 di € 1.039.808,80.

Rilascio di autorizzazioni:

- **Cap. – 140** - proventi per autorizzazioni articoli 16, 17, 18 - per € 63.969,34.
- **Cap. – 150** – proventi per autorizzazioni articolo 68 – per € 20.957,92
- **Cap. – 160** – proventi accesso in porto per un totale di € 97.889,84.

Vendita di beni e prestazioni di servizi

- **Cap. 220** – proventi servizi gestione mezzi ferroviari per un totale di € 179.376,99 con una diminuzione di € 39.625,64 rispetto al 2008;

- **Cap. 230 – proventi magazzini e spazi** – sommano € 221.662,00 e comprendono i proventi per occupazioni temporanee di aree e presentano una diminuzione di € 14.302,26;
- **Cap. 240 – proventi diversi** – ammontano a € 113.624,47 con un aumento, rispetto al 2008, di € 7.709,73. Il capitolo è composto dalle partite inerenti alla fatturazione per collegamenti alla rete telematica.

Redditi e proventi patrimoniali

- **Cap. 300 – canoni patrimoniali** – comprendono gli affitti per locazione immobili di proprietà. Ammontano a € 9.590,10 Subiscono un aumento di € 6.580,10 per nuovi contratti di locazione;
- **Cap. 310 – canoni demaniali** – ammontano a € 6.427.294,24 con un aumento di € 375.316,50 dovuto al normale incremento ISTAT e al rinnovo di alcune concessioni ;
- **Cap. 320 – interessi attivi** – si attestano a € 21.108,02 con una diminuzione di € 23.891,98 quale effetto della diminuzione dei tassi di interesse sulle giacenze derivanti da entrate proprie.

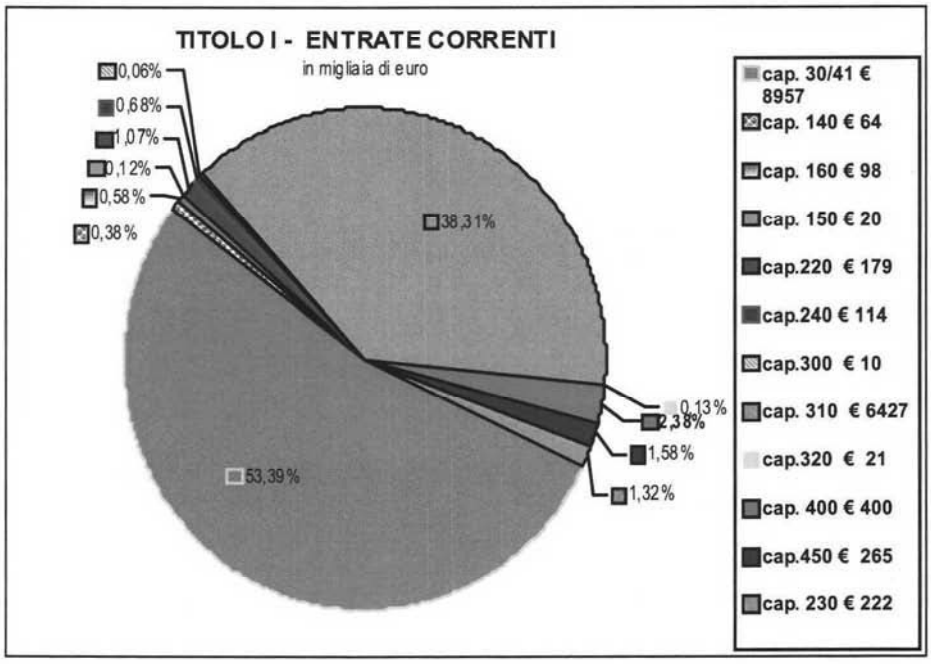
Poste correttive e compensative di uscite correnti

- **Cap. 400 – recuperi e rimborsi diversi** – il totale risulta di € 400.000 con una diminuzione di € 15.000,00 rispetto al 2008 riguardo alla diminuzione del personale distaccato e al conseguente rimborso.

Entrate non classificabili in altre voci

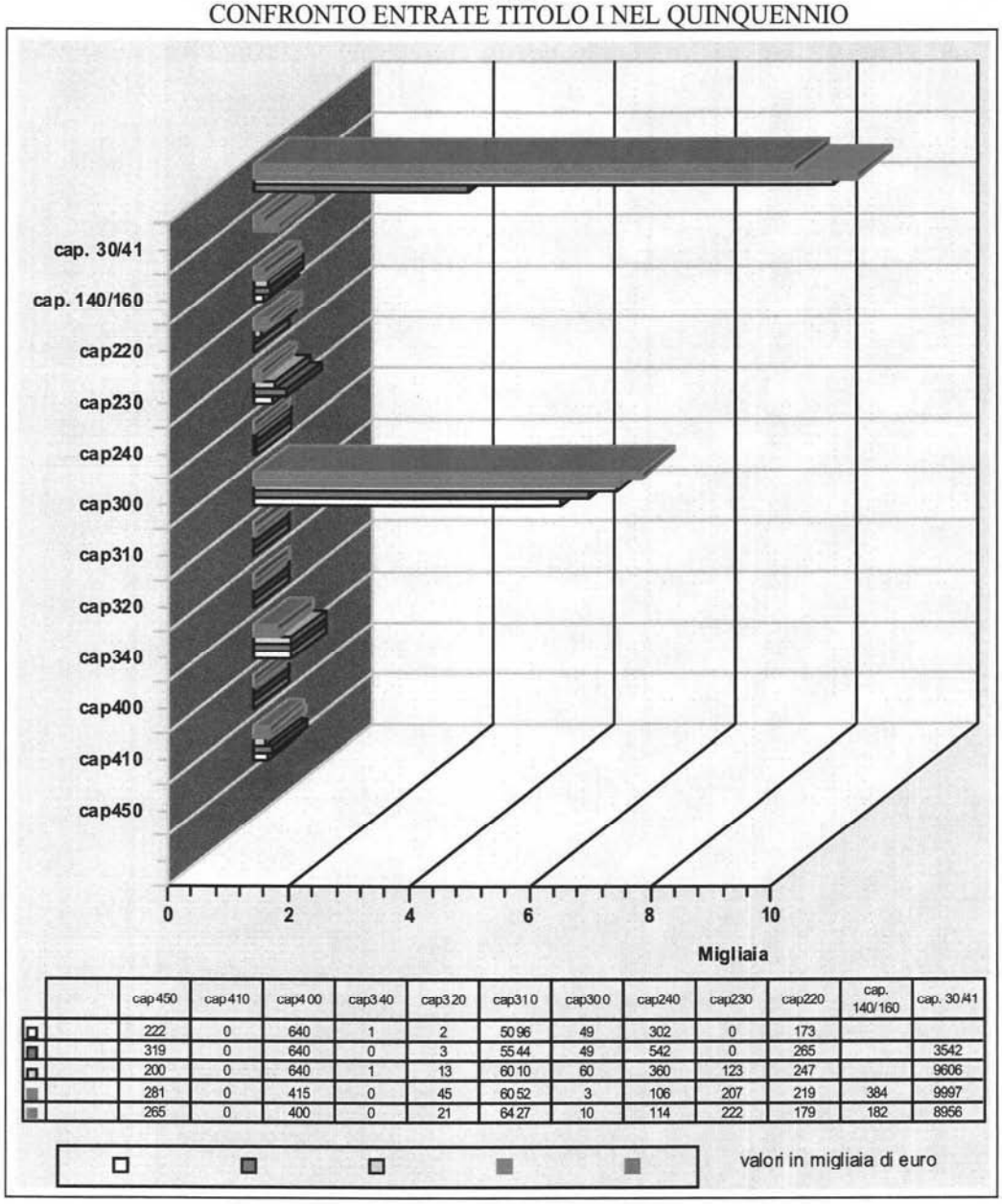
- **Cap. 450 – entrate varie ed eventuali** – accertate per un totale di € 265.046,73 con una diminuzione di € 16.005,71 rispetto al 2008. Tra le poste più rilevanti sono comprese: recupero canoni baracche e cassoni anni 2004/2008 per € 104.844,70 recupero servizi di portierato ai varchi € 61.294,24 rimborso spese telefoniche per € 12.528,07 e contributo tesoriere per € 26.000, oltre a rimborsi diversi di modesto importo.

Fig. 12
INCIDENZA DEI SINGOLI CAPITOLI SUL TOTALE ALTRE ENTRATE



Il confronto dei valori, analiticamente incostanti per motivazioni tecniche di raggruppamento degli accertamenti, non rende piena chiarezza delle diversità riscontrate.
Infatti il valore complessivo, pur presentando un saldo positivo, contiene, al proprio interno, importanti variazioni di segno opposto, come si può dedurre dalla fig. 13.
In effetti il saldo di un titolo o di una voce può essere generato da elementi che hanno un peso gestionale notevolmente diverso e a volte di segno opposto.

Fig. 13
CONFRONTO ENTRATE TITOLO I NEL QUINQUENNIO



	cap450	cap410	cap400	cap340	cap320	cap310	cap300	cap240	cap230	cap220	cap. 140/160	cap. 30/41
	222	0	640	1	2	5096	49	302	0	173		
	319	0	640	0	3	5544	49	542	0	265		3542
	200	0	640	1	13	6010	60	360	123	247		9606
	281	0	415	0	45	6052	3	106	207	219	384	9997
	265	0	400	0	21	6427	10	114	222	179	182	8956

valori in migliaia di euro

Pare importante quindi rendere evidente la composizione delle differenze con la tabella di fig. 14, limitate peraltro agli anni 2008 e 2009.

Fig. 14

DIFFERENZE TITOLO I ENTRATE CORRENTI (in migliaia di euro)

CAP	DESCRIZIONE	2008	2009	DIFFERENZE 2008-2009
30/40	Tasse portuali	9.997	8.957	**-1.040**
140	autorizzazioni operazioni portuali	254	64	**-190**
150	autorizzazioni attività in porto	24	20	**-4**
160	permessi accesso	106	98	**-8**
200	Proventi traffico merci	0	0	**0**
210	Proventi traffico passeggeri	0	0	**0**
220	Proventi carri ferroviari	219	179	**-40**
230	Proventi magazzini e spazi	207	222	**15**
240	Proventi diversi	105	114	**9**
300	Canoni di affitto beni patrimoniali	3	10	**7**
310	Canoni demaniali	6.052	6.427	**375**
320	Interessi attivi	45	21	**-24**
340	Altri proventi patrimoniali	0	0	**0**
400	Recuperi e rimborsi diversi	415	400	**-15**
410	Concorso spese manutenzione	0	0	**0**
450	Varie ed eventuali	281	265	**-16**
	TOTALE	17.708	16.777	-931

La tabella sopra riportata evidenzia che:

DIMINUZIONI:

Per un totale di € 1.337 mila concernono poste di entrata trasferiti tra capitoli diversi e con variazioni incostanti da un esercizio all'altro (cap. 30/40, 140, 150, 160, 220, 320, 400, 450).

AUMENTI:

Per complessivi € 406 sono causati da:

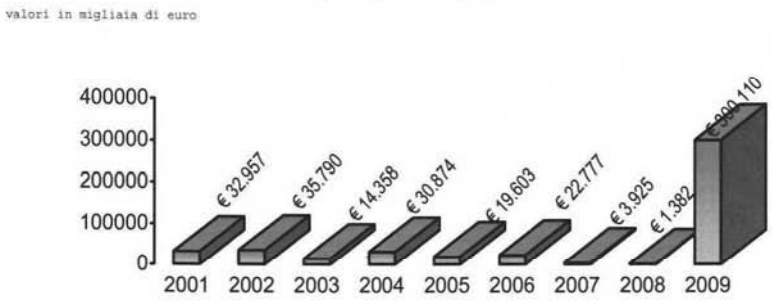
- Proventi magazzini e spazi (cap. 230)
- I canoni demaniali per € 375 mila. Incremento legato sia all'adeguamento degli stessi all'indice ISTAT, sia al perfezionamento nell'esercizio in corso di atti di concessione che hanno subito un adeguamento;
- Varie ed eventuali con molte voci di modesta entità.

TITOLO II – ENTRATE IN C/CAPITALE

La somma complessiva ammontante a euro 1.842.842,00 è costituita da:

- € 1.000,00 per alienazione di immobili e di diritti reali;
- € 1.032,91 per ritiro di depositi presso terzi;
- € 110.182,80 quale contributo del Ministero Infrastrutture e Trasporti finalizzato realizzazione di interventi strutturali in ambito portuale;
- € 300.000.000,00 per operazioni finanziarie a lungo termine – costruzione nuova piattaforma di Vado
- € 15.558,96 per depositi di terzi a cauzione

Fig. 15
ANDAMENTO FONTI DI FINANZIAMENTO PUBBLICHE
(in migliaia di euro)



Da quanto sopra si evince che, mentre nel 2008 si è verificata una contrazione delle risorse devolute dallo Stato per l'applicazione del comma 982 della Legge Finanziaria 2007 (devoluzione della tassa portuale e della sopratassa di ancoraggio), nel 2009 sono stati accertati € 300.000.000,00 quale mutuo da contrarre per la realizzazione della piattaforma, le cui rate capitali e interessi saranno totalmente a carico dello Stato in applicazione degli articoli già citati 990 e 991 e dei loro relativi decreti di attuazione.

TITOLO III - PARTITE DI GIRO

In questo titolo sono comprese le trattenute al personale dipendente e ad altri soggetti, l'I.V.A. di parte commerciale (va ricordato che la parte maggiore dell'imposta risulta come costo effettivo e quindi è accertata sullo stesso capitolo dell'entrata), nonché le partite compensative anticipate dall'Autorità e successivamente a completo rimborso di terzi.

Tutti gli importi previsti in entrata sono quindi pareggiati in uscita. L'importo complessivo, che per il 2009 è di € 2.842.948,27 non risulta influente per la determinazione del risultato d'esercizio. Rispetto al preventivo 2009 sono stati stornati € 125.000.000,00 corrispondenti alle rate di ammortamento per il finanziamento della costruzione della Piattaforma di Vado art. 990 legge finanziaria 2007. L'accordo procedimentale siglato infatti ha previsto che lo Stato pagherà direttamente l'istituto finanziatore e non l'Autorità Portuale evitando la conseguente entrate e uscita finanziaria nelle casse dell'ente.

USCITE

TITOLO I - SPESE CORRENTI

Il totale delle spese correnti per l'esercizio 2009 ammonta a € 7.933.546,97 contro i 7.556.808,75 euro del 2008 con un aumento di € 376.738,22.

L'incidenza dei capitoli sul totale del titolo sono indicate nella fig. 16 seguente.

Fig. 16

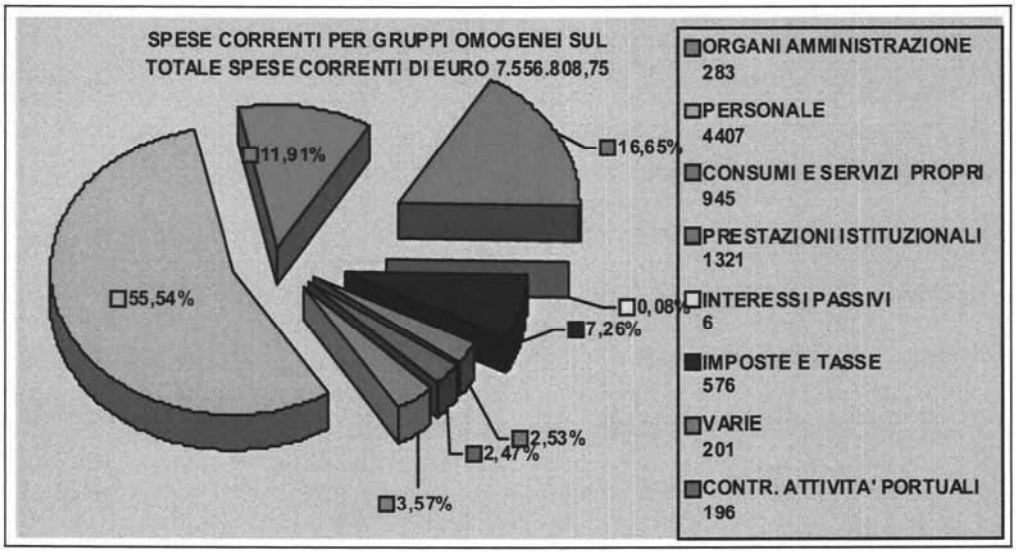
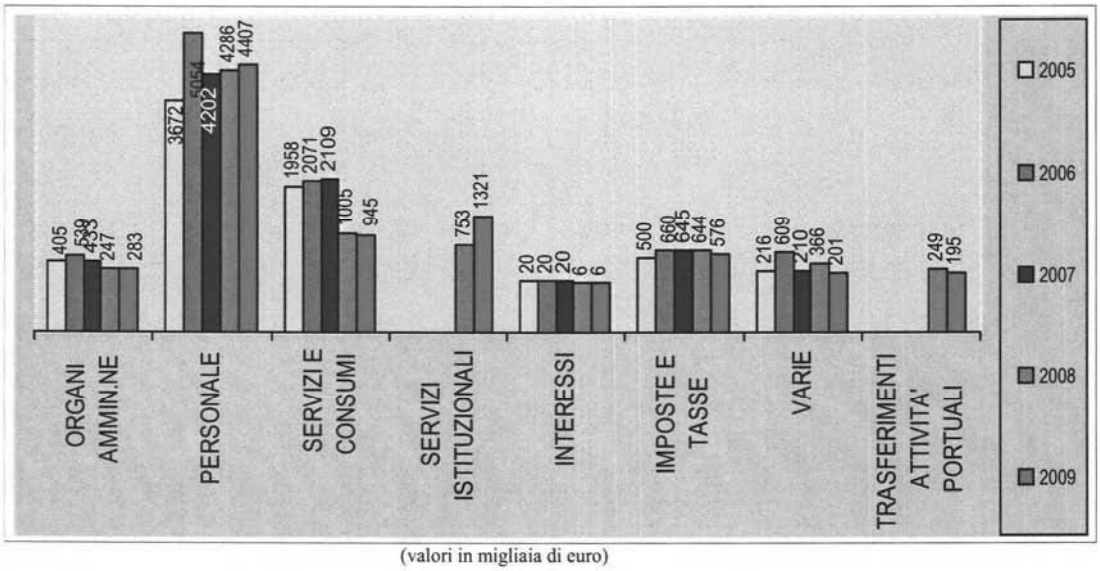


Fig. 17
CONFRONTO DELLE SPESE CORRENTI PER GRUPPI OMOGENEI

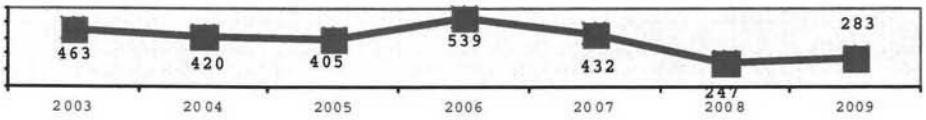


(valori in migliaia di euro)

Passando all'analisi delle categorie sopra descritte, le poste più significative sono:

❖ **Spese per organi di amministrazione e di controllo**

Cap. 10 e cap. 12 ammontano a € 283 mila pari al 4 % circa delle spese correnti. L'aumento rispetto al 2008 è giustificato dall'incremento degli emolumenti del Collegio dei Revisori dei Conti di cui al Decreto ministeriale 18 maggio 2009, dal venir meno dell'obbligo del accantonamento del 10% (circa € 18.000,00) per gli



emolumenti agli organi di amministrazione prevista dalla Legge Finanziaria 2006, oltre a maggiori spese per missioni e rimborsi.

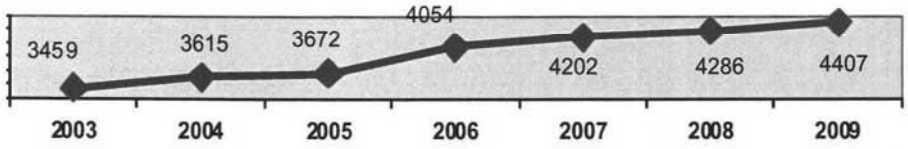
La ripartizione delle spese, rilevata in dettaglio come da apposita circolare ministeriale, presenta:

- ✓ Spese per il presidente:
  - Indennità lorda € 187 mila;
  - Missioni e rimborsi € 23 mila;
  - Contributi a carico A.P. € 10 mila;
- ✓ Spese per il collegio dei revisori:
  - Compenso annuo € 45 mila;
  - Missioni e rimborsi ai revisori € 7 mila;
- ✓ Spese per membri comitato € 12 mila;

❖ **Le spese di personale.** Con € 4.407 mila impegnano il 56 % circa della parte corrente.

Il costo del personale rappresenta la posta più importante delle spese correnti.

A tale proposito bisogna considerare che il personale dell'Autorità, svolgendo mansioni esclusivamente impiegatizie, considerata la natura delle prestazioni, è inquadrato a livelli medio-alti. L'aumento rispetto al 2009 è comunque da ricercare nell'adeguamento degli emolumenti al rinnovo contrattuale.

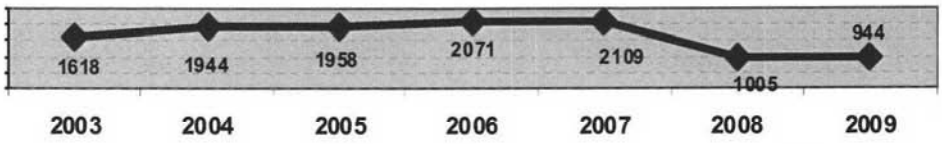


Nell'importo complessivo sopra indicato, oltre alle voci relative alle retribuzioni del personale dipendente sono comprese anche:

- ➢ spese per l'erogazione di pensioni integrative per € 3 mila ;
- ➢ gli stipendi erogati al personale in distacco per € 362 mila (che trovano la loro contropartita nei rimborsi cap. 400 entrate);
- ➢ I costi per la formazione professionale (compresa la formazione per la certificazione di qualità ambientale, la sicurezza e nuove tecnologie) per € 33 mila;
- ➢ I costi per buoni pasto e assicurazione integrativa per € 60 mila;

- Gli oneri assistenziali, previdenziali e previdenza complementare di legge per € 767 mila.

❖ **Le spese per prestazione di servizi di funzionamento** che ammontano nell'esercizio a € 944 mila, assorbono il 12 % del totale e sono diminuite di € 61 mila rispetto al 2008.
Nella presente voce sono considerate solamente le spese inerenti al funzionamento



proprio dell'Autorità.
Bisogna ricordare che la maggior parte di queste è costituita da interventi obbligatori e utenze che non sono contenibili oltre una certa misura.
Vale la pena di menzionare le voci più importanti comprese nella categoria:

- **Spese connesse all'utilizzo di mezzi di trasporto terrestri –** Contiene le spese relative alle autovetture. Per l'esercizio 2009 ammonta a € 31.000,00. Dette spese sono oggetto di limite ai sensi della legge finanziaria e sono meglio specificate nel prospetto allegato 1.c
- **Prestazioni di servizi per manutenzioni** per € 157 mila (**cap.210**) che, secondo le nuova formulazione,comprende tutte le manutenzioni ordinarie, comprese:
  - Interventi di manutenzione su hardware e accessori rete interna per € 10 mila;
  - Spese di riscaldamento per € 32 mila;
  - interventi per mantenimento sistema di qualità per € 10 mila;
  - manutenzioni ordinarie per la rete telematica e telefonica ammontano a € 51 mila;
  - la manutenzione della rete interna e software si attestano a € 13 mila;
  - manutenzione diversa € 41 mila
- **Manutenzione ordinaria immobili utilizzati da A.P. – (Cap. 211)** anche questo è un capitolo di spesa di nuova istituzione dettato sempre dalle esigenze di cui sopra. Riporta tutte le spese sia di manutenzione sia di altra natura effettuate sugli immobili a uso diretto. Nel 2009 sono stati spesi € 11 mila.
- **Acquisto materiali di consumo (cap. 220)** – sommano a 21 mila euro: Comprende l'acquisto di materiali di magazzino per ricambi di attrezzature;
- **Noleggio di mezzi tecnici** (**cap.230**) per € 110 mila per spese relative al noleggio di fotocopiatrici e apparecchi di riproduzione comprese le spese per copie;
- **Utenze varie** per 50 mila (**cap.240**), comprensive delle spese di energia elettrica e acqua a uso uffici Autorità Portuale;
- **Materiale di economato- (cap. 250)** raccoglie le spese di cancelleria per € 18 mila.
- **Abbonamenti a periodici e riviste – (cap. 251)** contiene le spese per l'acquisto di pubblicazioni, libri e abbonamenti vari. Ammonta nel 2009 a € 21 mila;

- **Spese per vestiario da lavoro – (cap. 260)** – raccoglie le spese per l'acquisto di indumenti antinfortunistici e le divise per uscieri e commessi. La spesa ammonta a € 2 mila;
- **Spese di rappresentanza – (cap. 270)** spese pari a € 5 mila sostenute dal Presidente, dal Segretario Generale e da dirigenti in occasione di incontri con funzionari dei Ministeri, Regione, Provincia o con giornalisti e imprenditori. Non superano il limite di spesa imposto come risulta dall'allegato 1.c
- **Spese postali telegrafiche e telefoniche (cap.280)** per € 110 mila, impegnati dalle spese telefoniche (€ 44 mila), dalle spese postali (€ 7 mila) e € 52 mila per i canoni della rete telematica portuale e portale internet;
- **Spese per consulenze studi e prestazioni professionali (cap.290)** con un ammontare di € 57 mila rientra nel limite di spesa fissato come risulta dall'allegato 1.c
  Fanno parte di tale voce:
  - Consulenze amministrative fiscali per € 16 mila;
  - Completamento studio redazione Bilancio Sociale € 6 mila;
  - Consulenze diverse, compresi Incarichi per studi tecnici e consulenze tecniche relative al completamento delle pratiche di revisione qualità ambientale;
  - Consulenze per ricognizione e accatastamento beni demaniali € 11 mila
- **Locazioni passive (cap.300)** per un totale di € 99 mila sono relative a spese di oneri condominiali per € 60 mila, ad affitti locali a uso uffici per euro 39 mila;
- **Spese promozionali e di propaganda (Cap.310)** per € 24 mila. Sono comprese in questo capitolo le spese per promozioni e pubbliche relazioni prettamente non istituzionali. Anche queste spese rientrano tra quelle "limitate" e sono specificate nell'allegato 1.c. Naturalmente rientrano come le precedenti nei limiti imposti.
- **Spese pubblicitarie (Cap. 311)** raccoglie in apposito conto spese per la pubblicazione di inserzioni pubblicitarie su riviste specialistiche del settore nautico nonché tutte le spese di pubblicità effettuate nel corso dell'esercizio a mezzo stampa per un importo complessivo di € 16 mila;
- **Spese legali: (cap. 320)** presentano un saldo di € 79 mila dovuto a cause intentate da terzi molto tempo addietro che via via vengono a conclusione dopo parecchi anni. E' necessario precisare che, per la natura delle prestazioni, è quasi impossibile determinare anticipatamente l'importo della spesa in quanto lo stesso dipende da una complessa concomitanza di fattori quali: la lunghezza, la complessità e altro;
- **Premi di assicurazione (Cap.330)** per euro 38 mila; coprono i rischi di danni verso terzi;
- **Spese per pulizia uffici e aree portuali (Cap.340),** per € 49 mila. Nel capitolo, sempre in funzione degli adeguamenti allo schema di bilancio, sono rimaste le spese relative alla pulizia uffici;
- **Spese diverse (cap.350)** per un importo di € 45 mila sono costituite da spese in contanti con cassa economale per € 7 mila e da 17 mila per pubblicazioni bandi e varie e € 21 mila per spedizioni, rilegature, giornali e altre varie;

❖ **Uscite per prestazioni istituzionali**

Come accennato in precedenza è un raggruppamento di capitoli attuato in funzione dello schema di Bilancio, come da nuovo Regolamento, che prevede le spese considerate istituzionali:

- **Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali – (cap. 401)** – sono compresi in questo capitolo le spese relative a:
  - Fornitura energia elettrica e acqua per servizio pubblico € 139 mila:
  - Spese pulizia specchi acquei aree e piazzali € 343 mila;
  - Interventi di pulizia sul litorale € 64 mila;
  - Interventi di terzi per vigilanza e sicurezza ai varchi doganali € 300 mila;
  - Utenze pubbliche € 92 mila.

- **Prestazioni di terzi per manutenzioni in ambito portale – (cap. 402)** sono compresi in questo capitolo le spese relative a:
  - Perizia di manutenzione delle strade piazzali e opere d'arte del porto per € 200 mila;
  - Interventi di manutenzione dei sistemi di controllo di accesso al porto per € 40 mila.
  - Interventi di manutenzione impianti ferroviari portuali € 112 mila.
- **Spese promozionali e di propaganda istituzionali – (cap. 404)** – per € 30 mila riguardano spese di partecipazione e promozione di mostre e convegni collegati all'attività portuale.

❖ ***Contributi aventi attinenza allo sviluppo delle attività portuali***

Impegnati per un importo di € 196 mila (2 %). I più importanti interventi comprendono il contributo al progetto "Ambiente", contributi per quota associative Assoporti, Ligurian Ports e diverse di interesse portuale per € 114 mila.

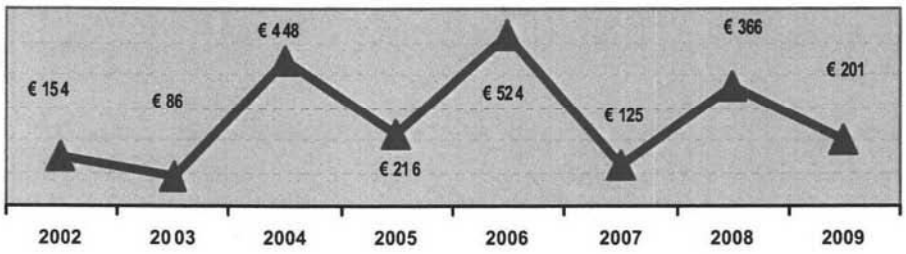
❖ **Oneri finanziari : (cap. 440)** – interessi passivi definiti in € 6 mila riguardano esclusivamente le spese e le commissioni bancarie a carico dell'Autorità.

❖ **Spese per imposte e tasse (cap. 460)** con € 575 mila pari all'7% del totale. Tra queste vanno ricordate:

- l'IRAP istituzionale per € 280 mila;
- I.C.I. € 34 mila;
- Imposta di bollo assolta in modo virtuale € 17 mila;
- imposte e tasse varie (tasse circolazione, diritti, concessioni governative ecc.,saldo ires 2009 da versare dopo la presentazione della dichiarazione 2010) € 116 mila;
- IRES € 116 mila;
- Tarsu € 12 mila

L'andamento risulta costante negli ultimi anni. L'incremento, evidenziato dalla linea di andamento tra il 2004 e il 2007 è dovuto all'applicazione dell'imposta sul reddito per le operazioni commerciali.

❖ **Spese varie** con un totale di € 201 mila rappresentano il 3 % delle spese correnti. Il loro andamento appare incerto. Per la caratteristica specifica delle voci non può



avere una tendenza costante e stazionaria come si evince dal grafico.
Le voci più significative che compongono tale aggregazione di spese sono:

➢ **Restituzione e rimborsi diversi**, imputati al **cap. 480** per euro 21 mila, per rimborsi su tasse portuali.

➢ **Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti**, imputati al **cap. 500** per euro 25 mila, per risarcimenti di giudizi intentati all'Autorità.

➢ **Oneri vari e straordinari (Cap. 520)** – Si tratta di € 135 mila relativi al pagamento di spese, € 10 mila, canoni di concessioni passive, versamento al ministero Economia del risparmio sulle riduzione di spesa, € 64 mila, spese urgenti e straordinarie per la messa in sicurezza del varco doganale a seguito di una frana, € 61 mila.

➢ **Spese per realizzo di entrate (cap.530)** per € 18 mila erogati alle imprese terminaliste in funzione del personale in distacco presso le medesime, (come previsto dalla legge 84/94, nella quota fissa di euro 774,69 mensili per ogni dipendente).

Facendo rimando alla tabella dimostrativa sotto riportata (fig.18), si interpretano le variazioni più importanti.

Fig. 18
CONFRONTO SPESE CORRENTI (valori in migliaia di euro)

CAP	VOCE SPESA	2005	2006	2007	2008	2009	DIFFERENZA 2008/09
10	Compensi organi amministne	405	539	433	196	220	24
12	Compensi comitato p.le				51	63	12
	TOT. ORGANI AMM.NE	**405**	**539**	**433**	**247**	**283**	**36**
19 150	Personale dipendente	3.672	4.054	4.202	4.286	4.407	121
	TOTALE PERSONALE	**3.672**	**4.054**	**4.202**	**4.286**	**4.407**	**121**
200	Servizi portuali						-
209	utilizzo mezzi trasporto				31	31	-
210	manutenzioni	265	330	295	73	157	84
211	manutenzione beni A.P.				11	11	-
220	Materiali consumo	16	27	27	13	21	8
230	Noleggi	124	124	120	100	110	10
240	Utenze varie	183	187	198	100	50	- 50
250	Materiale di economato	31	37	40	20	19	- 1
251	abbonamenti				26	21	- 5
260	vestiario	2	2	3	1	2	1
270	Spese di rappresentanza	10	5	4	4	5	1
280	Postali e telefoniche	98	110	112	97	110	13
290	Consulenze e prest.prof.	65	76	76	75	57	- 18
300	Locazioni passive	61	66	67	95	99	4
310	Promozionali e propaganda	162	70	70	69	24	- 45
311	Pubblicità	99	16	16	16	16	-
320	Legali	120	120	120	100	79	- 21
330	Assicurazioni	80	80	90	75	38	- 37
340	Pulizia uffici ed aree portuali	406	399	430	56	49	- 7
350	Diverse	77	117	130	43	45	2
360	Spese per pubblicità	18	15	15	-		-
370	spesde security e sicurezza	140	289	295	-		-
	TOT. SERVIZI E CONS.	**1.957**	**2.070**	**2.108**	**1.005**	**944**	**- 61**
401	Gestione servizi portuali				511	939	428
402	manut.ni ambito portuale				217	352	135
404	promozionali istituzionali				25	30	5
	TOT. SERVIZI ISTITUZIONALI				**753**	**1.321**	**568**
440	Interessi Passivi	20	20	20	6	6	-
	TOT. INTERESSI	**20**	**20**	**20**	**6**	**6**	**-**
460	Imposte e tasse	500	660	645	644	575	- 69
	TOT. IMPOSTE	**500**	**660**	**645**	**644**	**575**	**- 69**
420	contr. sviluppo portuale		85	85	249	196	- 53
480	Restituzioni e rimborsi	1	1	51	-	22	22
500	Liti, arbitraggi e risarcimenti	93	50	50	10	25	15
520	Oneri vari e straordinari	103	455	5	301	136	- 165
530	Spese per realizzo entrate	19	19	20	55	18	- 37
540	Fondo riserva obbligatorio				-		-
	TOTALE VARIE	**216**	**525**	**126**	**366**	**201**	**- 165**
	TOTALE	**6.770**	**7.953**	**7.619**	**7.556**	**7.933**	**377**

La prima considerazione di carattere generale che emerge dal dettaglio del titolo spese correnti riguarda le variazioni in aumento per € 725 mila e variazioni in diminuzione per € 348 mila, con una differenza in aumento dei costi di € 377 mila

I valori complessivi del quadro di riferimento sono costituiti e scaturiscono da operazioni di segno contrario, con spostamenti anche consistenti tra capitoli della stessa categoria, derivanti da necessità effettive (leggasi nuovo schema di Bilancio inserito nel

regolamento di contabilità approvato dal Ministero) e non da un puro calcolo incrementale o percentualizzato, per cui i movimenti più significativi di aumenti e diminuzioni sono stati per opportunità illustrati separatamente.

AUMENTI PER UN TOTALE DI € 725 MILA

Composti da:

❖ **Spese per organi collegiali di amministrazione e controllo: più 36 mila euro**

- L'aumento di € 36 mila è dovuto all'incremento degli emolumenti del Collegio dei Revisori dei Conti di cui al Decreto ministeriale 18 maggio 2009 e da un aumento delle spese per il presidente per missioni e rimborsi .

❖ **Spese per il personale: più 121 mila euro**

- Spese per il personale, **Cap. dal 19 al 150**. Subisce una variazione in aumento L'aumento rispetto al 2009 è comunque da ricercare nell'adeguamento degli emolumenti al rinnovo contrattuale.

❖ **Spese per servizi e consumi istituzionali: più € 568 mila**

- Spese di terzi per gestione servizi portuali – **(cap. 401)** aumenta di € 428 mila. L'aumento è da ricondursi principalmente a maggiori costi per pulizia banchine e specchi acquei (+ € 134 mila), pulizia litorale demaniale (+ € 46), vigilanza ai vachi (+ €185 mila) utenze pubbliche (+ € 63 mila);
- Spese di manutenzione in ambito portuale – **(Cap. 402)** aumenta di € 135 mila Tali aumenti sono legati alla manutenzione in ambito portuale (+ € 50 mila) e per la manutenzione agli impianti ferroviari (+€111 mila) e da una diminuzione per la manutenzione per i sistemi di controllo accesso in porto (- € 26 mila)
- Spese promozionali istituzionali – **(cap. 404)** aumenta di € 5 mila

DIMINUZIONI PER UN TOTALE DI € 348 MILA

Consistenti in:

❖ **Spese per servizi e consumi propri: diminuzione totale di € 61 mila**

- Spese per utenze varie: (cap. 240) – diminuzione sensibile di € 50 mila di cui € per spostamento di poste al cap. 401;
- Materiali di economato – (cap. 250) – meno € 1 mila è stabilizzato sugli impoti dell'anno precedente nell'ottica della riduzione del consumo di carta e cancelleria, secondo le disposizioni della legge finanziaria;
- Abbonamenti - (cap. 251) – meno € 5 mila per razionalizzazione degli abbonamenti on line
- Consulenze – (cap. 290) – meno € 18 mila nel rispetto dei nuovi limiti imposti dalla legge finanziaria. A tale proposito va detto che nel corso dell'esercizio è stata mantenuta e aggiornata la pubblicazione sul sito internet dell'A.P. dell'elenco delle consulenze conferite, come da disposizioni legislative;
- Le spese promozionali e di propaganda – **(cap. 310)** – meno € 45 mila nel rispetto dei nuovi limiti imposti dalla legge finanziaria.
- Spese legali – (cap. 321) – diminuiscono di € 20 mila per minori parcelle;
- Assicurazioni – (cap. 330) – trattasi di una diminuzione di € 35 mila per lo spostamento della polizza assicurativa dei dipendenti sulle spese di personale, sia al rinnovo dei contratti assicurativi, con un conseguente risparmio;

➢ Pulizia uffici e aree – (cap. 340) – subisce una variazione in diminuzione per € 7 mila dipendenti dal minori spese per pulizia straordinaria.

❖ **Imposte e tasse – diminuzione di € 69 mila:**
Diminuzione per minori tasse anno 2009.

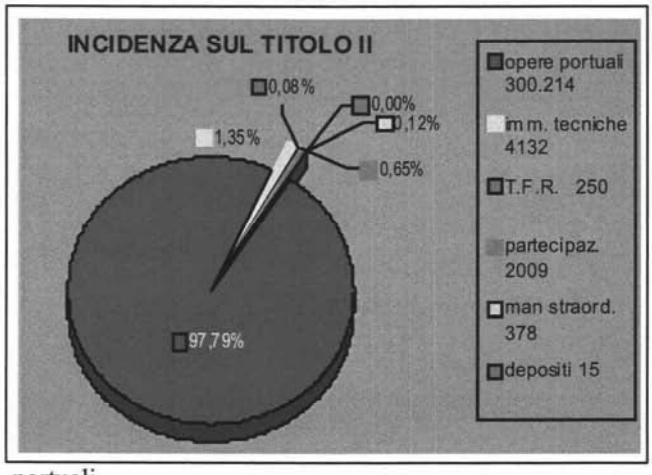
❖ **Varie in diminuzione per € 165 mila:**
la riduzione è giustificata dalla diminuzione sul cap. 520 degli oneri vari e straordinari.

Con questa analisi si è dato conto di tutte le variazioni intervenute, rispetto all'esercizio precedente

TITOLO II – SPESE IN CONTO CAPITALE

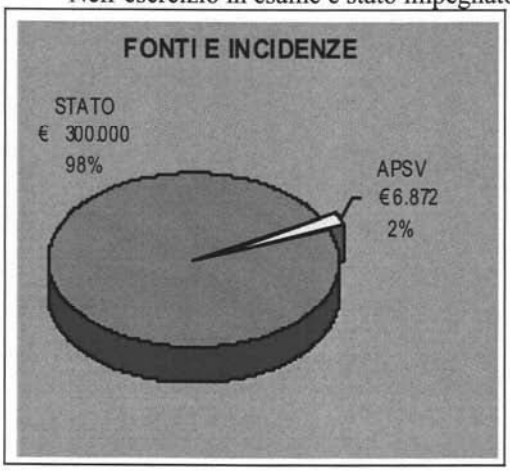
Le spese relative a questo titolo ammontano a euro 306.999.606,52 (contro 15.107.636,00 euro dell'esercizio precedente), di cui euro 377.812,50 per manutenzione straordinaria, euro 39.500,00 per manutenzione straordinaria su immobili utilizzati da Ap, acquisizione di nuove immobilizzazioni e opere portuali per € 174.234,40, acquisizioni di immobili e opere con contrazione di mutuo Stato per € 300.000.000,00, acquisizione e manutenzione straordinaria di immobilizzazioni tecniche per € 4.132.469,75, sottoscrizione azioni e partecipazioni € 2.008.998,00, depositi a cauzione presso terzi per € 1.032,91, restituzione di depositi di terzi € 15.000,00, indennità di fine rapporto per € 250.000,00. L'incidenza percentuale delle singole partite risulta dalla fig. 19:

Fig. 19



Come si chiarisce dal grafico a fianco il 97,79 % (contro il 69,16 % dell'esercizio pre cedente) delle spese in conto capitale deriva da opere per realizzazione di infrastrutture portuali.
1,35 %, le spese per immobilizzazioni tecniche mentre le manutenzioni straordinarie si ridimensionano allo 0,12%.

Fig. 20



Nell'esercizio in esame è stato impegnato un finanziamento dello Stato per € 300.000.000,00 finalizzato alla realizzazione della Piattaforma di Vado.

Pertanto, le fonti di finanziamento sono stati € 6.872 mila carico della Autorità Portuale e € 300.000 mila a carico dello Stato. Pare opportuno ricordare ancora che anche l'importo di € 4.870 mila per opere accantonate nell'avanzo vincolato sono comunque finanziate con mezzi propri della Autorità Portuale.

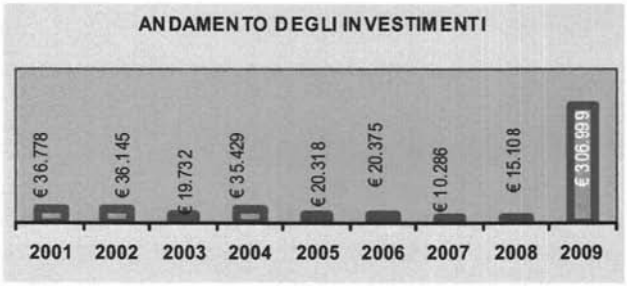
Con le risorse sopra specificate sono state realizzate o sono in corso di realizzazione le opere previste dal Piano Operativo Triennale e più precisamente:

	OPERE E MANUTENZIONI STRAORDINARIE	
----------	Spese di accatastamento nuove opere portuli	64
Prog.511	interventi propedeutici alla costruzione della piattaforma Multipurpose	110
Prog.600	Piattaforma Multipurpose	300.000
	PER UN TOTALE COMPLESSIVO DI EURO	**300.174**

Le altre spese in conto capitale ammontano a euro 6.408 mila e sono così ripartite:

ALTRE IMMOBILIZZAZIONI	
- impianti ferroviari e locomotori	3.976
- attrezzature e macchinari	29
- mobili e macchine d'ufficio	88
- beni immateriali e software	40
TOTALE	**4.133**
EROGAZIONI T.F.R.	**250**
MANUTENZIONI STRAORDINARIE	**417**
PARTECIPAZIONI	**2.009**
COSTITUZIONE DI DEPOSITI	**1**
RESTITUZIONE DI DEPOSITI	**15**
TOTALE	**6.825**

Fig. 21



Dal grafico si delinea un andamento incostante dipendente dai contributi statali. Da rilevare la notevole diminuzione, riscontrata nell'esercizio 2007, che risulta il più basso del periodo preso in esame. Per effetto dell'applicazione dell'autonomia finanziaria che devolve completamente il gettito delle Tasse Portuali alle A.P. infatti lo stato ha progressivamente diminuito l'erogazione di contributi pubblici. Per il 2009 invece dobbiamo registrare un picco di incremento da mettere in relazione ai finanziamenti per la realizzazione della Piattaforma di Vado Ligure, opera di primaria importanza per lo scalo, previsti ai commi 990 e 991 della legge finanziaria 2007 e dai loro decreti attuativi che nelle premesse precisano la natura sperimentale delle procedure per la definizione della quota contributiva.

Fig. 22

Anche in questo caso l'andamento non risulta costante in quanto gli impegni assunti rispecchiano le effettive necessità di ogni esercizio. Nel 2005 si rileva un volume di interventi pari a quello dell'esercizio precedente, mentre nel 2006 le necessità, considerato l'impegno di acquistare due loco trattori, funzionali alla manovra ferroviaria, ha spinto le tendenza verso l'alto. Nell'esercizio 2007 diminuiscono leggermente pur considerando l'impegno parziale per l'acquisto di altri due locomotori. Nell'esercizio 2008 l'aumento dipende dall'impegno per il completamento di acquisto dei due locomotori e per l'adeguamento dei quattro acquisiti precedentemente, mentre diminuiscono le necessita di acquisizione di altre immobilizzazioni.
Nel 2009 l'aumento della spesa per immobilizzazioni tecniche € 1.600,00 mila è da imputarsi all'acquisto di nuovi locomotori.

La tabella di fig. 23 mette in risalto quelle che sono le differenze riscontrate con l'anno precedente

Fig. 23
SPESE IN CONTO CAPITALE
CONFRONTO CON ANNI PRECEDENTI
(in migliaia di euro)

DESCRIZIONE	2005	2006	2007	2008	2009	DIFFERENZE
Acquisizione immobili finanziamenti propri	3.414	673	6.828	10.416	591	- 9.825
Acquisizione immobili con finanz. Di terzi						-
Acquisizione immobili finanziamenti Stato	16.903	17.783		1.382	300.000	298.618
Acquisizione immobili finanziamenti Regione			1.900			-
totale immobilizzazioni ed opere portuali	**20.317**	**18.456**	**8.728**	**11.798**	**300.591**	**288.793**
Impianti portuali		1.000	770	2.343	3.975	1.632
Attrezzature e macchinari	118	80	65	42	29	- 13
Mobili e macchine ufficio	81	84	65	58	88	30
Beni immateriali	160	146	190	90	40	- 50
impianti finanziati dallo stato						-
totale acquisti immobilizzazioni tecniche	**359**	**1.310**	**1.090**	**2.533**	**4.132**	**1.599**
partecipazioni societarie	50	25	320	140	2.009	1.869
indennità di anzianità	50	150	147	180	250	70
fondo riserva c/ capitale	-	434	-			-
depositi			2	456	16	- 440
TOTALE GENERALE IMMOBILIZZI	**20.776**	**20.375**	**10.287**	**15.107**	**306.998**	**291.891**

Tralasciando l'esame degli investimenti coperti da fonti pubbliche, per i quali non è dato fare delle valutazioni , anche se per completezza di informazione sono state riportate nella tabella di cui sopra, possiamo invece analizzare i dati scaturiti dal confronto delle spese sostenute con fonti dirette dell'A.P. (campi verdi) e constatiamo che:

Complessivamente le spese coperte da fonti proprie sono state di € 6.998 mila, con le variazioni di seguito specificate:

- E' diminuita notevolmente la parte di spese per acquisizione di opere e immobili a carico dell'Autorità, di € 9.825 mila;
- Sono aumentati di € 298.618 mila i finanziamenti dello Stato;
- Nel 2009 non sono stati impegnati contributi regionali;
- Sono aumentati di € 1.632 mila le spese per acquisto e manutenzione straordinaria impianti portuali
- Sono diminuite di € 13 mila le spese relative ad acquisto di attrezzature di ufficio e tecniche derivanti oltre che dal normale turn-over della rete telematica e della rete interna;
- Sono aumentate di € 30 mila le spese per acquisto mobili, macchine e computer;
- Le spese relative all'acquisizione di beni immateriali e software sono diminuite di € 50 mila;
- Sono aumentate di € 70 mila le erogazioni per T.F.R.;
- Nelle spese per partecipazioni in altre società sono state inserite le spese per la rilevazione del valore di quote societarie VIO.
- Sono diminuite le costituzioni e le restituzioni di depositi cauzionali per € 440 mila;
- Nell'esercizio non sono stati effettuati accantonamenti sul fondo per accordi bonari.

GESTIONE DEI RESIDUI

In sede di chiusura dei conti per la determinazione del bilancio consuntivo e rendiconto finanziario 2009 sono emerse, dopo un attento e puntuale esame, una serie di partite, attive e passive, non utilizzate e quindi iscritte nei residui.
Si è provveduto pertanto all'annullamento di tali poste, dopo aver verificato la loro inesigibilità e/o perenzione, approvate dal Comitato nella riunione del 31 marzo 2010.
Tale fatto ha portato a una notevole modifica della consistenza degli stessi la cui situazione si presenta alla chiusura dell'esercizio come segue:

Fig. 24 SITUAZIONE RESIDUI (in migliaia di euro)

	2005	2006	2007	2008	2009
ATTIVI					
Totale all'1.1	70.962	79.475	72.767	69.183	31.132
Variazioni	- 2.188	-	- 285	- 27.055	- 401
Differenza	68.774	79.475	72.482	42.128	30.731
Riscossi nell'esercizio	8.452	26.390	8.634	15.498	10.259
Da riscuotere	60.322	53.085	63.848	26.630	20.472
Residui dell'esercizio	19.153	19.682	5.335	4.502	302.463
Totale al 31.12	79.475	72.767	69.183	31.132	322.935
PASSIVI					
Totale all'1.1	87.698	88.902	98.402	90.754	42.746
Variazioni	- 3.315	-	- 1.030	- 27.509	- 1.235
Differenza	84.383	88.902	97.372	63.245	41.511
Pagati nell'esercizio	15.897	12.554	18.511	27.812	15.164
Da pagare	68.486	76.348	78.861	35.433	26.347
Residui dell'esercizio	20.416	22.054	11.893	7.313	297.972
Totale al 31.12	88.902	98.402	90.754	42.746	324.319

Fig.25 SITUAZIONE RESIDUI PER TITOLI (in migliaia di euro)

TITOLO		SITUAZIONE ALL'1.1.2009	RISCOSSI PAGATI	VARIAZIONI +/-	TOTALE	DI ESERCIZIO	SITUAZIONE AL 31.12.09	INCREMENTO %
I Trasferimenti correnti II altre entrate	TITOLO I	2.048	1.692	- 42	314	1.335	1.649	- 19
III Alienazione di beni IV Trasfer. C/Capitale V Accensione di prestiti	TITOLO II	27.548	7.892	- 313	19.343	300.008	319.351	1.059
VI Partite di giro	TITOLO III	1.536	675	- 46	815	1.120	1.935	26
Totale Attivo		31.132	10.259	- 401	20.472	302.463	322.935	937
I Spese correnti	TITOLO I	1.266	916	- 223	127	1.014	1.141	- 10
II Spese C/Capitale III Estinzione di mutui e anticip.	TITOLO II	40.970	13.944	- 983	26.043	296.372	322.415	687
IV Partite di giro	TITOLO III	510	304	- 29	177	586	763	50
Totale passivo		42.746	15.164	- 1.235	26.347	297.972	324.319	659

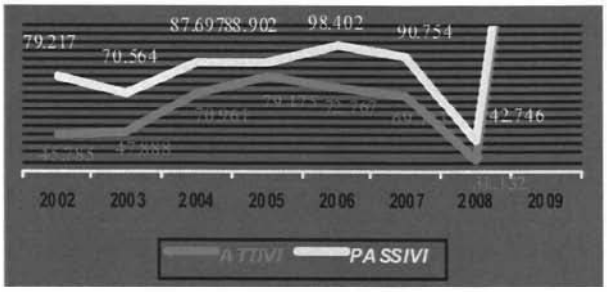
Come si può notare gli annullamenti effettuati indispensabili per riportare la situazione delle poste nella giusta dimensione, sono stati per le entrate di € 401 mila e per le uscite di € 1.235 mila, facendo registrare un saldo positivo di € 834 mila.

Per quanto riguarda invece i residui generati nel 2009 si devono evidenziare due situazioni: mentre per le entrate e le uscite correnti i residui riportati sono pressoché invariati rispetto all'anno precedente, i residui attivi e passivi del conto capitale hanno registrato un'impennata dovuta allo stanziamento di € 300.000.000,00 per la realizzazione della Piattaforma.
Il mantenimento di tale importo nell'entrate è giustificato dai decreti di attuazione dei commi 990 e 991 della legge finanziaria 2007. Tali decreti individuano nel Ministero il creditore certo, obbligato al versamento delle rate di un mutuo stipulato per la realizzazione dell'opera.
Nelle uscite il mantenimento l'impegno assunto è giuridicamente perfezionato dall'individuazione di un associazione temporanea di impresa quale soggetto realizzatore dell'opera.

Concludendo comunque si può affermare che l'andamento, per i residui correnti, segue il trend naturale dei conti di competenza, mentre per quelli in conto capitale si deve ricordare la tempistica più lunga nella realizzazione delle opere e del versamento dei contributi, con uno stretto legame alle entrate e uscite in conto capitale, come si evince chiaramente dal grafico presentato nella figura 28.

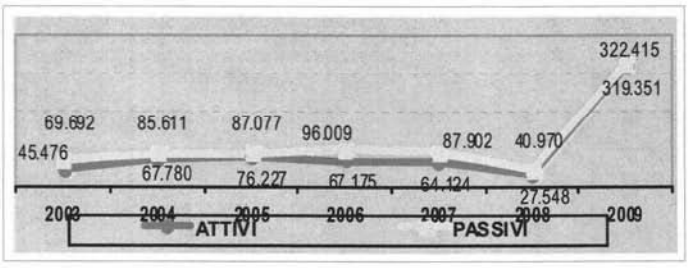
FIG.26

ANDAMENTO RESIDUI TOTALI (valori in migliaia di euro)



Dalle figure presentate si nota che l'andamento nei diversi esercizi cresce con indicatori diversi per i residui attivi e per quelli passivi con una tendenza di avvicinamento sino all'esercizio in esame dove la differenza è molto contenuta

FIG. 28 ANDAMENTO RESIDUI C/CAPITALE



Considerato pertanto che l'Autorità ha potere discrezionale solamente sugli incassi e pagamenti di parte corrente, pare abbastanza ovvio affermare che l'andamento dei residui dipende da fattori esterni e verranno analizzati singolarmente trattando i residui attivi e i residui passivi.

Pare opportuno sottolineare che venendo meno la normativa del limite di cassa del 2% che aveva posto dei vincoli ai pagamenti, la politica di smaltimento dei residui passivi è stata meno rallentata rispetto agli anni precedenti.

RESIDUI ATTIVI

Dal quadro rappresentato si evince chiaramente l'aumento dei crediti dell'Autorità portuale.

Fig. 29

L'analisi dei residui attivi mostra che su un totale di 322.935 mila euro al 31.12, ben 319.351 mila, pari all'98,89 % sono relativi a poste in conto capitale e in particolare dovuti a mutui garantiti dallo Stato per l'esecuzione di opere portuali (sono comprese le quote dei e ancora da incassare). Solamente lo 0,51% pari a € 1.650 mila sono relativi alla parte corrente e lo 0,60 alle partite di giro.

Fig. 30

ANDAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

Da quanto sopra si deduce che i residui di parte corrente sono pressoché stazionari, mentre sono decisamente in aumento quelli capitali.

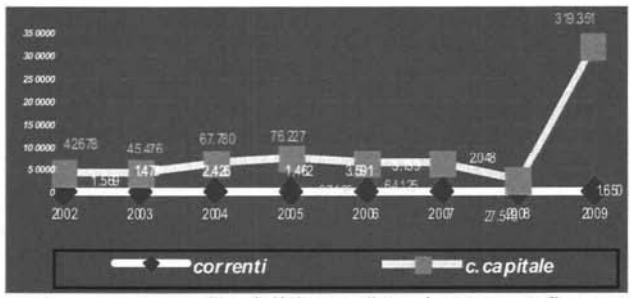
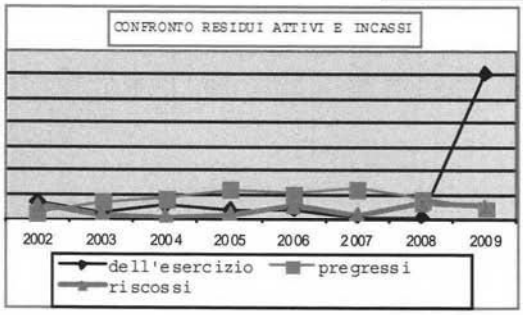


FIG. 31



Anche dall'immagine riportata a fianco si nota come l'andamento dei residui dell'esercizio debba essere distinto tra le partite correnti che hanno mantenuto una stato costante e le riscossioni in conto capitale che sono cresciute in modo notevole per le ragioni sopra dette.

RESIDUI PASSIVI

La situazione nei residui passivi, presenta analogie di contenuto rispetto a quella dei residui attivi facendo registrare un aumento rispetto all'esercizio precedente.

Analogamente a quanto già detto per i residui attivi, anche per i residui passivi dobbiamo distingue l'andamento delle poste correnti da quelle in conto capitale. Infatti mentre per le prime c'è stata una lieve flessione di € 125 mila, per le seconde l'incremento è stato addirittura di € 281.445 mila (vedere FIG. 25).

Possiamo pertanto affermare che anche per le uscite l'andamento dei residui correnti segue il trend naturale dei conti di competenza, mentre quelli in conto capitale sono aumentati per l'impegno per la realizzazione della Piattaforma e per la tempistica più lunga nella realizzazione delle opere.

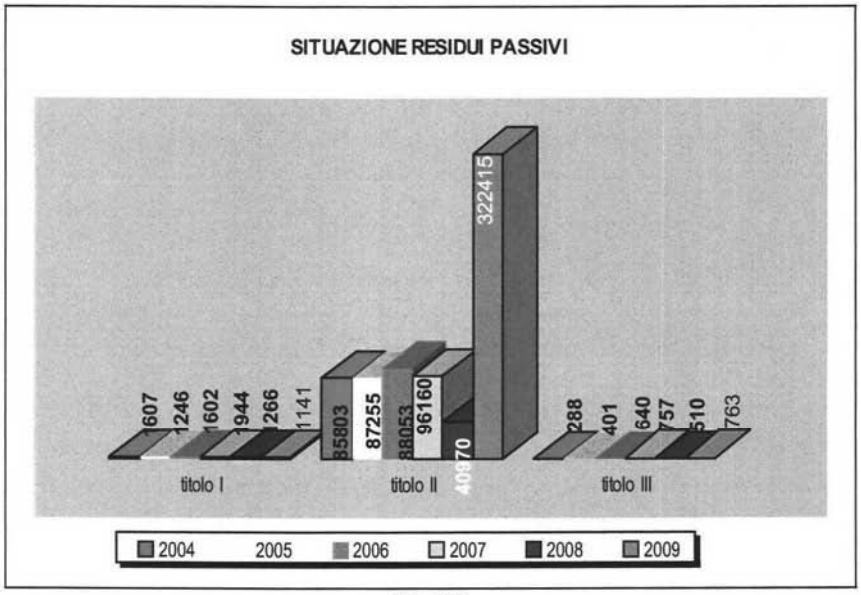
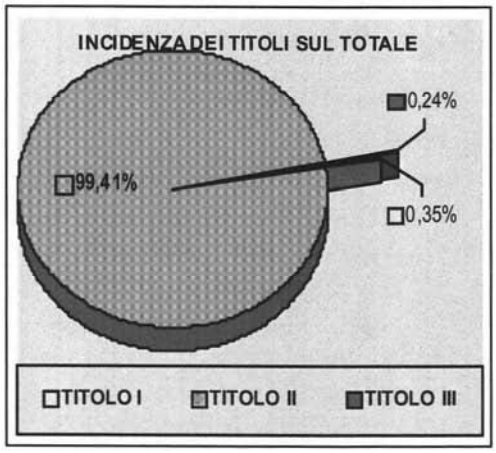


Fig. 32

Fig. 33



Per quanto concerne i residui passivi si segnala che:

- Sono diminuiti di circa € 125 mila i residui relativi alle spese correnti, con una distribuzione abbastanza omogenea nelle varie componenti e con particolare riferimento per le spese per prestazioni di servizi.
- Sono aumentati i residui relativi alle spese in conto capitale di € 281.445 mila.

FIG.34

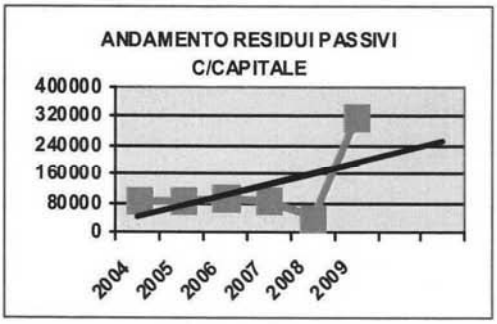
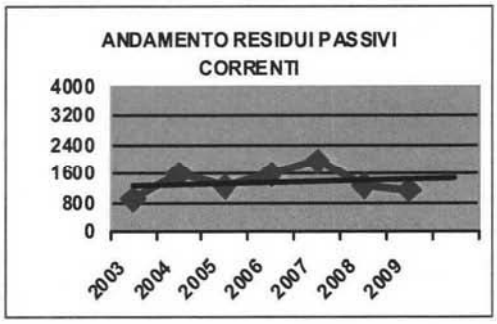


FIG. 35



Dal confronto dei quadri di cui alle figure 34 e 35 emerge chiaramente che le variazioni di anno in anno dei residui sono conseguenti alle modificazioni che intervengono nei residui in conto capitale. Si può notare infatti che mentre la linea di tendenza di questi ultimi (considerato anche il prossimo periodo) è soggetta a oscillazioni più marcate, quella dei residui passivi correnti dell'ultimo periodo fa registrare un andamento piuttosto costante.

A conclusione del discorso si evidenziano le maggiori variazioni di consistenza finale rispetto all'esercizio precedente:

RESIDUI ATTIVI

CAPITOLO	IMPORTO	DESCRIZIONE
30/41	-185.000	Minor incasso tasse portuali
140	-88.000	Proventi per autorizzazioni operazioni portuali
220	- 183.000	Gestione mezzi ferroviari
310	-82.000	Canoni demaniali
400	-27.000	Recuperi e rimborsi diversi
450	+15.000	Varie ed eventuali
700	-246.000	Contributi stato e mutui
760	-1.310.000	Contributi regione Liguria
820	- 6.650.000	Rate mutui
900/980	+399.000	Partite di giro

CAPITOLO	IMPORTO	DESCRIZIONE
210	-10.000	Manutenzioni
230	+10.000	Noleggio mezzi tecnici
240	+10.000	Utenze varie
290	+10.000	Consulenze
300	+41.000	Locazioni passive
310	-39.000	Spese promozionali
320	-45.000	Spese legali
401	+87.000	Gestione parti istituzionali
402	-42.000	Manutenzioni parti comuni portuali
420	-46.000	Trasferimenti attività portuali
500	-60.000	Spese per liti e arbitraggi
520	-20.000	Oneri vari e straordinari
550	- 566.000	Manutenzioni straordinarie
560	- 12.625.000	Acquisizione immobilizzazioni portuali
565	+295.739.000	Nuova Piattaforma Vado Ligure
600	-560.000	Acquisto e manutenzione straordinaria mezzi ferroviari
630	-256.000	Acquisizione partecipazioni
900/980	-253.000	Partite di giro

Come noto, i residui in conto capitale, sono subordinati all'ammontare dei contributi erogati e dalle spese sostenute per la realizzazione di opere. Tale situazione si verifica poiché gli stanziamenti assegnati e i costi di realizzazione sono accertati e impegnati nell'esercizio in cui si determina giuridicamente il creditore e il debitore, mentre sia l'erogazione del contributo sia il pagamento dei lavori avviene in fasi successive e scaglionate nel tempo

Considerato che il pagamento delle opere, e naturalmente la loro realizzazione, si protrae nel tempo per diversi anni, interventi di tale entità e complessità non possono essere terminati nel corso dell'esercizio di avvio, è palese che le somme impegnate confluiscano nei residui passivi e si aggiungano ogni anno a quelli preesistenti. Da considerare ancora che gli importi da pagare non dipendono assolutamente da un piano finanziario, con ripartizione equa tra i vari esercizi, ma esclusivamente dallo stato di avanzamento dei lavori che possono assumere dimensioni completamente differenti, per cui succede, non di raro, che in un esercizio si debba pagare una parte minimale, mentre in quello successivo la quota sia enormemente superiore.

ANNO	IMPORTO 31/12/2008	IMPORTO 31/12/2009	VAR. 2008/2009
1986	5.414,39	5.414,39	0
1987	23,24	23,24	0
1988	169,40	169,40	0
1990	113,62	113,62	0
1992	2.156,83	2.156,83	0
1993	6.198,52	6.198,52	0
1994	211,95	211,95	0
1996	981,27	981,27	0
1997	594,69	594,69	0
1998	4.676,19	2.709,22	-1.966,97
1999	2.196,75	2.196,75	0
2000	260.813,05	260.813,05	0
2001	756.544,02	744.466,77	-12.077,25
2002	7.461.074,21	7.451.074,21	-10.000,00
2003	1.915.821,35	1.743.002,51	-172.818,84
2004	12.326.993,18	5.676.874,75	-6.650.118,43
2005	2.074.854,90	1.941.820,53	-133.034,37
2006	328.275,47	57.592,10	-270.683,37
2007	1.482.712,47	215.828,46	-1.266.884,01
2008	4.502.259,86	2.360.253,34	-2.142.006,52
2009		302.463.022,68	302.463.022,68
TOT.	**31.132.085,36**	**322.935.518,28**	**322.935.518,28**

A completamento di quanto sopra si propone un prospetto dei residui esistenti al 31.12.2009 distinti per anno di formazione:

RESIDUI ATTIVI

RESIDUI PASSIVI

ANNO	IMPORTO 31/12/2008	IMPORTO 31/12/2009	VAR. 2008/2009
1996	473.064,75	396.515,28	-76.549,47
1997	220,53	0	-220,53
1998	167.394,71	164.954,55	-2.440,16
1999	7.129,57	7.129,57	0
2000	55.711,58	7.601,04	-48.110,54
2001	969.359,55	870.071,70	-99.287,85
2002	11.493.327,01	7.966.968,87	-3.526.358,14
2003	3.365.080,05	2.177.241,02	-1.187.839,03
2004	9.896.533,68	5.460.213,29	-4.436.320,39
2005	418.426,62	307.810,42	-110.616,20
2006	4.574.339,94	2.078.518,00	-2.495.821,94
2007	4.012.669,82	2.143.694,07	-1.868.975,75
2008	7.312.855,93	4.766.241,81	-2.546.614,12
2009		297.972.045,67	297.972.045,67
TOT.	**42.746.113,74**	**324.319.005,29**	**281.572.891,56**

Gli importi relativi ad anni remoti e a volte di minimo importo, derivano da depositi cauzionali versati in contanti ancora esistenti di cui si dovrà verificare la possibilità di richiesta di rimborso.

COMPOSIZIONE DEI RESIDUI

I residui attivi di maggior consistenza riguardano:

I proventi derivanti dalla rata di tassa portuale per euro 877 mila cap. 30/41 sono la quota dell'ultimo bimestre dell'esercizio;
I canoni di affitto beni patrimoniali per € 193 mila cap. 300, quasi interamente da parte della Compagnia Savonese delle Indie;
I canoni demaniali per € 191 mila (cap. 310);
Recuperi e rimborsi diversi per € 167 mila, cap. 400; (ultimi mesi del rimborso e T.F.R relativo al personale distaccato);
Entrate varie ed eventuali per € 91 mila;
Trasferimenti dello Stato in conto capitale: per contributi diretti € 10.461 mila cap. 700 e per mutui € 7.009 mila cap. 820;
Trasferimenti della Regione Liguria per € 1.512 mila cap. 760;
Operazioni finanziarie a lungo termine – Costruzione Nuova Piattaforma Vado € 300.000 mila cap 830
Crediti per partite di giro € 1.934 mila cap 900/980 tra cui spicca il credito per I.V.A. per 796 mila euro.

➢ ***I residui passivi più rilevanti concernono invece:***

Spese per personale 158 mila euro, cap. 20/150, per versamento oneri mese dicembre e corsi professionali e formazione in atto;
Prestazioni per manutenzioni € 52 mila, cap. 210/211, per contratti di manutenzione in corso;
Prestazioni per consulenze e studi € 54 mila, cap. 290, in relazione al completamento di contratti stipulati in anni precedenti e in fase di attuazione come la realizzazione del Bilancio sociale, il completamento certificazione di qualità
Spese per prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali € 234 mila, cap. 401;
Spese per manutenzioni parte istituzionale per € 180 mila – cap. 402;
Spese per trasferimenti passivi € 125 mila – cap. 420;
Spese per imposte e tasse € 158 mila cap. 460;
Spese per manutenzioni straordinarie su beni di proprietà e parti comuni cap. 550/551 per € 2.003 mila;
Spese per realizzazione di opere portuali € 319.544 mila, cap. 560/580;
Impianti e macchinari € 101 mila – cap. 600 per l'acquisto di nuovi locomotori;
Beni mobili e macchine ufficio € 72 mila , cap. 620;
Software e beni immateriali € 133 mila cap. 630;
T.F.R da liquidare al personale dipendente € 417 mila, cap. 770;
Restituzione di depositi a cauzione € 138 mila cap. 890;
Debiti per partite di giro € 763 mila cap. 900/980.

❖ GESTIONE DI CASSA

La situazione di cassa al 31.12 si presenta complessivamente come segue:

(i valori sono in migliaia di euro)

FONDO CASSA ALL'1.1.2009	€	22.343.789,59
INCASSI DELL'ESERCIZIO	€	27.543.738,10
PAGAMENTI DELL'ESERCIZIO	€	34.968.132,30
FONDO CASSA AL 31.12.2009	€	14.919.395,39
Fondo indisponibili per depositi di terzi	€	138.144,33
fondi indisponibili per pagamento T,F.R.	€	417.104,43
fondo effettivo disponibile 2009	€	14.364.146,63

La situazione complessiva evidenzia una diminuzione del fondo cassa rispetto all'esercizio 2008 avendo anche per quest'anno pagamenti maggiori di € 7.424 mila rispetto alle entrate Tuttavia dobbiamo sottolineare che l'Autorità Portuale ha anticipato per analogo importo con fondi propri lavori su infrastrutture coperte da finanziamenti dello Stato che quest'ultimo non ha ancora provveduto ad erogare, d'altronde non si poteva rischiare l'applicazione di interessi passivi.

Al momento non si sono riscontrate difficoltà di liquidità per quanto concerne la gestione corrente.

Con l'applicazione della legge Finanziaria 2007 è venuto meno il vincolo relativo alla Tesoreria Unica, conti presso la Banca d'Italia, ma si procede in regime di "tesoreria mista".

In altri termini l'Autorità opera su conti correnti aperti presso la propria tesoreria senza obbligo di versamento in Banca d'Italia e senza limiti di importo.

I fondi considerati indisponibili servono a copertura delle quote di T.F.R. a carico dello Stato e dei depositi cauzionali già incassati.

Fig. 36
ANDAMENTO INCASSI

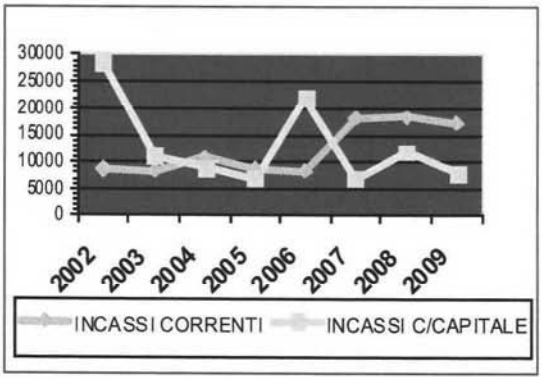


Fig. 37
ANDAMENTO PAGAMENTI

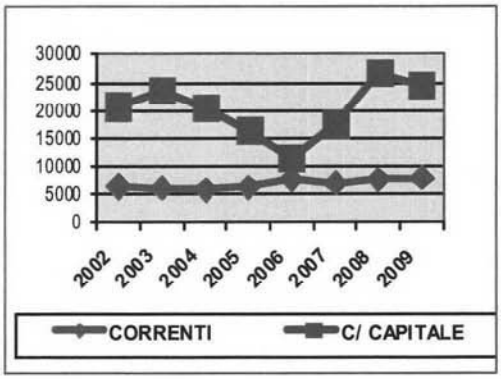


Fig. 38
CONFRONTO INCASSI - PAGAMENTI

	2005	2006	2007	2008	2009
FONDO ALL'1.01	**21.450.359,71**	**13.356.054,73**	**34.979.233,46**	**34.959.421,95**	**22.343.789,59**
INCASSI CORRENTI					
COMPETENZA	7.165.187,73	7.246.788,54	14.789.323,74	16.016.569,80	15.442.332,86
RESIDUI	1.559.522,53	977.396,10	3.308.268,75	2.427.104,36	1.691.509,75
TOTALE CORRENTI	8.724.710,26	8.224.184,64	18.097.592,49	18.443.674,16	17.133.842,61
INCASSI C/CAPITALE					
COMPETENZA	32.057,67	7.064.770,92	2.059.968,07	114.132,00	119.181,76
RESIDUI	6.855.542,06	24.766.895,67	4.902.064,91	11.799.883,18	7.892.148,85
TOTALE C/CAPITALE	6.887.599,73	31.831.666,59	6.962.032,98	11.914.015,18	8.011.330,61
PARTITE DI GIRO					
COMPETENZA	1.586.844,84	1.830.084,80	1.821.107,64	1.760.984,93	1.723.517,57
RESIDUI	37.092,71	645.495,64	423.924,41	1.270.892,91	675.047,31
TOTALE PARTITE GIRO	1.623.937,55	2.475.580,44	2.245.032,05	3.031.877,84	2.398.564,88
TOTALE INCASSI	**17.236.247,54**	**42.531.431,67**	**27.304.657,52**	**33.389.567,18**	**27.543.738,10**
PAGAMENTI CORRENTI					
COMPETENZA	5.634.745,92	6.634.054,20	6.035.125,89	6.453.142,82	6.919.761,17
RESIDUI	759.126,57	962.558,57	983.130,69	1.297.757,45	916.038,01
TOTALE CORRENTI	6.393.872,49	7.596.612,77	7.018.256,58	7.750.900,27	7.835.799,18
PAG. C/CAPITALE					
COMPETENZA	1.391.209,76	138.315,47	450.826,88	9.308.432,62	10.627.207,85
RESIDUI	14.971.692,17	11.336.051,04	17.187.586,78	25.886.862,89	13.944.495,33
TOTALE C/CAPITALE	16.362.901,93	11.474.366,51	17.638.413,66	35.195.295,51	24.571.703,18
PARTITE DI GIRO					
COMPETENZA	2.407.970,04	1.581.515,42	2.327.437,21	2.431.878,65	2.257.087,07
RESIDUI	165.808,06	255.758,24	340.361,58	627.125,11	303.542,87
TOTALE	2.573.778,10	1.837.273,66	2.667.798,79	3.059.003,76	2.560.629,94
TOTALE PAGAMENTI	**25.330.552,52**	**20.908.252,94**	**27.324.469,03**	**46.005.199,54**	**34.968.132,30**
FONDO CASSA AL 31.12	***13.356.054,73***	***34.979.233,46***	***34.959.421,95***	***22.343.789,59***	***14.919.395,39***

I diagrammi e il prospetto di cui alle fig. 36 – 37 - 38 evidenziano quale sia il trend degli incassi e dei pagamenti nell'ultimo periodo. Si nota come gli incassi in conto capitale (contributi Stato) siano diminuiti bruscamente, con particolare rilievo per quelli relativi ai residui.

Per quanto riguarda i pagamenti si può affermare che quelli relativi a spese correnti sono rimasti pressoché invariati, con leggeri spostamenti in aumento, al contrario di quelli in conto capitale che sono decisamente diminuiti di circa € 10.641 mila.

La differenza tra incassi e pagamenti, che nel 2008 era di circa 12.615 mila euro a favore dei pagamenti, risulta nel 2009 di € 7.424 mila, sempre a favore dei pagamenti. Da qui la spiegazione di un ridimensionamento sia dei residui sia del fondo cassa.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA FINANZIARIA

Il risultato della situazione amministrativa, in fondo, è quello che meglio rappresenta la disponibilità effettiva e lo stato di salute dell'Azienda.

La situazione si presenta pertanto al 31.12.2009 come segue

Fig. 39

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

SITUAZIONE DI CASSA A INIZIO ESERCIZIO				22.343.789,59
RISCOSSIONI	c/ competenza	17.285.032,19		
	c/ residui	10.258.705,91		27.543.738,10
PAGAMENTI	c/ competenza	19.804.056,09		
	c/ residui	15.164.076,21	-	34.968.132,30
CONSISTENZA DI CASSA A FINE ESERCIZIO				14.919.395,39
RESIDUI ATTIVI	di esercizi precede	20.873.379,45		
	variazioni	400.883,85	-	
	dell'esercizio	302.463.022,68		322.935.518,28
RESIDUI PASSIVI	di esercizi precede	27.582.037,53		
	variazioni	1.235.077,91	-	
	dell'esercizio	297.972.045,67	-	324.319.005,29
AVANZO				13.535.908,38
di cui vincolati da reimpegnare in esercizi successivi per la realizzazione di opere				4.870.000,00
PROG.508 - TERRAPIENO SUD		150.000,00		
PROG. 653 - ACCOSTI PETROLI		3.000.000,00		
MANUTENZIONE STRAORDINARIA LOCC		120.000,00		
PERMUTA LOCOMOTORI		1.600.000,00		
di cui vincoli diversi				2.351.300,00
T.F.R. A CARICO AP		2.000.000,00		
COPERTURA DISAVANZO PREVENTIVO .		351.300,00		
TOTALE AVANZO VINCOLATO				7.221.300,00
TOTALE AVANZO DISPONIBILE				**6.314.608,38**

Nell'esercizio 2009 si è verificato un aumento dell'avanzo, che da € 10.729761,21 passa a € 13.535.908,38

La differenza (€ 2.806.174,17) è originata dall'avanzo di competenza di € 1.971.953,11 e dall'annullamento di residui per complessivi € 834.221,06.

Come anticipato nelle premesse, il risultato va letto anche alla luce dell'importo di € 4.870.000 per investimenti accantonato nell'avanzo di amministrazione. Senza tale operazione il risultato di esercizio avrebbe avuto un saldo negativo di € 2.898.046,89 (€ 1.971.953,11 - € 4.870.000)

e analogamente la situazione amministrativa sarebbe passata da 13.535.908,38 a € 8.665.908,38 diminuendo rispetto all'esercizio precedente.

Nella fattispecie, l'avanzo, che risulta di € 13.535.908,38 al termine dell'esercizio 2009, viene reso indisponibile :

- per 4.870.000,00 euro al pagamento di opere stornate nell'esercizio e che verranno reimpegnate in anni successivi
- per 2.000.000,00 euro al pagamento delle quote di T.F.R. a carico dell'Autorità (considerato che quelle a carico del Ministero sono già inserite nei Residui Passivi);
- per 351.300,00 euro quale fabbisogno rappresentato nel Bilancio preventivo 2010 a copertura del presunto deficit finanziario;

Resta quindi un importo disponibile di € 6.314.608,38.

CONTO ECONOMICO

PARTE GENERALE

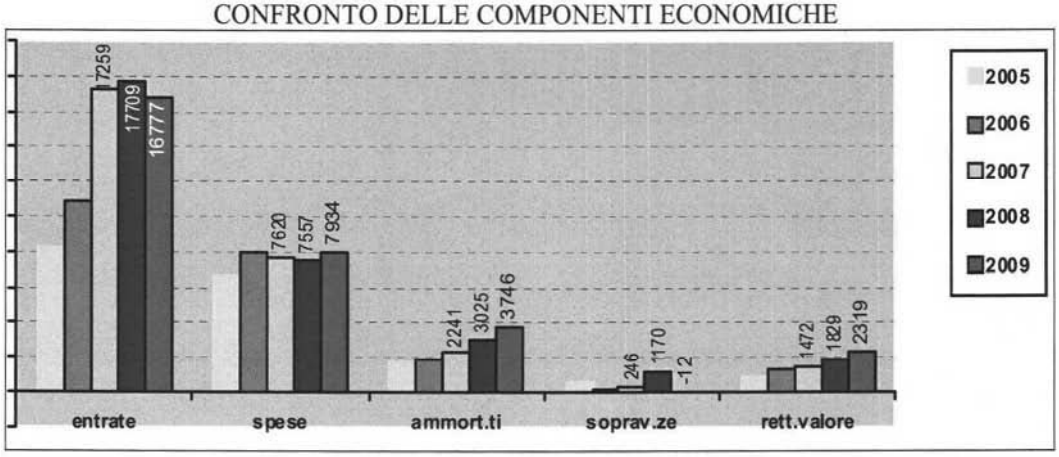
Come è già stato fatto cenno nelle premesse, il conto economico si chiude con un utile di **€ 7.406.626,36 al lordo delle imposte che in questo esercizio ammontano a € 4.118,00** come risulta dal Conto Economico, redatto in conformità allo schema contenuto nel *"regolamento di amministrazione e contabilità"*, allegato 2 al rendiconto finanziario.

L'origine dell'avanzo economico è stato determinato dalle seguenti componenti (per il raffronto vedere il conto economico allegato 2)

- **Punti A** e **B** sono formati dalle entrate e spese correnti di cui si è largamente ed esaurientemente trattato nella parte relativa alla gestione finanziaria per titoli;
- **Punto C** (ammortamenti e svalutazioni per € 3.745.774,77). Qui sono comprese:
  - ⇒ Le quote di ammortamento dei beni di proprietà (€ 3.244.016,32)
  - ⇒ Le quote di accantonamento per T.F.R. a carico dell'Autorità (€ 229.495.10);
  - ⇒ Le variazioni delle rimanenze di materiali di scorta (magazzini), che risultano per l'esercizio di € 2.290,00 (differenza tra il valore all'1.1. e il valore al 31.12)
  - ⇒ L'accantonamento per il fondo svalutazione crediti per - € 3.140,63
- **Punto D** - proventi e oneri straordinari per € - 11.764,58 originato dalla differenza tra proventi (punto 17) e oneri (punto 18) di cui fanno parte:
  - o Proventi straordinari, € 351.134,05 dovuti a:
    - ➢ Sopravvenienze attive diverse derivanti da rimborsi assicurativi per danni e variazioni di residui passivi;
  - o Oneri straordinari per € 362.898,63 costituiti da:
    - ⇒ Sopravvenienze passive per il medesimo importo;
- **Punto E** - rettifiche di valore per € 2.319.380,75 dovute alla somma algebrica di:
  - ⇒ Entrate accertate in precedenti esercizi e di pertinenza dell'esercizio per € 2.099.143,33 costituite dalla quota di pertinenza dell'esercizio relativa a contributi in conto capitale accertati in precedenti esercizi
  - ⇒ Euro 224.841,32 mila per risconti di spese impegnate nell'esercizio di competenza di esercizi futuri;
  - ⇒ Euro – 4.603,90 mila per risconti di spese impegnate in precedenti esercizi e di competenza del presente anno.

- **IMPOSTE DELL'ESERCIZIO –**
  Considerato che l'utile di esercizio generato dall'attività commerciale posta in essere dall'Autorità Portuale è da considerarsi imponibile ai fini IRES e IRAP, si è provveduto al calcolo delle imposte relative che complessivamente sono risultate a debito per € 4.118,00

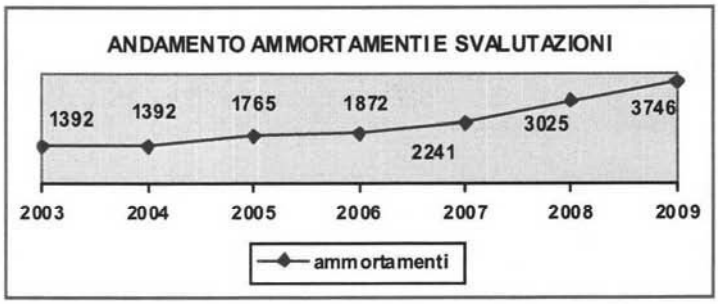
Fig. 40
CONFRONTO DELLE COMPONENTI ECONOMICHE



L'istogramma riprodotto mette a confronto i valori per ogni voce dei rispettivi anni. Da questo si può vedere con chiarezza quali sono le voci che divergono sensibilmente.
Per quanto concerne le entrate e le spese (di cui si è ampiamente parlato nella parte finanziaria) si conferma la stabilità e il consolidamento del bilancio e dei conseguenti risultati. Nel presente esercizio si manifesta una diminuzione delle entrate a causa della contrazione delle tasse portuali e un lieve aumento delle spese.
Più discontinue le partite non finanziarie legate sia alle quote di ammortamento sia alle sopravvenienze. Nei grafici sotto esposti si evidenziano le varie tendenze.

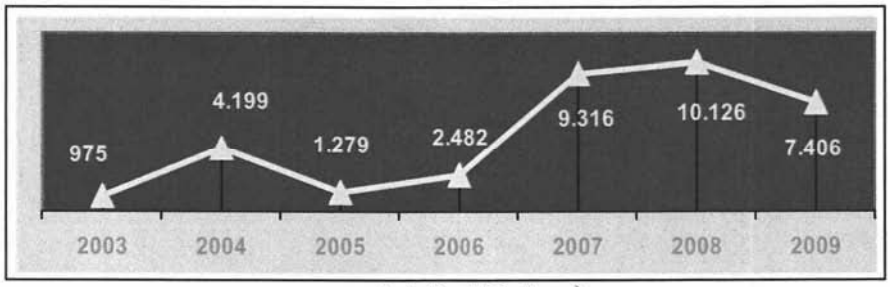
FIG. 41

Le differenze incrementative che si riscontrano nei vari anni sono dovute alle quote che tengono conto del maggior valore dei cespiti per nuovi acquisti, Il trend in aumento degli accantonamenti, confermato anche nel presente esercizio, è dovuto a una maggior rimanenza di materiali, e soprattutto all'incremento delle quote di ammortamento sui beni.



A tale proposito bisogna considerare inoltre che nell'esercizio in corso, come in quello precedente, per adeguarsi al parere del Ministero, sono stati effettuati gli ammortamenti anche sui beni realizzati con contributo dello Stato. Ai fini economici sono comunque compensati dai risconti di contributi.
Per quanto attiene invece le sopravvenienze non è indicativa la linea di andamento in quanto sono partite che variano sensibilmente di anno in anno essendo la loro composizione molto eterogenea.
L'importo relativo all'esercizio di cui trattasi non presenta particolarità di una certa importanza.

Fig. 42
ANDAMENTO DELL'UTILE ECONOMICO



(valori in migliaia di euro)

Il grafico dimostra come l'utile d'esercizio sia alquanto altalenante. Nel 2009 la contrazione dell'utile economico è stata di € 2.720 mila.
Infatti, se si considera che l'utile economico dell'esercizio viene calcolato prendendo in esame solamente i valori della gestione di parte corrente e non anche la parte in conto capitale, e se si considera ancora che dette partite nella parte entrata sono state notevolmente più basse per effetto del più volte citato calo delle tasse portuali, e che le uscite sono aumentate, si comprende la diminuzione conseguita. E' ancora da fare notare che negli ultimi esercizi, e in particolare nell'esercizio in corso, le rilevazioni contabili hanno teso al rispetto della competenza effettiva, anche attraverso la correzione, in sede di chiusura dell'esercizio e quindi di redazione del conto economico, con gli appositi conti dei ratei e dei risconti. Tale elaborazione consentirà, nel futuro, di ottenere dei risultati economici effettivi e realmente in linea con la gestione.

CONTO PATRIMONIALE

La situazione dello Stato Patrimoniale, alla chiusura dell'esercizio, si presenta come segue:

Fig. 43
CONFRONTO STATO PATRIMONIALE
(valori in migliaia di euro)

	2008	2009	DIFFERENZE VALORE
ATTIVO			
Immobilizzazioni	117.456	419.655	302.199
Attivo circolante	53.355	337.822	284.467
Ratei e risconti	31	162	131
TOTALE ATTIVITA'	170.842	757.639	586.797
Conti d'ordine	227.843	227.048	- 795
TOTALE	398.685	984.687	586.002
PASSIVO			
Patrimonio netto	39.476	46.877	7.401
Fondo rischi	-	-	-
Trattamento di fine rapporto	1.983	2.012	29
Debiti	42.746	324.319	281.573
Ratei e risconti	86.637	384.431	297.794
TOTALE PASSIVITA'	170.842	757.639	586.797
Conti d'ordine	227.843	227.048	- 795
TOTALE	398.685	984.687	586.002

Lo schema utilizzato (nella stesura completa allegato 3) è quello previsto dal "regolamento di amministrazione e contabilità" approvato dal Comitato Portuale.
Le immobilizzazioni sono esposte al netto degli ammortamenti (gli stessi in precedenza erano indicati tra le passività).
I dati sopra riportati raggruppati per poste omogenee, offrono una visione generale abbastanza significativa.
Analizzando le singole poste si riscontra che:

Per l'attivo

- Sono complessivamente aumentate le immobilizzazioni di € 302.199 mila (al netto degli ammortamenti), di cui le partite maggiormente significative si rilevano in:
  - ⇒ Beni immateriali scendono di € 171 mila per fine ammortamento di alcuni beni;
  - ⇒ Edifici e terreni aumentano di € 2.682 mila per effetto del completamento di opere che erano appostate nei beni in corso di formazione e dell'acquisizione di nuovi beni;
  - ⇒ Aumento delle immobilizzazioni in corso per € 293.052 mila, generata dalla contabilizzazione tra le i beni in corso di formazione della Piattaforma di Vado oltre da e dalla cancellazione o spostamento a esercizi successivi di opere contabilizzate tra i beni in corso di realizzazione;
  - ⇒ Impianti e macchinari aumentano di € 4.819 mila;
  - ⇒ Attrezzature industriali e commerciali diminuiscono per € 173 mila;
  - ⇒ Altri beni diminuiscono per € 20 mila.

NOTA

***Gli aumenti**, soprattutto nei beni in corso di formazione, avvengono per effetto dell'inserimento tra i beni patrimoniali dell'Autorità delle immobilizzazioni realizzate con contributo dello Stato, ancorché insistenti su aree demaniali, come da parere espresso dai Ministeri vigilanti. Nei bilanci precedenti veniva presa in carico solamente la differenza tra il costo e il contributo erogato.*

***Le quote di ammortamento**, detratte dal valore di acquisto dei beni, incidono pesantemente sul valore dei cespiti.*

***Le diminuzioni** non derivano solamente da cessioni, demolizioni o dismissioni, ma anche dal maggior valore della quota annuale di ammortamento rispetto alle acquisizioni*

- E' aumentato l'attivo circolante di € 284.467 mila. Questa posta comprende in particolare:
  - ⇒ Le rimanenze di magazzino che passano da 2 mila euro a 4 mila euro per materiali consegnati in chiusura dell'esercizio;
  - ⇒ I crediti o residui attivi che passano da € 31.008 mila a € 322.898 mila, per aumento dei crediti per annualità e semestralità.
  - ⇒ Le disponibilità liquide significano, con la diminuzione di € 7.425 mila, che nell'esercizio sono stati effettuati più pagamenti che incassi (vedere situazione di cassa e rendiconto finanziario);

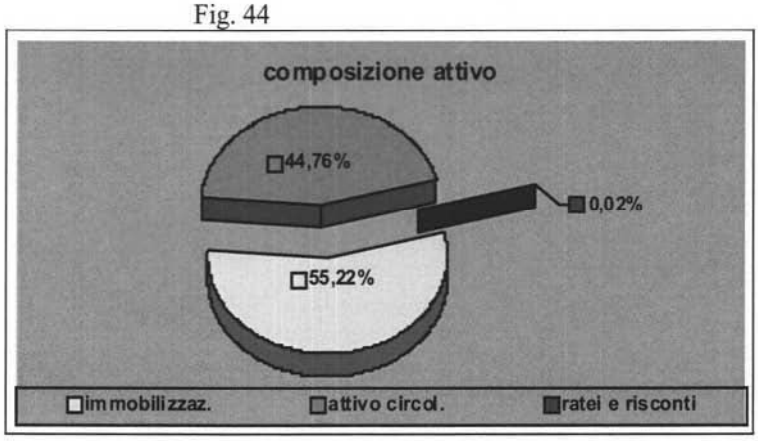
I ratei e risconti attivi ammontano a € 162 mila e sono costituiti dallo storno di partite di competenza di esercizi successivi;

Per il passivo

- E' aumentato il patrimonio netto di € 7.401 mila derivanti dall'accertamento del risultato economico di esercizio al netto delle imposte.
  - ➢ Sempre relativamente al Patrimonio Netto sono compresi, alla voce *"riserva facoltativa" € 3.068 mila* costituiti dagli accantonamenti effettuati ai sensi dell'ex art. 55 D.P.R. N.537 del 31.12.93 a fronte dell'incasso dei contributi in conto capitale erogati dallo Stato o da altri enti e da considerarsi fiscalmente sopravvenienze attive e quindi tassabili. Tali fondi non possono essere utilizzati per altro scopo se non quello di ripianare deficit pregressi.
- Nel 2008 il fondo imposte e tasse era stato decurtato della quota di competenza dell'esercizio e azzerato; per il 2009 non si è costituito altro fondo imposte.
- La posta *"trattamento di fine rapporto"* rappresenta la quota a carico dell'Autorità per pagare le liquidazioni del personale dipendente. Il modifico aumento di € 29 mila, è correlato all'impegno delle quote di adeguamento dell'esercizio. La quota a carico dello Stato è già compresa nei residui passivi.
- I debiti o residui passivi sono già stati ampiamente trattati e vengono rappresentati come elemento patrimoniale. Subiscono comunque un aumento di € 281.573 mila determinati dall'aumento dei residui.
- Per quanto attiene ratei e risconti passivi si evidenzia la loro composizione, significando che trattasi di elementi economici rinviati alla formazione di reddito in esercizi successivi e ammontano a € 384.431 mila. La notevole variazione è in relazione al sistema di contabilizzazione delle immobilizzazioni (come da nota ministeriale). Infatti se nell'attivo vengono iscritti nel patrimonio i valori delle nuove acquisizioni devono essere iscritti nel passivo i contributi relativi con un pareggio delle partite. Naturalmente su tale importo dovrà essere effettuato un "ammortamento" di pari importo di quello effettuato sui singoli beni e girato ogni anno al conto economico. Nell'esercizio in esame la riduzione, oltre che per i fattori di sui sopra, ha subito variazione in meno per l'adeguamento corrispondente alla diminuzione del conto "beni in corso di formazione".

I conti d'ordine, ammontanti a € 227.048 mila, sono costituiti da partite, considerate fuori bilancio, quali i beni di terzi presso l'Ente e beni dell'Ente presso terzi (fideiussioni).
Analoghi conti e importi si trovano nella parte attiva.

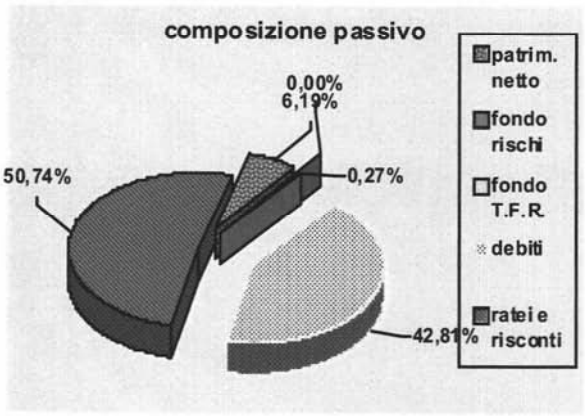
Fig. 44



La figura accanto mostra come le immobilizzazioni raggiungano il 55,22 % mentre l'attivo circolante (crediti e cassa) abbia il 44,76 % del totale. In effetti, considerata la natura "autoritativa e di controllo" dell'ente la situazione si può ritenere favorevole.

La figura sotto mostra come nel passivo, una volta eliminate le partite relative agli ammortamenti,

Fig. 45



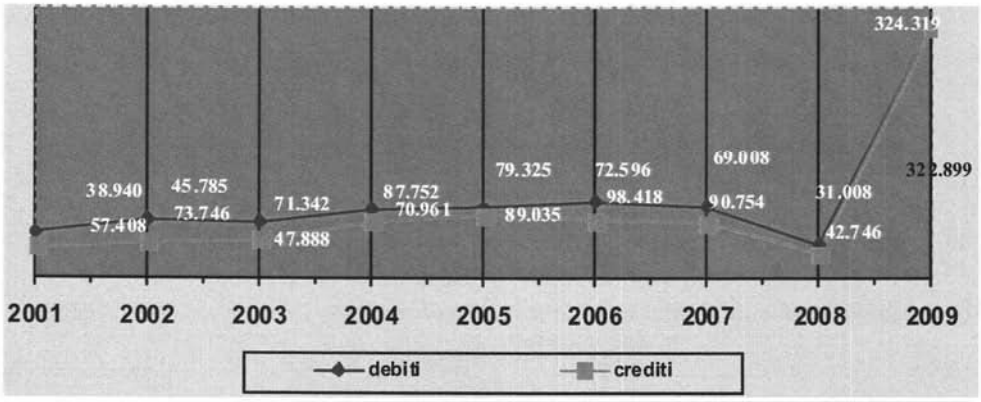
di cui si è trattato in precedenza, una buona parte è interessata dai debiti con il 42,81 %, seguita dal patrimonio con il 6,19 %. La quota dei Ratei e Risconti diventa ora la parte preponderante con ben il 50,74% del totale.

La natura pubblicistica dell'Autorità Portuale emerge chiaramente dalla composizione dello stato patrimoniale. Infatti l'attivo dello stato patrimoniale è quasi totalmente composto da immobilizzazioni per opere a contributo e da crediti verso lo Stato. Il passivo, analogamente, è formato in massima parte da risconti per contributi dello Stato e da debiti per lavori in corso di realizzazione.

Seguendo il concetto appena espresso vale la pena di considerare l'andamento dei debiti e dei crediti.

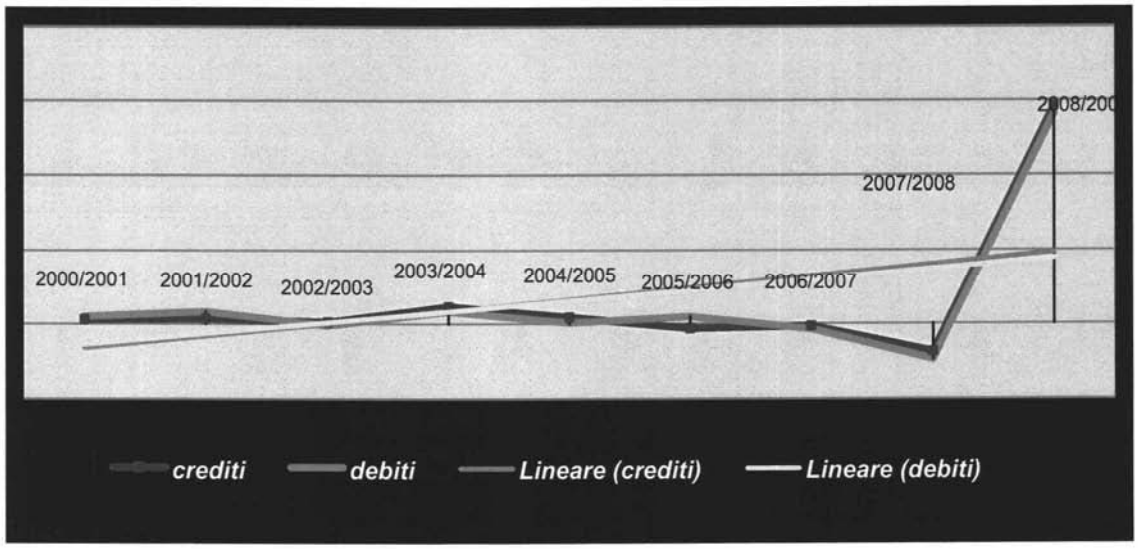
Fig. 46

(valori in migliaia di euro)



Da questo grafico si nota come le linee relative ai debiti e ai crediti abbiano avuto una tendenza al ribasso e all'avvicinamento per effetto degli annullamenti effettuati negli anni. Nell'esercizio 2009 invece sono saliti verticalmente per effetto dell'impegno previsto e del relativo contributo per opere portuali destinato alla realizzazione della nuova piattaforma di Vado.
Da evidenziare è l'impennata nel 2008/2009 dei crediti per annualità e semestralità e debiti verso fornitori da giustificarsi con il corrispondente aumento della quota dei residui, attivi e passivi.

Fig. 47



PAGINA BIANCA

GESTIONE ECONOMICA

NOTA INTEGRATIVA

ESERCIZIO 2009

REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2427 E SEGUENTI DEL CODICE CIVILE

PARTE COMPLESSIVA

Riferita a tutta l'attività

Il presente bilancio è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile ed è costituito dallo Stato Patrimoniale, secondo gli schemi previsti dagli artt. 2424 e 2424-bis del C.C., dal Conto Economico, adeguato agli schemi di cui agli artt. 2425 e 2425-bis del C.C. e dalla nota integrativa predisposta secondo quanto risulta dall'art. 2427 e seguenti dello stesso Codice Civile.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione sono conformi a quanto sancito dall'art. 2426 del C.C. ed in particolare:

IMMOBILIZZAZIONI

Sono iscritte al costo di acquisto, al netto degli ammortamenti (indicati separatamente) effettuati in base ad un criterio prudenziale e comunque con applicazione di aliquote non superiori a quelle previste dal DM. 31.12.1988, raggruppate per categorie omogenee, quelle materiali, mentre per le immobilizzazioni immateriali l'ammortamento è previsto in tre anni.

CREDITI

Sono iscritti per il valore di realizzo. E' stato istituito un fondo svalutazione crediti, in quanto alcuni di essi potrebbero essere a rischio.

RIMANENZE

Sono calcolate utilizzando il sistema del costo medio.
Nei precedenti esercizi si è proceduto alla vendita delle scorte relative a pezzi di ricambio in quanto non più gestori dei mezzi. Pertanto il magazzino è formato da materiali di cancelleria e di ricambio per apparecchiature elettroniche ed elettriche.
La valutazione delle rimanenze è stata effettuata al valore medio di acquisto.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO (allegato 4/1)

Le immobilizzazioni hanno subito nel corso dell'esercizio le seguenti variazioni:

B) - IMMOBILIZZAZIONI

I) IMMATERIALI

DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'INGEGNO

Capitalizzazione esercizi precedenti	€	2.384.927,23
Ammortamenti effettuati	€	1.828.720,29
Valore cespiti dismessi	€	20.547,92
Valore al 31/12/2008	€	535.659,02
Acquisti dell'esercizio	€	58.532,38
Ammortamenti dell'esercizio	€	229.495,10
Cespiti dismessi nell'esercizio	€	-
Fondo ammortamento cespiti dismessi nell'esercizio	€	-
Valore da ammortizzare cespiti dismessi nell'esercizio	€	-
Valore al 31/12/2009	€	364.696,30

II) MATERIALI

TERRENI E FABBRICATI

Costo storico dei beni	€	4.000.149,60
Rivalutazione ai sensi della legge 431/91	€	318.343,05
Totale beni	€	4.318.492,65
Ammortamenti effettuati esercizi precedenti	€	2.997.661,58
Cespiti dismessi esercizi precedenti	€	3.602.297,26
Acquisti esercizi precedenti	€	46.186.850,42
Trasferimento da altre categorie	€	5.482,50
Trasferimento ad altre categorie	€	143.389,76
Rettifiche consistenza	€	20.707,60
Consistenza beni al 31/12/2008	€	43.746.769,37
Acquisti dell'esercizio	€	3.887.991,08
Ammortamenti dell'esercizio	€	1.206.121,23
Valore cespiti al 31/12/2009	€	46.428.639,22

IMPIANTI E MACCHINARI

Costo storico dei beni	€	13.716.755,53
Trasferimento da altre categorie	€	1.229,04
Trasferimento ad altre categorie	€	1.369.001,42
Ammortamenti effettuati esercizi precedenti	€	10.127.410,95
Cespiti dismessi esercizi precedenti	€	1.696.037,50
Acquisti esercizi precedenti	€	9.395.726,82
Consistenza beni al 31/12/2008	€	9.921.261,52
Acquisti dell'esercizio	€	6.549.771,15
Ammortamenti dell'esercizio	€	1.730.594,55
Cespiti dismessi nell'esercizio	€	639,60
Fondo ammortamento cespiti dismessi nell'esercizio	€	639,60
Valore da ammortizzare beni dismessi nell'esercizio	€	-
Valore cespiti al 31/12/2009	€	14.740.438,12

ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI

Costo storico dei beni	€	2.642.467,64
Trasferimento da altre categorie	€	562.625,19
Trasferimento ad altre categorie	€	1.229,04
Ammortamenti effettuati esercizi precedenti	€	2.368.754,96
Cespiti dismessi esercizi precedenti	€	104.779,28
Consistenza beni al 31/12/2008	€	730.329,55
Acquisti dell'esercizio	€	73.635,32
Ammortamenti dell'esercizio	€	246.879,41
Cespiti dismessi nell'esercizio	€	23.898,31
Fondo ammortamento cespiti dismessi nell'esercizio	€	23.698,29
Valore da ammortizzare beni dismessi nell'esercizio	€	200,02
Valore cespiti al 31/12/2009	€	556.885,44

ALTRI BENI

Costo storico dei beni	€	2.455.714,50
Trasferimento da altre categorie	€	147.920,12
Trasferimento ad altre categorie	€	376.749,58
Ammortamenti effettuati esercizi precedenti	€	1.350.290,50
Cespiti dismessi esercizi precedenti	€	143.290,34
Rettifiche di consistenza per conversione in euro	-€	0,01
Consistenza al 31/12/2008	€	733.304,19
Acquisti dell'esercizio	€	40.430,00
Ammortamenti dell'esercizio	€	60.421,13
Valore al 31/12/2009	€	713.313,06

IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO

Consistenza beni al 31/12/2008	€	61.242.950,94
Imputazione a beni immobili opere concluse	-€	8.459.896,46
Opere da realizzare a carico A.P. anno 2009	€	2.463.376,36
Opere da realizzare con contributi anno 2009	€	300.000.000,00
Annullamenti impegni pregressi per economie e storni	-€	950.439,82
Valore al 31/12/2009	€	354.295.991,02

III) FINANZIARIE

Il valore delle Immobilizzazioni finanziarie ammonta a € 2.554.944,67.
Le partecipazioni in imprese collegate non subiscono variazioni rispetto allo scorso anno.
La partecipazione alla società Servizi Generali del Porto di Savona rimane al 46% per un totale di 61.448,21.
Il bilancio della società dell'esercizio 2009, conservato agli atti, ha chiuso con un utile economico, dopo le imposte, di €.

PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE

Nel 2009 si registra un aumento di €. 2.008.998. Tale aumento è dovuto all'acquisto di azioni della società Interporto di Vado Intermodal Operator spa per €. 1.983.998,00 e a €. 25.000 quale partecipazione alla nuova Società Ligurian Ports, avente scopo di promuovere le attività dei porti di Savona , Genova e La Spezia.
I valori delle altre partecipazioni rimangono invariati rispetto allo scorso anno e sono:
I.P.S. – Insediamenti produttivi savonesi s.c.p.a. €. 19.498,50;
Sistema Logistico dell'arco ligure ed alessandrino srl €. 5.000,00.
Soc. Funivie s.p.A €. 160.000,00
Soc. FILSE s.p.A. €. 299.999,96.

C) - ATTIVO CIRCOLANTE

RIMANENZE

Consistenza all' 1.1.2009	€ 2.189,56
Acquisti dell'esercizio	€ 12.249,31
Aumenti per risconti anni precedenti	€ 226,16
Diminuzione per risconti dell'esercizio	€ - 1.343,56
Consumi dell'esercizio	€ - 8.841,91
Rimanenze alla fine dell'esercizio 2009	€ 4.479,56

Questo importo costituisce il valore, calcolato con il metodo del costo medio, delle giacenze di materiali di economato e ricambi per apparecchiature elettroniche ed elettriche alla fine dell'esercizio.

CREDITI

Nel corso dell'esercizio in esame i crediti sono modificati come segue:

CREDITI	
Valore iniziale a c/patrimoniale	31.247.717,36
Aumenti	319.835.294,14
Diminuzioni per incassi	- 27.543.738,10
Variazioni residui	- 405.027,85
Consistenza finale	323.134.245,55
Dedotto fondo svalutazione crediti	- 235.702,39
Totale crediti al 31 dicembre 2009	322.898.543,16

In questa sede sono state determinate le imposte dell'esercizio pari a €. 4.118,00 per redditi fondiari. Pertanto il totale dei crediti per imposte da portare in compensazione nel prossimo esercizio diminuisce di tale importo e risulta di €. 197.489,00.

E' stato creato un fondo svalutazione crediti, composto da crediti che difficilmente verranno saldati, tale fondo è evidenziato in detrazione al totale complessivo.

Gli importi di maggior rilevanza riguardano senza dubbio i crediti nei confronti:

- dello Stato euro 310.462 mila, per realizzazione di opere infrastrutturali
- DEXIA CREDIOP per erogazione mutui garantiti dallo Stato per € 7.010 mila
- della Regione Liguria € 1.512 mila, per finanziamenti di progetti Obiettivo 2.

Dei rimanenti le voci più significative sono rappresentate da crediti verso clienti ed altri Enti tra cui assumono particolare rilevanza:

- Agenzia delle Dogane di Savona € 877 mila
- Serfer Servizi Ferroviari srl per € 52 mila
- Compagnia Savonese delle Indie € 231 mila
- Società Servizi generali per € 107 mila
- Soc. Funivie S.p.A. per € 348 mila
- Istituto Naz. Previdenza Sociale per € 526 mila
- Ufficio IVA € 747 mila
- Reefer Terminal per €. 104 mila

oltre a crediti diversi di minore importo.

I crediti di cui sopra sono stati iscritti in bilancio al valore di realizzo, devono essere considerati di breve termine e comunque di durata non superiore ai cinque anni.

Come si evince dal prospetto sopra riportato sono stati eliminati crediti residui per €. 405.027,85. L'annullamento ha permesso di confermare in bilancio solo residui di importo certo, nel rispetto di quanto indicato dagli articoli 21 e 43 del regolamento di contabilità vigente. Le variazioni più consistenti riguardano in particolare le partite in conto capitale, dove sono stati annullati progetti non più realizzabili e il relativo contributo previsto, o si è reso necessario ridurre l'importo del contributo stesso per mancata erogazione da parte del Ministero.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Il conto riporta il totale delle disponibilità giacenti in Banca d'Italia e presso il Tesoriere. Tale importo comprende: le entrate proprie dell'Ente, i contributi vincolati versati dallo Stato e non ancora utilizzati, indisponibili perché da utilizzare esclusivamente per i pagamenti relativi alla realizzazione di opere portuali e la quota residua di T.F.R. alla data del 31 dicembre 1993 da pagare al personale licenziato. Inoltre sono anche compresi nelle disponibilità liquide i depositi in contanti versati per la maggior parte da concessionari demaniali e da restituire. Nel dettaglio:

DISPONIBILITA' LIQUIDE	
Consistenza all'1.1.2009	21.645.478,78
incassi	27.543.738,10
pagamenti	- 34.968.132,30
consistenza al 31/12/2009	**14.919.395,39**
di cui:	
- vincolati per pagamento T.F.R.	- 396.515,28
- indisponibili per depositi cauzionali da restituire	- 138.144,33
importo disponibile al 31/12/2009	14.384.735,78

D) - RATEI E RISCONTI CON SEPARATA INDICAZIONE DEL DISAGGIO SU PRESTITI

Il valore rappresentato a bilancio di € 161.567,29 si riferisce ad acquisti di materiali effettuati nell'anno ma di competenza dell'esercizio successivo in quanto alla data di chiusura del presente bilancio non erano ancora pervenuti ed a spese di competenza di esercizi futuri già sostenute finanziariamente.

CONTI D'ORDINE

Trattasi di poste di bilancio che si compensano con la parte passiva e si riferiscono alla gestione di beni di terzi.
In particolare:

IMMOBILIZZAZIONI CONTO IMPEGNI

Secondo le disposizioni dettate dal Ministero delle Finanze in una nota del 10 maggio 2002, Il conto impegni è stato stornato e contabilizzato tra le immobilizzazioni in conto e acconto.

BENI DI TERZI IN DEPOSITO

Sono importi a disposizione dell'Autorità portuale a garanzia sia dei canoni demaniali, come previsto dalle disposizioni legislative emanate dal Ministero dei Trasporti e della navigazione, sia di contratti di appalto per l'esecuzione di opere portuali.

Il loro ammontare complessivo ammonta a € 48.936.772,53 di cui circa € 138 mila in contanti, € 48.700 mila mediante fideiussioni ed €. 99 mila in titoli.

BENI DELL'ENTE PRESSO TERZI

Sono costituiti, per un valore di € 3.395 mila, da depositi prestati dall'Autorità Portuale a copertura di rimborsi anticipati IVA , e a garanzia contributi del Ministero.

BENI DEMANIALI IN USO

Si tratta di tutti quei manufatti che, pur essendo stati realizzati con finanziamenti propri, insistendo su suolo demaniale, sono stati trasferiti al Demanio.
L'importo complessivo per l'anno in corso ammonta a € 4.621.714,90 senza nessuna variazione.

BENI DELLO STATO

Sotto questa voce vengono registrate tutte le opere portuali realizzate in esecuzione di leggi e decreti del Ministero competente con propri finanziamenti. I beni dello Stato ammontano a € 103 milioni.
Il Conto presenta il medesimo importo nell'attivo e nel passivo.

PASSIVO (allegato 4/2)

A) - PATRIMONIO NETTO

CAPITALE

Non è rappresentativo di azioni o quote versate.
E' stato utilizzato in anni precedenti a copertura di perdite.

ALTRE RISERVE

Per un importo totale di € 3.068 mila.
E' costituito dagli accantonamenti effettuati ai sensi dell'art. 55 T.U.I.R. 22.12.1989 n°917 e 30.12.1993 n. 537 relativi ai trasferimenti in conto capitale dello Stato.
Secondo quanto previsto dalla legge 30.12.1993 n° 537 questo conto è stato rappresentato in bilancio con due voci distinte:
- fondo accantonamento ex art. 55 al 31.12.1992, azzerato negli esercizi precedenti
- fondo in sospensione d'imposta per il residuo di € 3.068 mila

Sono finalizzati all'esecuzione di opere pubbliche di proprietà dello Stato stesso.
A partire dall'esercizio 1998, considerato che l'Autorità Portuale, per effetto della Legge 84/94, ha assunto a tutti gli effetti la veste giuridica di ***Ente Pubblico non economico,*** non si è più provveduto ad effettuare il suddetto accantonamento.

PERDITE PORTATE A NUOVO

Non esistono perdite dell'anno, né di esercizi pregressi in quanto interamente assorbite.
L'utile di esercizio ammonta a € 7.401.508,36 mentre il totale di utili pregressi risulta di euro 36.407.602,91.

B) – FONDI PER RISCHI ED ONERI

Il fondo rischi su crediti è stato completamente utilizzato per l'annullamento di crediti ormai non più esigibili. E' stato costituito un fondo svalutazione crediti esposto in deduzione ai crediti nell'Attivo di 235.702,39.

C) – TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Il fondo ha subito variazioni in aumento per l'accantonamento, effettuato ai sensi di legge, relativo alla quota di esercizio pari a € 277.693,98, diminuzioni per il pagamento della previdenza complementare per €. 34.149,11, per il versamento dell'imposta sostitutiva dell'11% per €. 5.624,03, per il pagamento di indennità a licenziati e di anticipazioni per €. 207.116,22 e per indennità da pagare per €. 11 mila circa. L'ammontare del fondo al 31 dicembre 2009 risulta di € 2.012.163,40 al netto della quota a carico dello Stato.
Anche per il corrente esercizio in ottemperanza alle disposizioni impartite dal decreto legislativo n. 252/2005 e seguenti ed essendo il numero dei dipendenti superiore a 50 unità, le quote di TFR maturate nell'anno, non versate alla previdenza complementare, sono state corrisposte al fondo di Tesoreria istituito presso L'INPS. L'importo versato nell'esercizio ammonta ad €. 192.428,79.

D) – DEBITI

Ammontano a € 324.319.005,29 e sono rappresentati quasi completamente da debiti relativi a lavori per realizzazione di infrastrutture portuali per conto dello Stato.
I dati più significativi possono essere identificati in:

DEBITI

DEBITI TRIBUTARI		
Agenzia delle Entrate	139.418,43	139.418,43
DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA		
INPS	165.880,00	
INPGI	2.906,00	
INPDAP	409,00	
PREVILOG FONDO PENSIONE	1.401,38	
PREVINDAI	21.762,08	192.358,46
DEBITI PER CONTRATTI IN CORSO		
APM Terminal prog. 600	6.514.291,46	
Impr.Deiro/ARCAS prog. 528	685.522,40	
F.lli Garofalo prog. 573	159.752,97	
Injectosond Italia srl prog. 642/1	150.158,40	
Scavoter prog. 642/2	165.162,79	
Impresa Germano Mario prog. 618	461.726,50	
impresa Dall'O srl prog. 526	57.150,23	
G.L.FINCOSIT prog. 576	49.803,23	
Impresa Paroldi prog. 652	57.416,00	
C.E.M. progetto 401/1a	28.279,18	
G.L.FINCOSIT prog. 401/1B	45.300,00	8.374.563,16

DEBITI PER LAVORI SU PROGETTI		
p.401 nuova viabilità al porto di Savoma	378.089,39	
p.463 impianto rinfuse	626.444,43	
p.489 2^ fase raccordo ferroviario	191.475,45	
p.511 piattaforma multipurpose	3.987.578,29	
p.528 viabilità Savona 1° e 2° lotto	957.608,44	
p.646 potenziamento impianti rinfuse	5.743.433,88	
p.556 eliminaz. Rischio idraulico Pilalunga	1.104.500,00	
p.573 recinzioni doganali SV - VADO	312.810,26	
p.577 progettazioni PRUSST	299.700,00	
p.591 consolidamento arenile	468.320,98	
p.610 costruzioni capannone Molo casse	234.151,08	
p.630 nuova sede Autorità Portuale	6.006.694,12	
p.635 manut. parte tetto capannone T3	600.000,00	
p.642/1 e 2 consolid. piede banchina VL	196.765,98	
p- 658 messa in sicurezza varco VL	181.000,00	21.288.572,30
ALTRI DEBITI		
Personale	440.752,87	
Depositi cauzionali da restituire	138.144,32	578.897,19

Come per i crediti anche per i debiti si è proceduto ad una attenta revisione onde confermare solamente i residui certi in applicazione delle disposizioni di cui al Regolamento di contabilità. Gli annullamenti più significativi riguardano le spese in c/capitale, ove si è reso necessario annullare progetti non più realizzabili o rimandati ad esercizi futuri o ridotti per mancanza di finanziamenti statali.

E – RATEI E RISCONTI

RISCONTI PASSIVI

Rappresentano le partite impegnate nell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.
Per meglio seguirne lo svolgimento e la corretta attribuzione ai vari esercizi di competenza è stato indispensabile scindere il conto in due sottoconti:

- risconti di parte corrente : non vi sono risconti
- risconti passivi per contributi in conto capitale € 384.430.554,97.

CONTI D'ORDINE

Trattasi di poste di bilancio che si compensano con la parte passiva e si riferiscono alla gestione di beni di terzi.
In particolare:

IMMOBILIZZAZIONI CONTO IMPEGNI

Come già specificato in precedenza il conto impegni è stato stornato totalmente secondo le disposizioni dettate dal Ministero delle Finanze in una nota del 10 maggio 2002 e contabilizzato tra le immobilizzazioni in conto e acconto.

BENI DI TERZI IN DEPOSITO

Sono importi a disposizione dell'Autorità portuale a garanzia sia dei canoni demaniali, come previsto dalle disposizioni legislative emanate dal Ministero dei Trasporti e della navigazione, sia di contratti di appalto per lavori di opere portuali.
Il loro ammontare complessivo ammonta a € 48.936.772,53 mila di cui € 138.144,32 in contanti, €. 98.746,86 in titoli ed € 48.699.881,35 mediante fideiussioni.

BENI DELL'ENTE PRESSO TERZI

Sono costituiti, per un valore di € 3.395 mila da depositi prestati dall'Autorità Portuale a copertura di rimborsi anticipati IVA e a garanzia contributi erogati dal Ministero II.TT.

BENI DEMANIALI IN USO

Si tratta di tutti quei manufatti che, pur essendo stati realizzati con finanziamenti propri, insistendo su suolo demaniale, sono stati trasferiti al Demanio.
L'importo complessivo per l'anno in corso ammonta a € 4.621.714,90 senza nessuna variazione.

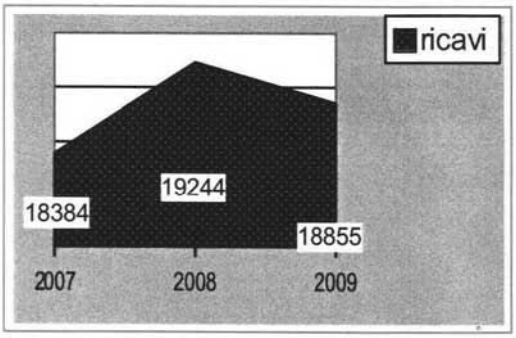
BENI DELLO STATO

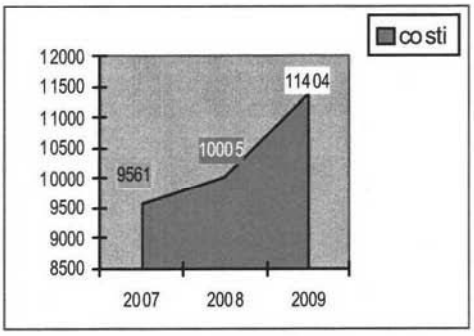
Sotto questa voce vengono registrate tutte le opere portuali realizzate in esecuzione di leggi e decreti del Ministero competente con propri finanziamenti. I beni dello Stato ammontano a € 170 milioni.
Il Conto presenta il medesimo importo nell'attivo e nel passivo.

CONTO ECONOMICO

L'esercizio 2009, cui si riferisce il conto economico, si è concluso con un avanzo di €. 7.401.508,36. L'importo è diminuito rispetto allo scorso anno di circa 2.860 mila euro, dovuti ad una contrazione delle entrate di circa 389 mila euro, all'aumento dei costi di €. 1.400 mila, con una differenza tra valore e costi di produzione di €. 1.788 mila in diminuzione rispetto allo scorso esercizio e infine alla diminuzione dei proventi straordinari rispetto agli oneri.

LINEE DI ANDAMENTO COSTI /RICAVI/DIFFERENZE





VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione nel corso del 2009 registra una diminuzione rispetto all'esercizio precedente di circa € 389 mila. Nei ricavi aumentano le quote imputate all'esercizio dei contributi in c/capitale di circa 468 mila euro mentre diminuiscono le tasse portuali che passano da euro 9.997 mila a 8.957 mila per effetto di una sensibile contrazione dei traffici. Nei costi l'aumento più significativo si registra nelle quote di ammortamento dei beni materiali che passano da euro 2.398 mila a 3.244 mila e nei costi per servizi (vigilanza, utenze, pulizia banchine e specchi acquei) che aumentano di 543 mila euro.

.

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

Questa partita, rispetto all'anno precedente, registra una variazione negativa di € 40 mila circa dovuta ad un minore utilizzo delle infrastrutture ferroviarie da parte della soc. Serfer srl.

ALTRI RICAVI E PROVENTI

L'importo complessivo di € 18.676 mila diminuisce rispetto all'anno precedente di 349 mila euro. Come già detto precedentemente aumentano le quote imputate all'esercizio dei contributi in c/ capitale che passano da € 1.630.888,09 del 2008 a €. 2.099.143,33 mentre le tasse portuali diminuiscono di €. 1.039.818,80 rispetto all'anno scorso. Gli altri ricavi più significativi riguardano i canoni demaniali per € 6.427.294,24, i proventi per rilascio di autorizzazioni portuali per € 404.479,10, l'utilizzo della rete telematica per €. 113.624,47, recuperi e rimborsi per personale in distacco per complessivi € 400 mila.

COSTI DELLA PRODUZIONE

L'anno 2009 si è chiuso con un ammontare di costi pari a € 11.404 mila, con un aumento rispetto allo scorso anno di 1.399 euro.

Le voci di costo più significative sono state:

- emolumenti e oneri per il personale in attività € 4.407 mila
- accantonamento e rivalutazione TFR € 278 mila
- spese per manutenzioni e riparazioni € 199 mila
- spese per consulenze € 57 mila
- spese per pulizia uffici e per la gestione delle aree portuali per € 987 mila
- spese per utenze per € 50 mila
- spese postali e telefoniche per € 110 mila
- spese promozionali e di propaganda per € 24 mila
- acquisto materiali di consumo € 21 mila
- noleggi di mezzi tecnici e spese per la conduzione di impianti € 110 mila
- spese per locazioni passive € 99 mila

Gli ammortamenti dell'esercizio ammontano a:
€ 229.495,10 per i beni e immobilizzazioni immateriali (software – studi di progettazione)
€ 3.244.016,32 per i beni e immobilizzazioni materiali. L'incremento di questo valore è dovuto all'iscrizione nei beni inventariati di opere portuali di importo elevato.
Il fondo svalutazione crediti diminuisce di € 3.140.63.
Gli oneri diversi di gestione corrispondono a tutte quelle spese che non possono essere comprese nelle voci dettagliate in precedenza; sono costituiti da spese diverse di ufficio, spese legali, imposte e tasse, spese assicurative, spese per gli amministratori, spese per attività di interesse portuale. Nel presente esercizio ammontano ad €. 1.158.485,33.

INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI

L'importo negativo di € 15.108,02 è determinato dalla differenza tra:
interessi attivi su conto corrente per € 21.108,02
oneri per commissioni bancarie per € 6.000,00

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

PROVENTI
Accorpati sotto questa voce si trovano tutti quei ricavi che non possono essere compresi nei ricavi di produzione, inclusi quelli che non danno origine a movimenti finanziari.
L'importo dei proventi straordinari è costituito da:

variazioni e annullamenti di residui passivi	€	350.134,05
ricavi per spese ad esercizi futuri	€	134.722,32
sopravvenienze diverse	€	1.000,00
per un totale di	€	485.856,37

ONERI
L'importo di € 546.837,53 è costituito da:

costi provenienti da esercizi precedenti	€	4.603,90
sopravvenienze passive e minusvalenze	€	179.535,02
variazioni e annullamento di residui attivi	€	362.698,61

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE E UTILE DI ESERCIZIO

Il risultato prima delle imposte risulta di € 7.405.626,36 mentre l'utile di esercizio ammonta a € 7.401.508,36 per imposta IRES di €. 4.118,00 sui redditi fondiari, imposta che nel c/patrimoniale è inserita in diminuzione ai crediti tributari.

PARTE ATTIVITA' COMMERCIALE

Riferita alla sola attività commerciale

Le attività a carattere commerciale poste in essere dall'Autorità Portuale sono state identificate per l'esercizio 2007 in:

- **Affitto locali di proprietà in ambito extra doganale**
- **Noleggio mezzi alla società Serfer**
- **Servizio telematico**

Il presente bilancio è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile ed è costituito dallo Stato Patrimoniale, secondo gli schemi previsti dagli artt. 2424 e 2424-bis del C.C., dal Conto Economico, adeguato agli schemi di cui agli artt. 2425 e 2425-bis del C.C. e dalla nota integrativa predisposta secondo quanto risulta dall'art. 2427 e seguenti dello stesso Codice Civile.

I dati considerati sono solamente quelli di imputazione diretta ricavabili da appositi conti di generale. I criteri contabili adottati sono quelli del regime ordinario con separata indicazione delle partite concernenti le attività sopra descritte.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione sono conformi a quanto sancito dall'art.. 2426 del C.C. ed in particolare:

IMMOBILIZZAZIONI

Sono iscritte al costo di acquisto, al netto degli ammortamenti (indicati separatamente) effettuati in base ad un criterio prudenziale e comunque con applicazione di aliquote non superiori a quelle previste dal DM. 31.12.1988, raggruppate per categorie omogenee, quelle materiali, mentre per le immobilizzazioni immateriali l'ammortamento è previsto in tre anni.

CREDITI

Sono iscritti per il valore di realizzo

RIMANENZE

Non esistono giacenze di materiali di uso esclusivo dell'attività trattata.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO (allegato 6/1)

Le immobilizzazioni hanno subito nel corso dell'esercizio le seguenti variazioni:

B)- IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni riportate nei prospetti che seguono e che compongono la situazione della parte commerciale sono esclusivamente quelle di utilizzo specifico per le operazioni sopra elencate. Detti beni sono collocati in apposite categorie ben individuabili. Non si è tenuto conto dei beni che possono essere utilizzati promiscuamente da più settori.

I) - IMMATERIALI

Nell'esercizio sono stati acquistati beni immateriali con destinazione esclusiva e pertanto risulta:

Valore al 31/12/2008	€	20.974,26
Acquisti dell'esercizio	€	11.069,00
Ammortamenti dell'esercizio	€	12.805,06
Cespiti dismessi	€	-
Fondo ammortamento cespiti dismessi	€	-
Valore da ammortizzare cespiti dismessi	€	-
Valore cespiti al 31/12/2009	€	19.238,20

II) - MATERIALI

IMMOBILI E FABBRICATI

Costo storico dei beni	€	4.330.422,49
Ammortamenti effettuati esercizi precedenti	€	246.078,32
Cespiti dismessi esercizi precedenti	€	352.608,37
Rettifica di consistenza per conversione in euro	-€	1,68
Consistenza beni al 31/12/2008	€	3.731.734,12
Acquisti dell'esercizio	€	-
Ammortamenti dell'esercizio	€	117.227,24
Valore cespiti al 31/12/2009	€	3.614.506,88

IMPIANTI E MACCHINARI

Costo storico dei beni	€	8.999.303,16
Ammortamenti effettuati	€	2.492.025,07
Trasferimenti da attività non commerciale	€	503,34
Trasferiti a attività non commerciale	€	123.353,50
Consistenza beni al 31/12/2008	€	6.384.427,93
Acquisti dell'esercizio	€	4.487.936,61
Ammortamenti dell'esercizio	€	870.990,40
Valore cespiti al 31/12/2009	€	10.001.374,14

ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI

Costo storico dei beni	€	144.512,00
Ammortamenti effettuati	€	77.738,55
Trasferiti da attività non commerciale	€	7.847,32
Cespiti dismessi esercizi precedenti	€	105,00
Consistenza beni al 31/12/2008	€	74.515,77
Acquisti dell'esercizio	€	3.600,00
Ammortamenti dell'esercizio	€	21.234,32
Cespiti dismessi	€	-
Fondo ammortamento cespiti dismessi	€	-
Valore da ammortizzare cespiti dismessi	€	-
Valore cespiti al 31/12/2009	€	56.881,45

IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO

Ammontano a €. 11.488,96 e sono relative a lavori in fase di esecuzione e ad acquisti di attrezzature per rete telematica in corso di definizione.

III) - FINANZIARIE

Non esistono immobilizzazioni finanziarie alla data del 31.12.2009.

C) - ATTIVO CIRCOLANTE

RIMANENZE

Non esistono rimanenze di materie in quanto il materiale viene acquistato solamente in caso di necessità e quindi direttamente e totalmente impiegato.

Per alcuni materiali comuni si utilizza senza distinzione (in questo caso non si è fatta la ripartizione proporzionale) la scorta della parte generale istituzionale.

CREDITI

Al termine dell'esercizio in esame i crediti sono risultati di € 1.155.907,03 al netto del fondo svalutazione crediti pari a € 228.712,06 di cui gli importi di maggior rilevanza riguardano:

- Agenzia delle Entrate per €. 197.489,00 per crediti su imposte IRES ed IRAP
- Compagnia Savonese delle Indie per € 231.070,31
- Ufficio provinciale I.V.A per € 747.356,03

I crediti di cui sopra sono stati iscritti in bilancio al valore di realizzo e devono essere considerati di breve termine e comunque di durata non superiore ai cinque anni.

D) - RATEI E RISCONTI CON SEPARATA INDICAZIONE DEL DISAGGIO SU PRESTITI

RISCONTI ATTIVI

Rappresentano le partite passive impegnate nell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi ed ammontano ad €. 100.045,44.

CONTI D'ORDINE

Nel corso dell'esercizio sono stati istituiti depositi in contanti a garanzia dell'affitto di locali dell'Autorità. Ammontano ad €. 7.560,00.

PASSIVO (allegato 6/2)

A) - PATRIMONIO NETTO

CAPITALE
Non è rappresentativo di azioni o quote versate.
Trattandosi di attività posta in essere dal medesimo ente Pubblico non economico istituito per Legge non è prevista la costituzione di quote di capitale.

UTILE D'ESERCIZIO
Il presente esercizio si chiude con una perdita d'esercizio di €. 562.414,08.

B) - FONDI PER RISCHI ED ONERI

FONDO PER IMPOSTE
Il valore del fondo per imposte differite è già stato azzerato nello scorso esercizio con l'imputazione a bilancio dell'ultima quota delle imposte calcolate nell'esercizio 2004.

FONDO PER RISCHI SU CREDITI
Il valore del fondo, pari a € 228.712,06 è stato dedotto dal totale dei crediti.

C) - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Come per gli scorsi esercizi l'ammontare del fondo è stato calcolato sul personale addetto al Servizio Telematico Esterno. Il fondo ammonta a € 183.565,06. Con l'entrata in vigore della riforma del TFR e della previdenza complementare dal 1° gennaio 2007 le quote maturate di TFR devono essere versate alla previdenza complementare, o se mantenute presso l'azienda, versate al fondo di Tesoreria presso l'INPS. I dipendenti del servizio telematico hanno optato per il mantenimento in azienda e pertanto l'importo versato nel 2009 al fondo di Tesoreria è stato di €..11.686,97.

D) - DEBITI

❖ **DEBITI**

Ammontano a € 10.031.012,03 di cui i più significativi riguardano:

- Debiti verso attività istituzionali per €. 9.232.232,03
- Personale €. 34.692,02
- Debiti per impegni finanziari su opere in corso di realizzazione 389.650,63.

E) RISCONTI PASSIVI

Sono costituiti esclusivamente da contributi in c/capitale per un totale di €. 3.411.017,05. L'importo è dato dalla somma delle opere eseguite con contributi dello Stato e della Regione diminuito dal valore di ammortamento delle opere concluse ed iscritte nelle immobilizzazioni.

CONTI D'ORDINE

Nel corso dell'esercizio sono stati istituiti depositi in contanti a garanzia dell'affitto di locali dell'Autorità. L'importo a bilancio ammonta ad €. 7.560,00.

CONTO ECONOMICO

(allegato 7)

Il conto economico presenta un risultato negativo prima delle imposte di € 562.414,08, non risultano imposte per il corrente esercizio.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Si può annotare che il contenuto dei ricavi deriva da tutte le prestazioni poste in essere dall'Autorità Portuale e che debbono essere considerate commerciali, anche se sono minime per il complesso della gestione.

Il criterio che ha ispirato la separazione, a livello contabile, è basato sul tipo di operazione. Infatti sono state considerate "commerciali" tutte le operazioni che hanno prodotto "servizi o prestazioni a terzi" dietro pagamento di un corrispettivo, anche se non è prevista una separata e stabile organizzazione.

Per queste operazioni è stata emessa regolare fattura, annotata nel registro delle vendite, con conseguente calcolo dell'imposta sul valore aggiunto.

Rispetto all'esercizio precedente i ricavi diminuiscono di € 10 mila.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Anche per questa posta economica vale in generale il discorso fatto per i ricavi.

Bisogna ripetere per chiarezza che le spese ed i costi individuati nel presente documento "settoriale" sono derivati esclusivamente da conti aperti separatamente nel piano dei conti di Contabilità Generale. Viene indicato, per ogni conto, se concerne attività "commerciale" o "non commerciale".

E' opportuno far presente che i costi considerati per questa ripartizione sono solamente quelli che hanno avuto un'imputazione diretta all'origine. In questo esercizio non si è provveduto alla ripartizione di spese di carattere generale.

Dal raffronto con l'esercizio precedente emerge:

- L'importo di € 4.175,32 comprende i materiali utilizzati direttamente per le prestazioni;
- Le prestazioni di servizi, € 212.385,94 subiscono il maggior incremento rispetto allo scorso esercizio di tutti i costi rappresentati; sono costituite da spese di manutenzione agli impianti ferroviari, da spese di manutenzione e canoni per rete telematica, telefonica ed energia elettrica.
- Le spese di personale riguardano il personale addetto alla Rete Telematica esterna e ammontano a € 212.205,54;
- Ammortamenti e svalutazioni per €. 1019.566,98 con aumento rispetto allo scorso esercizio di €. 211.397,89 per iscrizione nei beni inventariati di nuovi locomotori e trattori per la rete ferroviaria:
- Spese per oneri diversi di gestione per €. 103,85.

INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI

Nell'esercizio non sono stati conteggiati interessi.

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

PROVENTI STRAORDINARI

I proventi straordinari da imputare alla parte commerciale ammontano ad € 10.549,71 e sono costituiti da:

annullamento e variazioni di residui passivi	€.	1.111,70
spese non di competenza dell'esercizio		€ 100.045,44

ONERI STRAORDINARI

L'importo di € 4,159,50 è relativo ad annullamento di residui attivi.

GESTIONE ANALITICA

RISULTATI PER CENTRO DI COSTO

ESERCIZIO 2009

GESTIONE ANALITICA

Come per l'esercizio 2008 in ottemperanza a quanto disposto dal regolamento di amministrazione e contabilità sono state predisposte le schede della gestione analitica per centri di costo e di responsabilità che hanno come obiettivo quello di diventare uno strumento di analisi dei costi attraverso centri di costo e missioni istituzionali.
Il Centro di Responsabilità Amministrativa è stato individuato, come peraltro stabilito dal Regolamento, nella Segreteria Tecnico Operativa, titolare e responsabile della gestione e dei risultati derivanti dall'impiego delle risorse umane, finanziarie e strumentali assegnate ai vari uffici che da essa dipendono direttamente.
Si è proceduto pertanto determinando i risultati economici per ogni centro di costo
Ogni costo pertanto è stato distribuito tra i diversi centri con un' imputazione diretta, nel caso di costi specifici del centro, e indiretta attraverso percentuali di ribaltamento nel caso di costi generali che solo marginalmente o in parte sono riferibili a quel centro.

I centri di costo interessati dall'analisi sono:

- ORGANI ISTITUZIONALI
- SEGRETERIA GENERALE – LEGALE – QUALITA'
- PROGRAMMAZIONE E SVILUPPO
- TECNICO 2
- TECNICO 1
- DEMANIO E BENI PATRIMONIALI
- IMPRESE E LAVORO PORTUALE
- AFFARI ESTERNI
- DIREZIONE AMMINISTRATIVA
- AFFARI INTERNI

Entrando più nel dettaglio dei dati delle tabelle di seguito riportate, è necessario confrontare e riconciliare il dato di costo complessivo risultante dalla contabilità analitica in Euro 11.244.774,04 con il dato del totale impegnato corrente di competenza risultante dal Rendiconto Finanziario in Euro 7.933.546,97.

In particolare:

TOTALE CONTABILITA' ANALITICA		€ 11.058.025,55
POSTE NON FINANZIARIE COMPRESE SOLO IN ANALITICA		- € 3.751.205,40
• Ammortamenti anno 2009 • Accantonamento TFR anno 2009	- € 3.473.511,42 - € 277.693,98	
POSTE FINANZIARIE NON COMPRESE IN ANALITICA		€ 626.726,82
• Fatture da ricevere 2009	€ 626.726,82	
TOTALE CONTABILITA' FINANZIARIA TITOLO I		€ 7.933.546,97

Accanto alla rendicontazione per centri di costo si è anche provveduto a suddividere i valori ottenuti per Missioni Istituzionali individuate in:

- Pianificazione e Programmazione
- Promozione
- Funzioni di Amministrazione Attiva
- Progettazione e realizzazione delle opere portuali
- Indirizzo Politico
- Supporto alle attività istituzionali dell'Ente
- Security

I valori delle missioni possono essere letti attraverso due schemi. Lo schema "Ripartizione delle funzioni obiettivo delle spese di bilancio competenza 2009" evidenzia la ripartizione delle spese finanziarie tra le varie missioni, mentre nello schema "Riepilogo missioni per centri di costo" è stato associato ogni centro alla missione istituzionale dallo stesso svolta.
Le differenze espresse nei due schemi trovano le stesse giustificazioni riportate nella tabella precedente.

TOTALE FINALITA'						
MISSIONI ISTITUZIONALI	COSTO DEL PERSONALE	COSTI DI GESTIONE	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	AMMORTAMENTI E ACCANTONAME	TOTALE COSTI	% SUL TOTALE DEI COSTI
PIANIFICAZIONE - PROGRAMMAZIONE	176.404,04	5.892,73	14.740,66	185.593,84	382.631,27	3%
PROMOZIONE	66.684,43	55.906,55	5.129,16	119.369,80	247.089,94	2%
FUNZIONE DI AMMINISTRAZIONE ATTIVA	1.133.431,13	817.188,23	72.756,78	925.065,47	2.948.441,61	27%
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI	955.898,46	218.608,35	141.040,62	855.043,10	2.170.590,53	20%
INDIRIZZO POLITICO	806.565,60	153.020,28	86.992,16	453.243,10	1.499.821,14	14%
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DELL'ENTE	1.432.632,79	524.643,15	478.174,61	1.013.638,82	3.449.089,37	31%
SECURITY	109.448,26	51.662,16		199.251,27	360.361,69	3%
TOTALE	**4.681.064,71**	**1.826.921,45**	**798.833,99**	**3.751.205,40**	**11.058.025,55**	**100%**

TALE SCHEMA EVIDENZIA LE MISSIONI DIVISE PER COSTI SULLA BASE DELLE RISULTANZE DEI CDC
LA DIFFERENZA CON CDR PER NATURA E' IL COSTO DEGLI ORGANI NON MESSO IN TABELLA

REPORT RIEPILOGATIVO A LIVELLO DI CENTRO DI RESPONSABILITA'

CENTRO DI RESPONSABILITA' (CdR) **"Segretariato Generale"**

COSTI PER NATURA	ANNO 2009	Incidenza	ANNO 2008	Incidenza	DIFFERENZA	
	€	% sul tot. Amministrazione	€	% sul tot. Amministrazione	€	%
COSTO DEGLI ORGANI						
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale	€ 276.795,97	2,50%	€ 247.165,21	2,51%	€ 29.630,76	11,99%
COSTO DEL PERSONALE						
Oneri per il personale in attività di servizio	€ 4.401.491,55	39,80%	€ 4.283.444,62	43,56%	€ 118.046,93	2,76%
Oneri per il personale in quiescienza	€ 2.777,19	0,03%	€ 2.777,19	0,03%	€ -	0,00%
COSTI DI GESTIONE						
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	€ 1.826.921,45	16,52%	€ 1.280.455,85	13,02%	€ 546.465,60	42,68%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI						
Trasferimenti passivi	€ 149.065,37	1,35%	€ 142.902,44	1,45%	€ 6.162,93	4,31%
Oneri finanziari	€ 6.000,00	0,05%	€ 6.000,00	0,06%	€ -	0,00%
Oneri tributari	€ 455.688,32	4,12%	€ 515.752,70	5,24%	-€ 60.064,38	-11,65%
Poste correttive e compensative delle spese correnti	€ 21.383,71	0,00%		0,00%	€ 21.383,71	
Spese non classificabili in altre voci	€ 166.696,59	1,51%	€ 352.531,17	3,58%	-€ 185.834,58	-52,71%
AMMORTAMENTI	€ 3.473.511,42	31,41%	€ 2.722.734,70	27,69%	€ 750.776,72	27,57%
ACCANTONAMENTO TFR	€ 277.693,98	2,51%	€ 280.595,66	2,85%	-€ 2.901,68	-1,03%
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI RESPONSABILITA'	€ 11.058.025,55	99,81%	€ 9.834.359,54	100,00%	€ 1.223.666,01	12,44%

PROSPETTO DI CONFRONTO FINANZIARIA - ANALITICA

COSTI PER NATURA	finanziaria	analitica	differenza	conciliazione
COSTO DEGLI ORGANI				
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale	€ 283.139,68	€ 276.795,97	6.343,71	fatture da ricevere presenti in finanziara 2009 ma non in analitica
COSTO DEL PERSONALE				
Oneri per il personale in attività di servizio	€ 4.404.591,55	€ 4.401.491,55	3.100,00	fatture da ricevere presenti in finanziara 2009 ma non in analitica
Oneri per il personale in quiescienza	€ 2.777,19	€ 2.777,19	0	
COSTI DI GESTIONE				
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	€ 2.265.183,28	€ 1.826.921,45	438.261,83	fatture da ricevere presenti in finanziara ma non in analitica
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI				
Trasferimenti passivi	€ 195.634,00	€ 149.065,37	46.568,63	fatture da ricevere presenti in finanziara 2009 ma non in analitica
Oneri finanziari	€ 6.000,00	€ 6.000,00	-	
Oneri tributari	€ 575.502,56	€ 455.688,32	119.814,24	fatture da ricevere presenti in finanziara 2009 ma non in analitica
Poste correttive e compensative delle spese correnti	€ 21.383,71	€ 21.383,71		
Spese non classificabili in altre voci	€ 179.335,00	€ 166.696,59	12.638,41	fatture da ricevere presenti in finanziara 2009 ma non in analitica
AMMORTAMENTI		€ 3.473.511,42	-€ 3.473.511,42	solo analitica
ACCANTONAMENTO TFR		€ 277.693,98	-€ 277.693,98	solo analitica
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI RESPONSABILITA'	€ 7.933.546,97	€ 11.058.025,55	-€ 3.124.478,58	

FINANZIARIA		7.933.546,97
FATTURE DA RICEVERE PRESENTI IN FIN 2009 NON IN ANALITICA		626.726,82
AMMORTAMENTI PRESENTI IN ANALITICA NON IN FINANZIARIA		3.473.511,42
ACCANTONAMENTO TFR PRESENTE IN ANALITICA NON IN FINANZIARIA		277.693,98
TOTALE ANALITICA		11.058.025,55

REPORT RIEPILOGATIVO A LIVELLO DI CENTRO DI RESPONSABILITA

DATI DAL RENDICONTO FINANZIARIO 2009

CENTRO DI RESPONSABILITA' (CdR) "Segretariato Generale"		
COSTI PER NATURA	ANNO 2009	Incidenza
	€	**% sul tot. Amministrazione**
COSTO DEGLI ORGANI		
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità	€ 276.795,97	2,50%
COSTO DEL PERSONALE		
Oneri per il personale in attività di servizio	€ 4.401.491,55	39,80%
Oneri per il personale in quiescienza	€ 2.777,19	0,03%
COSTI DI GESTIONE		
Spese per l'acquisto di beni di consumo e	€ 1.826.921,45	16,52%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI		
Trasferimenti passivi	€ 149.065,37	1,35%
Oneri finanziari	€ 6.000,00	0,05%
Oneri tributari	€ 455.688,32	4,12%
Poste correttive e compensative delle spese	€ 21.383,71	0,19%
Spese non classificabili in altre voci	€ 166.696,59	1,51%
AMMORTAMENTI	€ 3.473.511,42	31,41%
ACCANTONAMENTO TFR	€ 277.693,98	2,51%
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI RESPONSABILITA'	€ 11.058.025,55	100%

REPORT ANALITICI PER CENTRO DI COSTO

CENTRO DI COSTO (15)
"Organi istituzionali"

NATURA	TOTALE	Incidenza	
	€	% sul tot. CdC	% sul tot. CdR
COSTO DEGLI ORGANI			
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità	€ 276.795,97	44,85%	2,50%
COSTO DEL PERSONALE			
Oneri per il personale in attività di servizio	€ 93.122,74	15,09%	0,84%
Oneri per il personale in quiescienza			
COSTI DI GESTIONE			
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	€ 20.954,78	3,40%	0,19%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI			
Trasferimenti passivi	€ 3.970,00	0,64%	0,04%
Oneri finanziari			
Oneri tributari	€ 26.032,28	4,22%	0,24%
Poste correttive e compensative delle spese			
Spese non classificabili in altre voci	€ 38,74	0,01%	0,00%
AMMORTAMENTI	€ 191.067,43	30,96%	1,73%
ACCANTONAMENTO TFR	€ 5.147,96	0,83%	0,05%
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI COSTO	€ 617.129,90	1	0,05580833

REPORT ANALITICI PER CENTRO DI COSTO

CENTRO DI COSTO (25)
"Segreteria Generale - Legale - Qualità"

NATURA	TOTALE	Incidenza	
	€	% sul tot. CdC	% sul tot. CdR
COSTO DEGLI ORGANI			
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità		0,00%	0,00%
COSTO DEL PERSONALE			
Oneri per il personale in attività di servizio	€ 436.646,89	49,47%	3,95%
Oneri per il personale in quiescienza			
COSTI DI GESTIONE			
Spese per l'acquisto di beni di consumo e	€ 132.065,50	14,96%	1,19%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI			
Trasferimenti passivi			
Oneri finanziari			
Oneri tributari	€ 31.951,14	3,62%	0,29%
Poste correttive e compensative delle spese			
Spese non classificabili in altre voci	€ 25.000,00	2,83%	0,23%
AMMORTAMENTI	€ 231.567,43	26,23%	2,09%
ACCANTONAMENTO TFR	€ 25.460,28	2,88%	0,23%
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI COSTO	€ 882.691,24	100%	8%

REPORT ANALITICI PER CENTRO DI COSTO

CENTRO DI COSTO (35)
"Programmazione e sviluppo (Programmazione e studi - promozione e relazioni esterne)

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	€ 243.088,47	38,60%	2,20%
Oneri per il personale in quiescienza			
COSTI DI GESTIONE			
Spese per l'acquisto di beni di consumo e	€ 61.799,28	9,81%	0,56%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI			
Trasferimenti passivi	€ 3.130,00	0,50%	0,03%
Oneri finanziari			
Oneri tributari	€ 16.739,82	2,66%	0,15%
Poste correttive e compensative delle spese			
Spese non classificabili in altre voci			
AMMORTAMENTI	€ 289.459,29	45,97%	2,62%
ACCANTONAMENTO TFR	€ 15.504,36	2,46%	0,14%
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI COSTO	€ 629.721,22	100%	6%

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 quiescienza			
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 1"

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 quiescienza			
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 quiescienza			
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 quiescienza			
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 quiescienza			
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 Ammnistrativa"

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	€ 413.493,11	28,04%	3,74%
Oneri per il personale in quiescienza			
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 quiescienza	€ 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

IPB	PIANIFICAZIONE - PROGRAMMAZIONE	PROMOZIONE	FUNZIONE DI AMMINISTRAZIONE ATTIVA	PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI	INDIRIZZO POLITICO	SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DELL'ENTE	SECURITY	TOTALE
	2,50%	2,50%	19%	18%	14%	36%	8%	100%
TITOLO 1 USCITE CORRENTI								
FUNZIONAMENTO	140.875,23	140.875,23	1.070.651,73	1.014.301,63	788.991,27	2.028.303,27	450.800,73	5.635.009,09
INTERVENTI DIVERSI	57.463,45	57.463,45	436.722,20	413.736,82	321.795,38	827.473,64	183.883,03	2.298.537,89
TITOLO 2 USCITE CAPITALE								
INVESTIMENTI	7.674.990,16	7.674.990,16	58.329.925,24	55.259.929,17	42.979.944,9	110.519.858,35	24.559.968,52	306.999.606,52
ONERI COMUN	388,97	388,97	2.956,20	2.800,61	2.178,25	5.601,23	1.244,72	15.558,96
TITOLO 3 PARTITE DI GIRO								
PARTITE DI GIRO	71.073,71	71.073,71	540.159,17	511.730,69	398.012,76	1.023.461,38	227.435,86	2.842.948,27
TOTALE	7.944.791,52	7.944.791,52	60.380.415,54	57.202.498,93	44.490.832,59	114.404.797,86	25.423.332,86	317.791.660,72

la ripartizione è stata effettuata come segue:
spese correnti - ripartite secondo la percentuale risultante dai diversi centri di costo
spese capitale- ripartite secondo la percentuale risultante dai diversi centri di costo, e per la Progettazione e Realizzazione opere portuali imputazione diretta cap. 550, 560, 600
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

Allegato 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	7.933.546,97
- 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	- 34.968.132,30
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	- 324.319.005,29
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;

- a copertura del deficit presunto per l'esercizio 2010.

In cifre:	
avanzo di amministrazione	€ 13.535.908,38
importi vincolati per opere e lavori	€- 4.870.000,00
T.F.R.	€- 2.000.000,00
Disavanzo presunto 2010	€ - 351.300,00
Avanzo di amministrazione disponibile	€ 6.314.608,38

GESTIONE ECONOMICA

Il conto economico evidenzia un risultato positivo di € 7.405.626,36 prima delle imposte quantificate in € 4.118,00: pertanto, l'avanzo netto ammonta a € 7.401.508,36.
In sintesi il risultato è così determinato:

Valore Produzione	€ 8.843.784,96
Amm. e svalutazioni	€ - 3.745.774,77
Proventi ed oneri straordinari	€ - 11.764,58
Rettifiche dell'esercizio	€ 2.319.380,75
Risultato economico	€ 7.405.626,36
Recupero d'imposta	€ - 4.118,00
Avanzo economico	€ 7.401.508,36

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 € 757.638.893,23 corrispondentemente al passivo ed è costituito da:

- immobilizzazioni al netto del fondo ammortamento, pari ad € 419.654.907,83. La variazione di € 302.198.686,57 rispetto all'esercizio 2008 (che presentava un importo di immobilizzazioni di € 117.456.221,26 al netto del fondo), è il risultato di variazioni in aumento di beni e impianti industriali.
- attivo circolante per € 337.822.418,11, con un aumento di € 284.467.719,62 rispetto al totale dell'attivo circolante al 31 dicembre 2008. La differenza è dovuta essenzialmente ai crediti, che aumentano rispetto al 2008 di € 291.808.640,09, riferiti al mutuo contratto dallo Stato a favore dell'Ente per la Piattaforma Multipurpose;
- ratei e riscontri ammontano a € 161.568,00.

Passivo

Il patrimonio netto ammonta ad € 46.877.169,57, con un incremento rispetto al precedente esercizio di € 7.401.508,36, corrispondenti all'utile economico.

Il fondo per il T.F.R. è stato rideterminato in €. 2.012.163,40, con un incremento di €. 28.932,25, corrispondente alla quota dello stesso posta a carico dell'esercizio.

I debiti ammontano ad € 324.319.005,29, di cui € 318.507.317,44, per debiti su lavori a contributo.

I ratei e risconti ammontano ad € 384.430.554,97, costituiti dai contributi per la realizzazione delle opere portuali iscritte in bilancio, secondo le istruzioni ministeriali.

I conti d'ordine – parte attiva e parte passiva - ammontano a € 227.048,00.

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

Tutto ciò premesso e considerato, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio consuntivo 2009.

Roma, 21 aprile 2010

Firmato
Il Collegio dei Revisori

Sandro De Fazi

Carlo Di Cesare

Albertina Vettraino

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

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)

PAGINA BIANCA

CONTO FINANZIARIO GESTIONALE

PAGINA BIANCA

ENTRATE

Autorità Portuale di Savona
Esercizio: 2009

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE

Data: 30-03-2010 Pag. 1

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
CODICE Voce	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	FINALI	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALI										
		4	5	(4+5) 6	7	(9-7) 8	(7+8) 9	(9-6) 10	11	12	13	(12+13) 14	(14-11) 15	16	17	(17-16) 18	
	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI																
	02 - ALTRE ENTRATE																
	0100 - TASSE PORTUALI																
1020100 00030	TASSA SULLE MERCI IMBARCATE, SBARCATE IN TRANSITO E ADDIZIONALE (COD. 927 EX 901)	3.600.000,00	433.231,15	4.033.231,15	3.268.447,13	691.596,30	3.960.043,43	-73.187,72	424.889,42	424.889,42	0,00	424.889,42	0,00	3.850.000,00	3.693.336,56	-156.663,45	**591.596,30**
1020100 00031	GETTITO DELLA TASSA ERARIALE (COD. 921)	2.600.000,00	-1.113.363,82	1.486.636,18	1.486.636,18	0,00	1.486.636,18	0,00	352.217,31	352.217,31	0,00	352.217,31	0,00	3.100.000,00	1.838.853,49	-1.261.146,51	**0,00**
1020100 00040	GETTITO DELLA TASSA DI ANCORAGGIO (COD. 926 EX 922)	3.100.000,00	370.147,25	3.470.147,25	3.284.667,56	185.479,69	3.470.147,25	0,00	284.302,91	284.302,91	0,00	284.302,91	0,00	3.300.000,00	3.568.970,47	268.970,47	**185.479,69**
1020100 00041	TASSA E SOPRATASSA DI ANCORAGGIO (COD. 903)	200.000,00	-160.014,58	39.985,42	39.985,42	0,00	39.985,42	0,00	237,61	237,61	0,00	237,61	0,00	235.727,00	40.223,03	-195.503,97	**0,00**
	TOTALE TASSE PORTUALI	9.500.000,00	-470.000,00	9.030.000,00	8.079.736,29	877.075,99	8.956.812,28	-73.187,72	1.061.647,25	1.061.647,25	0,00	1.061.647,25	0,00	10.485.727,00	9.141.383,54	-1.344.343,46	**877.075,99**
	0200 - ENTRATE DERIVANTI DA RILASCIO DI AUTORIZZAZIONI PORTUALI																
1020200 00140	PROVENTI DA AUTORIZZAZIONI OPERAZIONI PORTUALI	150.000,00	-9.000,00	141.000,00	63.053,53	915,81	63.969,34	-77.030,66	89.083,10	89.083,10	0,00	89.083,10	0,00	146.632,00	152.136,63	3.504,63	**915,81**
1020200 00150	AUTORIZZAZIONI PER ATTIVITA' SVOLTE IN AMBITO PORTUALE	110.000,00	-90.000,00	20.000,00	20.456,11	501,81	20.957,92	957,92	50,00	0,00	0,00	0,00	-50,00	122.105,00	20.456,11	-101.648,89	**501,81**
1020200 00160	PERMESSI DI ACCESSO IN PORTO	100.000,00	0,00	100.000,00	85.864,04	12.025,80	97.889,84	-2.110,16	16.985,71	16.299,09	579,81	16.878,90	-106,81	136.638,00	102.163,13	-34.474,87	**12.605,61**
	TOTALE ENTRATE DERIVANTI DA RILASCIO DI AUTORIZZAZIONI PORTUALI	360.000,00	-99.000,00	261.000,00	169.373,68	13.443,42	182.817,10	-78.182,90	106.118,81	105.382,19	579,81	105.982,00	-156,81	407.375,00	274.755,87	-132.619,13	**14.023,23**
	0300 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI																
1020300 00200	PROVENTI DERIVANTI DALLA FORNITURA DI BENI E SERVIZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.198,52	0,00	6.198,52	6.198,52	0,00	6.199,00	0,00	-6.199,00	**6.198,52**
1020300 00220	PROVENTI SERVIZIO GESTIONE MEZZI FERROVIARI	250.000,00	-107.000,00	143.000,00	142.529,48	36.447,51	179.376,99	36.376,99	219.002,63	219.002,63	0,00	219.002,63	0,00	390.000,00	361.932,11	-28.067,89	**36.447,51**
1020300 00230	PROVENTI MAGAZZINI E SPAZI PORTUALI	130.000,00	0,00	130.000,00	176.924,83	44.737,17	221.662,00	91.662,00	45.197,48	45.197,48	0,00	45.197,48	0,00	195.587,00	222.122,31	26.535,31	**44.737,17**
1020300 00240	PROVENTI DIVERSI	100.000,00	20.000,00	120.000,00	91.404,77	22.219,70	113.624,47	-6.375,53	26.277,03	25.900,73	221,30	26.122,03	-155,00	175.981,00	117.305,50	-58.675,50	**22.441,00**
	TOTALE ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	480.000,00	-87.000,00	393.000,00	411.259,08	103.404,38	514.663,46	121.663,46	296.675,66	290.100,84	6.419,82	296.520,66	-155,00	767.767,00	701.359,92	-66.407,08	**109.824,20**
	0400 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI																
1020400 00300	CANONI PATRIMONIALI	10.000,00	0,00	10.000,00	8.721,50	868,60	9.590,10	-409,90	192.307,70	0,00	192.307,70	192.307,70	0,00	205.586,00	8.721,50	-196.864,50	**193.176,30**
1020400 00310	CANONI DEMANIALI	5.950.000,00	477.000,00	6.427.000,00	6.250.020,59	177.273,65	6.427.294,24	294,24	109.140,68	94.978,26	14.162,42	109.140,68	0,00	7.026.000,00	6.344.998,85	-681.001,15	**191.436,07**
1020400 00320	INTERESSI ATTIVI	30.000,00	-5.000,00	25.000,00	14.973,92	6.134,10	21.108,02	-3.891,98	12.079,75	7.893,41	0,00	7.893,41	-4.186,34	37.081,00	22.867,33	-14.213,67	**6.134,10**
	TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	5.990.000,00	472.000,00	6.462.000,00	6.273.716,01	184.276,35	6.457.992,36	-4.007,64	313.528,13	102.871,67	206.470,12	309.341,79	-4.186,34	7.268.669,00	6.376.587,68	-892.081,32	**390.746,47**

Autorità Portuale di Savona
Esercizio: 2009

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE

Data: 30-03-2010 Pag. 2

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
CODICE Voce	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	FINALI	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALI										
		4	5	(4+5) 6	7	(9-7) 8	(7+8) 9	(6-6) 10	11	12	13	(12+13) 14	(14-11) 15	16	17	(17-16) 18	
	0500 - POSTE CORTRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI																
1020500 00400	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	400.000,00	0,00	400.000,00	294.125,96	105.874,04	400.000,00	0,00	194.542,84	95.608,42	61.593,42	157.201,84	-37.341,00	600.000,00	389.734,38	-210.265,62	**167.467,46**
	TOTALE POSTE CORTRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	400.000,00	0,00	400.000,00	294.125,96	105.874,04	400.000,00	0,00	194.542,84	95.608,42	61.593,42	157.201,84	-37.341,00	600.000,00	389.734,38	-210.265,62	**167.467,46**
	0600 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																
1020600 00450	ENTRATE VARIE ED EVENTUALI	210.000,00	0,00	210.000,00	214.121,84	50.924,89	265.046,73	55.046,73	75.636,67	35.899,38	39.737,29	75.636,67	0,00	337.004,00	250.921,22	-86.982,78	**90.062,18**
	TOTALE ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	210.000,00	0,00	210.000,00	214.121,84	50.924,89	265.046,73	55.046,73	75.636,67	35.899,38	39.737,29	75.636,67	0,00	337.004,00	250.921,22	-86.982,78	**90.062,18**
	TOTALE FUNZIONE 02	**16.940.000,00**	**-184.000,00**	**16.756.000,00**	**15.442.332,86**	**1.334.999,07**	**16.777.331,93**	**21.331,93**	**2.048.149,36**	**1.691.509,75**	**314.800,46**	**2.006.310,21**	**-41.839,15**	**19.866.542,00**	**17.133.842,61**	**-2.732.699,39**	**1.849.799,53**
	RIEPILOGO PER FUNZIONE																
	Funzione 02 - ALTRE ENTRATE	16.940.000,00	-184.000,00	16.756.000,00	15.442.332,86	1.334.999,07	16.777.331,93	21.331,93	2.048.149,36	1.691.509,75	314.800,46	2.006.310,21	-41.839,15	19.866.542,00	17.133.842,61	-2.732.699,39	**1.849.799,53**
	TOTALE TITOLO 1	**16.940.000,00**	**-184.000,00**	**16.756.000,00**	**15.442.332,86**	**1.334.999,07**	**16.777.331,93**	**21.331,93**	**2.048.149,36**	**1.691.509,75**	**314.800,46**	**2.006.310,21**	**-41.839,15**	**19.866.542,00**	**17.133.842,61**	**-2.732.699,39**	**1.849.799,53**

Autorità Portuale di Savona
Esercizio: 2009

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE

Data: 30-03-2010 Pag. 3

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA			
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI
CODICE Voce	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	FINALI	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALI										
		4	5	(4+5) 6	7	(9-7) 8	(7+8) 9	(9-6) 10	11	12	13	(12+13) 14	(14-11) 15	16	17	(17-16) 18	
	TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE																
	01 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI																
	0100 - ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DI DIRITTI REALI																
2010100 00500	ALIENAZIONE IMMOBILI	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	**0,00**
	TOTALE ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DI DIRITTI REALI	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	**0,00**
	0400 - RISCOSSIONI DI CREDITI																
2010400 00630	RITIRO DI DEPOSITI A CAUZIONE PRESSO TERZI	0,00	1.050,00	1.050,00	0,00	1.032,91	1.032,91	-17,09	359.056,86	0,00	359.056,86	359.056,86	0,00	0,00	0,00	0,00	**360.088,77**
	TOTALE RISCOSSIONI DI CREDITI	0,00	1.050,00	1.050,00	0,00	1.032,91	1.032,91	-17,09	359.056,86	0,00	359.056,86	359.056,86	0,00	0,00	0,00	0,00	**360.088,77**
	TOTALE FUNZIONE 01	**0,00**	**2.050,00**	**2.050,00**	**1.000,00**	**1.032,91**	**2.032,91**	**-17,09**	**359.056,86**	**0,00**	**359.056,86**	**359.056,86**	**0,00**	**1.000,00**	**1.000,00**	**0,00**	**360.088,77**
	02 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE																
	0100 - TRASFERIMENTI DALLO STATO																
2020100 00700	CONTRIBUTO DELLO STATO PER ESECUZIONE DI OPERE PORTUALI	0,00	110.182,80	110.182,80	110.182,80	0,00	110.182,80	0,00	10.707.372,40	231.831,92	10.461.729,89	10.693.561,81	-13.810,59	19.110.182,80	342.014,72	-18.768.166,08	**10.461.729,89**
	TOTALE TRASFERIMENTI DALLO STATO	0,00	110.182,80	110.182,80	110.182,80	0,00	110.182,80	0,00	10.707.372,40	231.831,92	10.461.729,89	10.693.561,81	-13.810,59	19.110.182,80	342.014,72	-18.768.166,08	**10.461.729,89**
	0200 - TRASFERIMENTI DALLA REGIONE																
2020200 00760	CONTRIBUTI DELLA REGIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.821.790,54	1.010.198,50	1.512.147,35	2.522.345,85	-299.444,69	1.500.000,00	1.010.198,50	-489.801,50	**1.512.147,35**
	TOTALE TRASFERIMENTI DALLA REGIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.821.790,54	1.010.198,50	1.512.147,35	2.522.345,85	-299.444,69	1.500.000,00	1.010.198,50	-489.801,50	**1.512.147,35**
	TOTALE FUNZIONE 02	**0,00**	**110.182,80**	**110.182,80**	**110.182,80**	**0,00**	**110.182,80**	**0,00**	**13.529.162,94**	**1.242.030,42**	**11.973.877,24**	**13.215.907,66**	**-313.255,28**	**20.610.182,80**	**1.352.213,22**	**-19.257.969,58**	**11.973.877,24**
	03 - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI																
	0100 - ASSUNZIONE DI MUTUI																
2030100 00820	OPERAZIONI FINANZIARIE A MEDIO E LUNGO TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.659.886,88	6.650.118,43	7.009.768,45	13.659.886,88	0,00	5.000.000,00	6.650.118,43	1.650.118,43	**7.009.768,45**
2030100 00830	OPERAZIONE FINANZIAMENTO PIATTAFORMA DI VA...	300.000.000,00	0,00	300.000.000,00	0,00	300.000.000,00	300.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**300.000.000,00**
2030100 00850	DEPOSITI DI TERZI A CAUZIONE	20.000,00	0,00	20.000,00	7.998,96	7.560,00	15.558,96	-4.441,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.368,00	7.998,96	-22.369,04	**7.560,00**
	TOTALE ASSUNZIONE DI MUTUI	300.020.000,00	0,00	300.020.000,00	7.998,96	300.007.560,00	300.015.558,96	-4.441,04	13.659.886,88	6.650.118,43	7.009.768,45	13.659.886,88	0,00	5.030.368,00	6.658.117,39	1.627.749,39	**307.017.328,45**
	TOTALE FUNZIONE 03	**300.020.000,00**	**0,00**	**300.020.000,00**	**7.998,96**	**300.007.560,00**	**300.015.558,96**	**-4.441,04**	**13.659.886,88**	**6.650.118,43**	**7.009.768,45**	**13.659.886,88**	**0,00**	**5.030.368,00**	**6.658.117,39**	**1.627.749,39**	**307.017.328,45**

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
CODICE Voce	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	FINALI	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALI										
		4	5	(4+5) 6	7	(6-7) 8	(7+8) 9	(6-6) 10	11	12	13	(12+13) 14	(14-11) 15	16	17	(17-16) 18	
	RIEPILOGO PER FUNZIONE																
	Funzione 01 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI	0,00	2.050,00	2.050,00	1.000,00	1.032,91	2.032,91	-17,09	359.055,86	0,00	359.055,86	359.055,86	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	360.088,77
	Funzione 02 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,00	110.182,80	110.182,80	110.182,80	0,00	110.182,80	0,00	13.529.162,94	1.242.030,42	11.973.877,24	13.215.907,66	-313.255,28	20.810.182,80	1.352.213,22	-19.257.969,58	11.973.877,24
	Funzione 03 - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	300.020.000,00	0,00	300.020.000,00	7.998,96	300.007.560,00	300.015.558,96	-4.441,04	13.659.886,86	6.650.118,43	7.009.768,45	13.659.886,88	0,00	5.030.368,00	6.658.117,39	1.627.749,39	307.017.328,45
	TOTALE TITOLO 2	**300.020.000,00**	**112.232,80**	**300.132.232,80**	**119.181,76**	**300.008.592,91**	**300.127.774,87**	**-4.458,13**	**27.548.105,68**	**7.892.148,85**	**19.342.701,55**	**27.234.850,40**	**-313.255,28**	**25.841.550,80**	**8.011.330,61**	**-17.630.220,19**	**319.351.294,46**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE *PREVISIONI*	
CODICE Voce	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	FINALI	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALI										
		4	5	(4+5) 6	7	(9-7) 8	(7+8) 9	(9-6) 10	11	12	13	(12+13) 14	(14-11) 15	16	17	(17-16) 18	
	TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO																
	01 - ENTRATE AVENTI LA NATURA DI PARTITE DI GIRO																
	0100 - ENTRATE AVENTI LA NATURA DI PARTITE DI GIRO																
3010100 00900	RITENUTE ERARIALI	1.230.000,00	0,00	1.230.000,00	1.184.434,96	0,00	1.184.434,96	-45.565,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.585.047,05	1.184.434,96	-401.612,09	**0,00**
3010100 00910	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	360.000,00	15.500,00	375.500,00	375.276,88	0,00	375.276,88	-223,12	167.958,35	22.830,62	145.127,73	167.958,35	0,00	617.727,79	398.107,50	-219.620,29	**145.127,73**
3010100 00915	VERSAMENTO AL FONDO DI TESORERIA INPS PER T.F.R.	220.000,00	0,00	220.000,00	0,00	192.428,79	192.428,79	-27.571,21	184.243,03	0,00	184.243,03	184.243,03	0,00	440.000,00	0,00	-440.000,00	**376.671,82**
3010100 00920	RITENUTE DIVERSE	115.000,00	0,00	115.000,00	54.969,06	0,00	54.969,06	-60.030,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182.858,85	54.969,06	-127.889,79	**0,00**
3010100 00930	I.V.A.	500.000,00	0,00	500.000,00	40.352,44	444.935,66	485.288,10	-14.711,90	726.937,95	363.959,92	351.648,26	715.608,20	-11.331,75	1.580.384,61	404.312,36	-1.176.072,25	**796.581,94**
3010100 00940	ANTICIPAZIONI CONCESSE DALL'AUTORITA' AL PERSONALE	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	-40.000,00	8.602,50	0,00	8.602,50	8.602,50	0,00	105.000,00	0,00	-105.000,00	**18.602,50**
3010100 00970	SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	500.000,00	0,00	500.000,00	19.304,35	215.400,80	234.705,15	-265.294,85	428.923,68	287.816,77	125.374,05	413.190,82	-15.732,86	1.596.587,78	307.121,12	-1.289.466,66	**340.774,85**
3010100 00980	PARTITE IN SOSPESO	50.000,00	282.000,00	332.000,00	49.179,88	256.665,45	305.845,33	-26.154,67	19.164,81	440,00	0,00	440,00	-18.724,81	183.570,24	49.619,88	-113.950,36	**258.665,45**
3010100 00990	FINANZIAMENTO PIATTAFORMA DI VADO	125.000.000,00	0,00	125.000.000,00	0,00	0,00	0,00	-125.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.666.667,00	0,00	-18.666.667,00	**0,00**
	TOTALE ENTRATE AVENTI LA NATURA DI PARTITE DI GIRO	128.025.000,00	297.500,00	128.322.500,00	1.723.517,57	1.119.430,70	2.842.948,27	-125.479.551,73	1.535.830,32	675.047,31	814.993,59	1.490.040,90	-45.789,42	22.938.843,32	2.398.564,68	-20.540.278,44	**1.934.424,29**
	TOTALE FUNZIONE 01	**128.025.000,00**	**297.500,00**	**128.322.500,00**	**1.723.517,57**	**1.119.430,70**	**2.842.948,27**	**-125.479.551,73**	**1.535.830,32**	**675.047,31**	**814.993,59**	**1.490.040,90**	**-45.789,42**	**22.938.843,32**	**2.398.564,68**	**-20.540.278,44**	**1.934.424,29**
	RIEPILOGO PER FUNZIONE																
	Funzione 01 - ENTRATE AVENTI LA NATURA DI PARTITE DI GIRO	128.025.000,00	297.500,00	128.322.500,00	1.723.517,57	1.119.430,70	2.842.948,27	-125.479.551,73	1.535.830,32	675.047,31	814.993,59	1.490.040,90	-45.789,42	22.938.843,32	2.398.564,68	-20.540.278,44	**1.934.424,29**
	TOTALE TITOLO 3	**128.025.000,00**	**297.500,00**	**128.322.500,00**	**1.723.517,57**	**1.119.430,70**	**2.842.948,27**	**-125.479.551,73**	**1.535.830,32**	**675.047,31**	**814.993,59**	**1.490.040,90**	**-45.789,42**	**22.938.843,32**	**2.398.564,68**	**-20.540.278,44**	**1.934.424,29**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
CODICE Voce	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	FINALI	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALI										
		4	5	(4+5) 6	7	(8-7) 8	(7+8) 9	(6-6) 10	11	12	13	(12+13) 14	(14-11) 15	16	17	(17-16) 18	
	RIEPILOGO DEI TITOLI																
	1 - ENTRATE CORRENTI	16.940.000,00	-184.000,00	16.756.000,00	15.442.332,86	1.334.999,07	16.777.331,93	21.331,93	2.048.149,38	1.691.509,76	314.800,46	2.006.310,21	-41.839,15	19.866.542,00	17.133.842,61	-2.732.699,39	1.649.799,53
	2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	300.020.000,00	112.232,80	300.132.232,80	119.181,76	300.008.592,91	300.127.774,67	-4.458,13	27.548.105,68	7.892.148,85	19.342.701,55	27.234.850,40	-313.255,28	25.641.550,80	8.011.330,61	-17.630.220,19	319.351.294,46
	3 - PARTITE DI GIRO	128.025.000,00	297.500,00	128.322.500,00	1.723.517,57	1.119.430,70	2.842.948,27	-125.479.551,73	1.535.830,32	675.047,31	814.993,59	1.490.040,90	-45.789,42	22.938.843,32	2.398.564,88	-20.540.278,44	1.934.424,29
	TOTALE GENERALE	444.985.000,00	225.732,80	445.210.732,80	17.285.032,19	302.463.022,68	319.748.054,87	-125.462.677,93	31.132.085,38	10.258.705,91	20.472.495,60	30.731.201,51	-400.883,85	68.446.936,12	27.543.738,10	-40.903.198,02	322.935.518,28
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE																
	FONDO DI CASSA AL 1° GENNAIO																
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	444.985.000,00	225.732,80	445.210.732,80	17.285.032,19	302.463.022,68	319.748.054,87	-125.462.677,93	31.132.085,38	10.258.705,91	20.472.495,60	30.731.201,51	-400.883,85	68.446.936,12	27.543.738,10	-40.903.198,02	322.935.518,28

PAGINA BIANCA

USCITE

Autorità Portuale di Savona — **RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE** — Data: 30-03-2010 Pag. 1

Esercizio: 2009

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
CODICE Voce	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	FINALI	PAGATE	DA PAGARE	TOTALI										
		4	5	(4+5) 6	7	(8-7) 8	(7+8) 9	(9-6) 10	11	12	13	(12+13) 14	(14-11) 15	16	17	(17-16) 18	
	TITOLO 1 - USCITE CORRENTI																
	11 - FUNZIONAMENTO																
	11.01 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'AUTORITA'																
1110100 00010	INDENNITÀ E RIMBORSI PRESIDENTE	211.000,00	9.000,00	220.000,00	216.361,69	3.638,31	220.000,00	0,00	285,33	285,33	0,00	285,33	0,00	278.407,94	216.647,02	-61.760,92	**3.638,31**
1110100 00012	INDENNITA' E RIMBORSI REVISORI E COMITATO PORTUALE	53.500,00	10.000,00	63.500,00	59.624,92	3.514,76	63.139,68	-360,32	8.905,22	8.905,22	0,00	8.905,22	0,00	86.771,95	68.530,14	-17.241,81	**3.514,76**
	TOTALE USCITE PER GLI ORGANI DELL'AUTORITA'	264.500,00	19.000,00	283.500,00	275.986,61	7.153,07	283.139,68	-360,32	9.190,55	9.190,55	0,00	9.190,55	0,00	364.179,89	285.177,16	-79.002,73	**7.153,07**
	11.02 - ONERI PER IL PERSONALE IN SERVIZIO																
1110200 00019	EMOLUMENTI SEGRETARIO GENERALE	180.000,00	0,00	180.000,00	167.350,26	5.554,89	172.905,15	-7.094,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	236.554,46	167.350,26	-69.204,20	**5.554,89**
1110200 00020	EMOLUMENTI FISSI AL PERSONALE DIPENDENTE DA CCNL	2.306.000,00	-53.000,00	2.247.000,00	2.175.224,27	0,00	2.175.224,27	-71.775,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.008.725,83	2.175.224,27	-833.501,56	**0,00**
1110200 00021	ONERI DERIVANTI DA RINNOVI CONTRATTUALI	100.000,00	-40.000,00	60.000,00	25.237,38	0,00	25.237,38	-34.762,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	25.237,38	-34.762,62	**0,00**
1110200 00022	INCENTIVI ED INDENNITA' CONTRATTAZIONE LOCALE (2°LIVELLO)	460.000,00	8.000,00	468.000,00	457.824,57	0,00	457.824,57	-175,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	569.636,86	457.824,57	-111.812,29	**0,00**
1110200 00030	EMOLUMENTI VARIABILI STRAORDINARIO AL PERSONALE DIPENDENTE	25.000,00	-5.000,00	20.000,00	15.862,29	0,00	15.862,29	-4.137,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.126,59	15.862,29	-11.264,30	**0,00**
1110200 00032	PREMIO DI PRODUZIONE CONNESSO AL RISULTATO	250.000,00	0,00	250.000,00	219.607,26	27.770,88	247.378,14	-2.621,86	24.442,11	24.442,02	0,09	24.442,02	-0,09	274.442,11	244.049,28	-30.392,83	**27.770,88**
1110200 00050	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE DI MISSIONE NAZIONALI	30.000,00	-4.000,00	26.000,00	23.999,65	0,00	23.999,65	-2.000,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.432,86	23.999,65	-15.433,21	**0,00**
1110200 00051	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE DI MISSIONI ESTERE	20.000,00	0,00	20.000,00	10.336,05	0,00	10.336,05	-9.663,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.224,22	10.336,05	-19.888,17	**0,00**
1110200 00060	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE	60.000,00	0,00	60.000,00	51.919,00	0,00	51.919,00	-8.081,00	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00	69.045,00	51.919,00	-17.126,00	**500,00**
1110200 00061	BUONI PASTO	70.000,00	0,00	70.000,00	55.667,93	4.866,86	60.534,79	-9.465,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89.366,67	55.667,93	-33.698,74	**4.866,86**
1110200 00070	SPESE PER CORSI E FORMAZIONE	50.000,00	-15.000,00	35.000,00	26.152,91	7.689,05	33.841,96	-1.158,04	20.768,19	16.680,00	2.600,00	19.180,00	-1.588,19	62.392,69	42.732,91	-19.659,78	**10.289,05**
1110200 00080	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO AUTORITA'	950.000,00	-130.000,00	820.000,00	649.416,17	93.481,03	742.897,20	-77.102,80	86.295,37	86.295,37	0,00	86.295,37	0,00	1.130.157,25	735.711,54	-394.445,71	**93.481,03**
1110200 00081	CONTRIBUTI PREVIDENZA COMPLEMENTARE	30.000,00	0,00	30.000,00	18.379,11	6.743,09	25.122,20	-4.877,80	8.701,78	8.701,78	0,00	8.701,78	0,00	37.697,57	25.080,89	-12.616,68	**6.743,09**
1110200 00090	EMOLUMENTI AL PERSONALE DISTACCATO	450.000,00	-20.000,00	430.000,00	353.169,47	8.339,43	361.508,90	-68.491,10	19.317,42	19.317,42	0,00	19.317,42	0,00	552.481,90	372.486,89	-179.975,01	**8.339,43**
1110200 00100	EMOLUMENTI PERSONALE NON DIPENDENTE	30.000,00	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
1110200 00150	PENSIONI ED ALTRI ONERI SIMILARI A CARICO AUTORITA'	2.800,00	0,00	2.800,00	2.777,19	0,00	2.777,19	-22,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.677,33	2.777,19	-900,14	**0,00**
	TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN SERVIZIO	4.697.800,00	-289.000,00	4.708.800,00	4.252.923,51	154.445,23	4.407.368,74	-301.431,26	158.024,87	153.336,59	3.100,00	156.436,59	-1.588,28	6.190.941,34	4.406.260,10	-1.784.681,24	**157.545,23**
	11.03 - USCITE PER ACQUISTO DI BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZI																
1110300 00209	SPESE CONNESSE ALL'UTILIZZO DI MEZZI DI TRASPORTO TERRESTRI	31.000,00	0,00	31.000,00	29.250,00	1.750,00	31.000,00	0,00	1.831,07	1.831,07	0,00	1.831,07	0,00	43.339,33	31.081,07	-12.258,26	**1.750,00**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
CODICE Voce	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	FINALI	PAGATE	DA PAGARE	TOTALI										
		4	5	(4+5) 6	7	(9-7) 8	(7+8) 9	(9-6) 10	11	12	13	(12+13) 14	(14-11) 15	16	17	(17-16) 18	
1110300 00210	PRESTAZIONI DI TERZI PER MANUTENZIONI, RIPARAZIONI ED ADATTAMENTI DIVERSI	225.000,00	-15.000,00	210.000,00	114.833,84	41.866,99	156.700,83	-53.299,17	31.535,07	17.731,20	1.671,47	19.402,67	-12.132,40	314.993,62	132.565,04	-182.428,58	**43.538,46**
1110300 00211	MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI UTILIZZATI DA AP	11.000,00	0,00	11.000,00	2.658,00	8.342,00	11.000,00	0,00	8.720,00	8.566,80	153,20	8.720,00	0,00	22.000,00	11.224,80	-10.775,20	**8.495,20**
1110300 00220	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	35.600,00	-4.600,00	31.000,00	16.506,84	5.893,74	21.400,58	-9.599,42	1.966,80	1.496,80	0,00	1.496,80	-70,00	43.806,04	17.963,44	-25.902,60	**5.893,74**
1110300 00230	NOLEGGIO DI MEZZI TECNICI E SPESE PER LA CONDUZIONE DI IMPIANTI TECNICI	110.000,00	0,00	110.000,00	96.992,40	13.007,60	110.000,00	0,00	3.007,60	3.007,60	0,00	3.007,60	0,00	128.233,20	100.000,00	-28.233,20	**13.007,60**
1110300 00240	UTENZE	110.000,00	-60.000,00	50.000,00	31.895,23	18.104,77	50.000,00	0,00	7.200,81	6.458,35	0,00	6.458,35	-742,46	93.015,08	38.353,58	-54.661,50	**18.104,77**
1110300 00250	MATERIALI DI ECONOMATO	20.000,00	0,00	20.000,00	11.574,09	7.202,01	18.776,10	-1.223,90	2.324,61	2.324,61	0,00	2.324,61	0,00	30.528,88	13.898,70	-16.629,98	**7.202,01**
1110300 00251	ABBONAMENTI A PERIODICI E RIVISTE	25.000,00	0,00	25.000,00	20.264,16	1.029,70	21.293,86	-3.706,12	6.051,18	3.109,20	2.941,98	6.051,18	0,00	34.637,74	23.373,38	-11.264,36	**3.971,68**
1110300 00260	VESTIARIO E DOTAZIONI ANTINFORTUNISTICHE	9.000,00	-5.500,00	3.500,00	515,88	1.695,78	2.211,66	-1.288,34	1.275,46	1.275,46	0,00	1.275,46	0,00	5.000,00	1.791,36	-3.208,64	**1.695,78**
1110300 00270	SPESE DI RAPPRESENTANZA	5.000,00	0,00	5.000,00	4.906,97	893,03	5.000,00	0,00	1.775,03	1.775,03	0,00	1.775,03	0,00	7.365,03	6.062,00	-1.303,03	**693,03**
1110300 00280	SPESE POSTALI E TELEFONICHE	115.000,00	0,00	115.000,00	100.139,42	10.359,13	110.498,55	-4.501,45	14.576,30	14.536,60	0,00	14.536,60	-39,70	136.861,81	114.676,02	-22.185,79	**10.359,13**
1110300 00290	SPESE PER CONSULENZE E STUDI	57.360,00	0,00	57.360,00	25.641,06	31.718,94	57.360,00	0,00	44.850,00	21.250,00	22.600,00	43.850,00	-1.000,00	147.992,19	46.891,06	-101.101,13	**54.318,94**
1110300 00300	LOCAZIONI PASSIVE	100.000,00	0,00	100.000,00	59.152,07	39.024,83	98.776,90	-1.223,10	8.219,68	0,00	8.219,68	8.219,68	0,00	126.403,06	59.162,07	-67.240,99	**47.844,51**
1110300 00310	SPESE PROMOZIONALI	24.000,00	0,00	24.000,00	12.506,00	11.383,08	23.589,08	-110,92	55.984,80	49.636,12	6.347,16	55.983,28	-1,52	91.913,36	62.142,12	-29.771,28	**17.730,24**
1110300 00311	SPESE PUBBLICITARIE	16.000,00	0,00	16.000,00	12.274,28	3.725,72	16.000,00	0,00	5.307,87	4.000,86	1.199,14	5.200,00	-107,87	25.050,67	16.275,14	-8.775,53	**4.924,86**
1110300 00320	SPESE LEGALI, GIUDIZIARIE E VARIE	80.000,00	0,00	80.000,00	79.295,89	0,00	79.295,89	-704,11	45.401,96	45.401,96	0,00	45.401,96	0,00	141.136,72	124.697,85	-16.440,87	**0,00**
1110300 00330	PREMI DI ASSICURAZIONE	80.000,00	-40.000,00	40.000,00	38.066,39	0,00	38.066,39	-1.933,61	34.733,50	17.357,75	0,00	17.357,75	-17.375,75	77.403,59	55.424,14	-21.979,45	**0,00**
1110300 00340	SPESE DI PULIZIA	60.000,00	-10.000,00	50.000,00	37.137,48	11.556,92	48.694,40	-1.305,60	10.610,40	7.542,24	0,00	7.542,24	-3.068,16	81.615,76	44.679,72	-36.936,04	**11.556,92**
1110300 00350	SPESE DIVERSE DI UFFICIO	50.000,00	0,00	50.000,00	38.998,62	5.537,78	44.536,40	-5.463,60	10.127,38	10.127,38	0,00	10.127,38	0,00	100.053,41	49.126,00	-50.927,41	**5.537,78**
1110300 00370	SPESE SECURITY E SICUREZZA	20.000,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	TOTALE USCITE PER ACQUISTO DI BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZI	1.183.960,00	-155.100,00	1.028.860,00	731.008,64	213.492,02	944.500,66	-84.359,34	295.109,34	217.428,85	43.132,63	260.561,48	-34.547,86	1.851.371,31	948.437,49	-702.933,82	**256.624,65**
	TOTALE FUNZIONE 11	**6.446.260,00**	**-425.100,00**	**6.021.160,00**	**5.259.918,78**	**375.090,32**	**5.635.009,08**	**-386.150,92**	**462.324,76**	**379.955,99**	**46.232,63**	**426.188,62**	**-36.136,14**	**8.206.492,54**	**5.639.874,75**	**-2.566.617,79**	**421.322,95**
	12 - INTERVENTI DIVERSI ***12.01 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI***																
1120100 00401	PRESTAZIONI DI TERZI PER LA GESTIONE DI SERVIZI PORTUALI	869.000,00	80.000,00	949.000,00	703.857,51	234.740,32	938.597,83	-10.402,17	147.675,30	129.975,09	0,00	129.975,09	-17.700,21	1.030.000,00	833.832,60	-196.167,40	**234.740,32**
1120100 00402	PRESTAZIONI DI TERZI PER MANUTENZIONI IN AMBITO PORTUALE	335.000,00	100.000,00	435.000,00	173.601,00	178.358,99	351.959,99	-83.040,01	221.790,19	215.656,89	1.663,63	217.320,52	-4.469,67	450.000,00	389.257,89	-60.742,11	**180.022,62**
1120100 00404	SPESE PROMOZIONALI ISTITUZIONALI	50.000,00	0,00	50.000,00	20.944,09	9.180,71	30.124,80	-19.875,20	10.163,34	8.110,50	0,00	8.110,50	-2.052,84	75.320,03	29.054,59	-46.265,44	**9.180,71**
	TOTALE USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1.254.000,00	180.000,00	1.434.000,00	898.402,60	422.280,02	1.320.682,62	-113.317,38	379.628,83	353.742,48	1.663,63	355.406,11	-24.222,72	1.555.320,03	1.252.145,08	-303.174,95	**423.943,65**

Autorità Portuale di Savona
Esercizio: 2009

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

Data: 30-03-2010 Pag. 3

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI
		PREVISIONI			SOMME IMFEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
CODICE Voce	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	FINALI	PAGATE	DA PAGARE	TOTALI										
		4	5	(4+5) 6	7	(9-7) 8	(7+8) 9	(9-6) 10	11	12	13	(12+13) 14	(14-11) 15	16	17	(17-16) 18	
	12.02 - TRASFERIMENTI PASSIVI																
1120200 00420	CONTRIBUTI AVENTI ATTINENZA ALLO SVILUPPO DELL'ATTIVITA' PORTUALE	250.000,00	0,00	250.000,00	149.065,37	46.568,63	195.634,00	-54.366,00	170.129,49	49.384,37	78.295,55	127.679,92	-42.449,57	300.000,00	198.449,74	-101.550,26	**124.864,18**
	TOTALE TRASFERIMENTI PASSIVI	250.000,00	0,00	250.000,00	149.065,37	46.568,63	195.634,00	-54.366,00	170.129,49	49.384,37	78.295,55	127.679,92	-42.449,57	300.000,00	198.449,74	-101.550,26	**124.864,18**
	12.03 - ONERI FINANZIARI																
1120300 00440	INTERESSI PASSIVI, SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	6.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.781,38	6.000,00	-5.781,38	**0,00**
	TOTALE ONERI FINANZIARI	6.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.781,38	6.000,00	-5.781,38	**0,00**
	12.04 - ONERI TRIBUTARI																
1120400 00460	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI DIVERSI	600.000,00	0,00	600.000,00	418.294,14	157.208,42	575.502,56	-24.497,44	161.939,27	41.140,72	737,88	41.878,60	-120.060,67	940.874,31	459.434,86	-481.439,45	**157.946,30**
	TOTALE ONERI TRIBUTARI	600.000,00	0,00	600.000,00	418.294,14	157.208,42	575.502,56	-24.497,44	161.939,27	41.140,72	737,88	41.878,60	-120.060,67	940.874,31	459.434,86	-481.439,45	**157.946,30**
	12.05 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI																
1120500 00480	RESTITUZIONI E RIMBORSI DIVERSI	10.000,00	15.000,00	25.000,00	21.383,71	0,00	21.383,71	-3.616,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	21.383,71	-8.616,29	**0,00**
	TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	10.000,00	15.000,00	25.000,00	21.383,71	0,00	21.383,71	-3.616,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	21.383,71	-8.616,29	**0,00**
	12.06 - SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																
1120600 00500	SPESE PER LITI E ARBITRAGGI	20.000,00	5.000,00	25.000,00	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	60.000,00	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	85.000,00	85.000,00	0,00	**0,00**
1120600 00520	ONERI VARI E STRAORDINARI	80.500,00	55.235,00	135.735,00	126.202,79	9.532,21	135.735,00	0,00	26.715,69	26.715,69	0,00	26.715,69	0,00	173.204,86	154.918,48	-18.286,38	**9.532,21**
1120600 00530	SPESE PER REALIZZO DI ENTRATE	10.000,00	8.600,00	18.600,00	15.493,80	3.106,20	18.600,00	0,00	3.098,76	3.098,76	0,00	3.098,76	0,00	25.834,19	18.592,56	-7.241,63	**3.106,20**
	TOTALE SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	110.500,00	68.835,00	179.335,00	166.696,59	12.638,41	179.335,00	0,00	91.814,45	91.814,45	0,00	91.814,45	0,00	284.039,05	258.511,04	-25.528,01	**12.638,41**
	TOTALE FUNZIONE 12	**2.230.500,00**	**263.835,00**	**2.494.335,00**	**1.659.842,41**	**636.695,48**	**2.296.537,89**	**-195.797,11**	**803.512,04**	**536.082,02**	**80.697,06**	**616.779,08**	**-186.732,96**	**3.122.014,77**	**2.195.924,43**	**-926.090,34**	**719.392,54**
	13 - FONDO DI RISERVA																
	13.01 - FONDO DI RISERVA OBBLIGATORIO																
1130100 00540	FONDO RISERVA OBBLIGATORIO	250.000,00	-250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	TOTALE FONDO DI RISERVA OBBLIGATORIO	250.000,00	-250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	TOTALE FUNZIONE 13	**250.000,00**	**-250.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	RIEPILOGO DELLE FUNZIONI																
	Funzione 11 - FUNZIONAMENTO	6.446.260,00	-425.100,00	6.021.160,00	5.259.918,76	375.060,32	5.635.009,08	-386.150,92	462.324,76	379.955,98	46.232,63	426.188,62	-36.136,14	8.206.492,54	5.639.874,75	-2.566.617,79	**421.322,95**

Autorità Portuale di Savona
Esercizio: 2009

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

Data: 30-03-2010 Pag. 4

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
CODICE Voce	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	FINALI	PAGATE	DA PAGARE	TOTALI										
		4	5	(4+5) 6	7	(9-7) 8	(7+8) 9	(9-6) 10	11	12	13	(12+13) 14	(14-11) 15	16	17	(17-16) 18	
	Funzione 12 - INTERVENTI DIVERSI	2.230.500,00	263.835,00	2.494.335,00	1.669.842,41	628.695,48	2.298.537,89	-195.797,11	803.512,04	536.082,02	80.697,06	616.779,08	-186.732,96	3.122.014,77	2.195.924,43	-926.090,34	719.382,54
	Funzione 13 - FONDO DI RISERVA	250.000,00	-250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 1	**8.926.760,00**	**-411.265,00**	**8.515.495,00**	**6.919.761,17**	**1.013.785,80**	**7.933.546,97**	**-581.948,03**	**1.265.836,80**	**916.038,01**	**128.929,69**	**1.042.967,70**	**-222.869,10**	**11.328.507,31**	**7.836.799,18**	**-3.492.708,13**	**1.140.715,49**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
CODICE Voce	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	FINALI	PAGATE	DA PAGARE	TOTALI										
		4	5	(4+5) 6	7	(9-7) 8	(7+8) 9	(9-6) 10	11	12	13	(12+13) 14	(14-11) 15	16	17	(17-16) 18	
	TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE																
	21 - ACQUISIZIONE DI OPERE ED IMMOBILI																
	21.01 - ACQUISIZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI OPERE ED IMMOBILI																
2210100 00550	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	530.000,00	-147.000,00	383.000,00	55.958,00	321.854,50	377.812,50	-5.187,50	2.538.276,38	817.271,32	1.651.058,64	2.468.329,96	-69.946,42	3.237.193,51	673.229,32	-2.363.964,19	1.972.913,14
2210100 00551	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SU IMMOBILI UTILIZZATI DA AP	39.500,00	0,00	39.500,00	7.860,00	31.640,00	39.500,00	0,00	13.700,00	13.700,00	0,00	13.700,00	0,00	66.160,00	21.560,00	-44.600,00	31.640,00
2210100 00560	OPERE E FABBRICATI PORTUALI	5.280.000,00	-1.949.817,20	3.330.182,80	34.200,00	140.034,40	174.234,40	-3.155.948,40	34.073.175,39	12.624.377,56	21.308.446,65	33.932.824,21	-140.351,18	12.327.168,80	12.658.577,56	331.408,76	21.448.481,65
2210100 00561	STUDI E PROGETTAZIONI PRUSST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	-40.000,00	40.000,00
2210100 00562	STUDI PROPEDEUTICI ALLA PROGETTAZIONE IMPOSTI DALLA NORMATIVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.721,33	0,00	50.000,00	50.000,00	-16.721,33	66.721,33	0,00	-66.721,33	50.000,00
2210100 00565	NUOVA PIATTAFORMA MULTIPURPOSE VADO LIGURE	300.000.000,00	0,00	300.000.000,00	4.260.313,22	295.739.686,78	300.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.723.014,50	4.260.313,22	2.537.299,22	295.739.686,78
2210100 00580	FONDO DI RISERVA IN CONTO CAPITALE PER ACCORDI BONARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.399.550,00	133.202,15	2.266.347,85	2.399.550,00	0,00	0,00	133.202,15	133.202,15	2.266.347,85
	TOTALE ACQUISIZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI OPERE ED IMMOBILI	305.849.500,00	-2.096.817,20	303.752.682,80	4.358.331,22	296.233.215,68	300.591.546,90	-3.161.135,90	39.131.423,10	13.588.551,03	25.315.853,14	38.904.404,17	-227.018,93	17.460.257,84	17.946.582,25	486.624,61	321.549.068,62
	21.02 - ACQUISIZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE																
2210200 00600	IMPIANTI PORTUALI	6.184.000,00	-434.000,00	5.750.000,00	3.955.251,13	20.131,50	3.975.382,63	-1.774.617,37	661.548,76	78.209,57	81.208,02	159.417,59	-502.131,17	6.174.420,82	4.033.460,70	-2.140.960,12	101.339,52
2210200 00610	ACQUISTO ATTREZZATURE E MACCHINARI	105.000,00	0,00	105.000,00	24.818,74	4.548,00	29.166,74	-75.833,26	14.677,39	8.260,03	0,00	8.260,03	-6.417,36	131.826,39	32.878,77	-98.949,62	4.548,00
2210200 00620	ACQUISTO MOBILI E MACCHINE DI UFFICIO	161.000,00	10.000,00	161.000,00	42.360,00	45.576,72	87.936,72	-73.063,28	57.403,34	18.592,50	26.397,40	44.989,90	-12.413,44	244.100,62	60.952,50	-183.148,12	71.974,12
2210200 00630	ACQUISTO BENI IMMATERIALI	104.000,00	-10.000,00	94.000,00	7.205,00	32.778,66	39.983,66	-54.016,34	388.331,40	53.113,02	100.071,60	153.186,62	-235.145,88	514.527,40	60.318,92	-454.208,48	132.850,26
	TOTALE ACQUISIZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	6.544.000,00	-434.000,00	6.110.000,00	4.029.434,87	103.034,88	4.132.469,75	-1.977.530,25	1.121.960,89	158.176,02	207.677,02	365.853,04	-756.107,85	7.064.877,23	4.187.610,89	-2.877.266,34	310.711,90
	21.03 - PARTECIPAZIONI ED ACQUISTI DI VALORI MOBILIARI																
2210300 00650	SOTTOSCRIZIONE E ACQUISTO DI PARTECIPAZIONI AZIONARIE	0,00	2.008.998,00	2.008.998,00	2.008.998,00	0,00	2.008.998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.184.115,50	2.008.998,00	-175.117,50	0,00
	TOTALE PARTECIPAZIONI ED ACQUISTI DI VALORI MOBILIARI	0,00	2.008.998,00	2.008.998,00	2.008.998,00	0,00	2.008.998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.184.115,50	2.008.998,00	-175.117,50	0,00
	21.04 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI																
2210400 00740	DEPOSITI A CAUZIONE PRESSO TERZI	0,00	1.050,00	1.050,00	1.032,91	0,00	1.032,91	-17,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.840,00	1.032,91	-807,09	0,00
	TOTALE CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	0,00	1.050,00	1.050,00	1.032,91	0,00	1.032,91	-17,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.840,00	1.032,91	-807,09	0,00
	21.05 - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO																
2210500 00770	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	100.000,00	150.000,00	250.000,00	229.410,85	20.589,15	250.000,00	0,00	487.991,99	91.476,71	396.515,28	487.991,99	0,00	790.420,01	320.887,56	-469.532,45	417.104,43
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	100.000,00	150.000,00	250.000,00	229.410,85	20.589,15	250.000,00	0,00	487.991,99	91.476,71	396.515,28	487.991,99	0,00	790.420,01	320.887,56	-469.532,45	417.104,43

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISFETTO ALLE FREVISIONI	
CODICE Voce	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	FINALI	PAGATE	DA PAGARE	TOTALI										
		4	5	(4+5) 6	7	(9-7) 8	(7+8) 9	(9-6) 10	11	12	13	(12+13) 14	(14-11) 15	16	17	(17-16) 18	
	TOTALE FUNZIONE 21	**312.493.500,00**	**-370.769,20**	**312.122.730,80**	**16.627.207,85**	**296.356.839,71**	**306.984.047,56**	**-5.138.683,24**	**40.741.375,98**	**13.838.203,76**	**25.920.045,44**	**39.758.249,20**	**-983.126,78**	**27.501.510,38**	**24.465.411,61**	**-3.036.098,77**	**322.276.895,15**
	22 - ONERI COMUNI																
	22.03 - ESTINZIONE DI DEBITI DIVERSI																
2220300 00890	RESTITUZIONE DI DEPOSITI DI TERZI A CAUZIONE	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	15.558,96	15.558,96	-4.441,04	228.876,94	106.291,57	122.585,37	228.876,94	0,00	160.141,22	106.291,57	-53.849,65	138.144,33
	TOTALE ESTINZIONE DI DEBITI DIVERSI	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	15.558,96	15.558,96	-4.441,04	228.876,94	106.291,57	122.585,37	228.876,94	0,00	160.141,22	106.291,57	-53.849,65	138.144,33
	TOTALE FUNZIONE 22	**0,00**	**20.000,00**	**20.000,00**	**0,00**	**15.558,96**	**15.558,96**	**-4.441,04**	**228.876,94**	**106.291,57**	**122.585,37**	**228.876,94**	**0,00**	**160.141,22**	**106.291,57**	**-53.849,65**	**138.144,33**
	RIEPILOGO DELLE FUNZIONI																
	Funzione 21 - ACQUISIZIONE DI OPERE ED IMMOBILI	312.493.500,00	-370.769,20	312.122.730,80	16.627.207,85	296.356.839,71	306.984.047,56	-5.138.683,24	40.741.375,98	13.838.203,76	25.920.045,44	39.758.249,20	-983.126,78	27.501.510,38	24.465.411,61	-3.036.098,77	322.276.895,15
	Funzione 22 - ONERI COMUNI	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	15.558,96	15.558,96	-4.441,04	228.876,94	106.291,57	122.585,37	228.876,94	0,00	160.141,22	106.291,57	-53.849,65	138.144,33
	TOTALE TITOLO 2	**312.493.500,00**	**-350.769,20**	**312.142.730,80**	**16.627.207,85**	**296.372.398,67**	**306.999.606,52**	**-5.143.124,28**	**40.970.252,92**	**13.944.495,33**	**26.042.630,81**	**39.987.126,14**	**-983.126,78**	**27.661.651,60**	**24.571.703,18**	**-3.089.948,42**	**322.415.029,48**

Autorità Portuale di Savona
Esercizio: 2009

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

Data: 30-03-2010 Pag. 7

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
CODICE Voce	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	FINALI	PAGATE	DA PAGARE	TOTALI										
		4	5	(4+5) 6	7	(9-7) 8	(7+8) 9	(9-6) 10	11	12	13	(12+13) 14	(14-11) 15	16	17	(17-16) 18	
	TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO																
	31 - SPESE AVENTI LA NATURA DI PARTITE DI GIRO																
	31.01 - SPESE AVENTI LA NATURA DI PARTITE DI GIRO																
3310100 00900	RITENUTE ERARIALI	1.230.000,00	0,00	1.230.000,00	1.045.016,53	139.418,43	1.184.434,96	-45.565,04	131.508,42	131.508,42	0,00	131.508,42	0,00	1.585.407,05	1.176.524,95	-408.882,10	**139.418,43**
3310100 00910	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	360.000,00	15.500,00	375.500,00	327.367,21	47.909,67	375.276,88	-223,12	45.098,64	45.098,64	0,00	45.098,64	0,00	480.000,00	372.465,85	-107.534,15	**47.909,67**
3310100 00915	VERSAMENTI AL FONDO DI TESORERIA INPS PER T.F.R.	220.000,00	0,00	220.000,00	166.946,31	25.482,48	192.428,79	-27.571,21	23.524,57	23.524,57	0,00	23.524,57	0,00	220.000,00	190.470,88	-29.529,12	**25.482,48**
3310100 00920	RITENUTE DIVERSE	115.000,00	0,00	115.000,00	51.243,70	3.725,36	54.969,06	-60.030,94	4.136,56	4.136,56	0,00	4.136,56	0,00	120.000,00	55.380,26	-64.619,74	**3.725,36**
3310100 00930	I.V.A.	500.000,00	0,00	500.000,00	468.598,65	16.689,45	485.288,10	-14.711,90	27.525,06	4.882,40	11.328,20	16.210,60	-11.314,46	450.000,00	473.481,05	23.481,05	**28.017,65**
3310100 00940	ANTICIPAZIONI DELL'AUTORITA' AL PERSONALE	50.000,00	0,00	50.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	10.000,00	-40.000,00	**0,00**
3310100 00970	SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	500.000,00	0,00	500.000,00	75.725,35	158.079,80	234.705,15	-265.294,85	259.826,67	94.392,28	157.606,67	251.998,95	-7.821,72	600.000,00	170.117,63	-429.882,37	**316.586,47**
3310100 00980	PARTITE IN SOSPESO	50.000,00	282.000,00	332.000,00	112.189,32	193.656,01	305.845,33	-26.154,67	16.410,10	0,00	8.464,25	8.464,25	-9.945,85	164.000,00	112.189,32	-71.810,68	**202.120,28**
3310100 00990	FINANZIAMENTO PIATTAFORMA DI VADO	125.000.000,00	0,00	125.000.000,00	0,00	0,00	0,00	-125.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.666.667,00	0,00	-16.666.667,00	**0,00**
	TOTALE SPESE AVENTI LA NATURA DI PARTITE DI GIRO	128.025.000,00	297.500,00	128.322.500,00	2.257.087,07	585.861,20	2.842.948,27	-125.479.551,73	510.024,02	303.542,87	177.399,12	480.941,99	-29.082,03	20.356.074,05	2.560.629,94	-17.795.444,11	**763.260,32**
	TOTALE FUNZIONE 31	**128.025.000,00**	**297.500,00**	**128.322.500,00**	**2.257.087,07**	**585.861,20**	**2.842.948,27**	**-125.479.551,73**	**510.024,02**	**303.542,87**	**177.399,12**	**480.941,99**	**-29.082,03**	**20.356.074,05**	**2.560.629,94**	**-17.795.444,11**	**763.260,32**
	RIEPILOGO DELLE FUNZIONI																
	Funzione 31 - SPESE AVENTI LA NATURA DI PARTITE DI GIRO	128.025.000,00	297.500,00	128.322.500,00	2.257.087,07	585.861,20	2.842.948,27	-125.479.551,73	510.024,02	303.542,87	177.399,12	480.941,99	-29.082,03	20.356.074,05	2.560.629,94	-17.795.444,11	**763.260,32**
	TOTALE TITOLO 3	**128.025.000,00**	**297.500,00**	**128.322.500,00**	**2.257.087,07**	**585.861,20**	**2.842.948,27**	**-125.479.551,73**	**510.024,02**	**303.542,87**	**177.399,12**	**480.941,99**	**-29.082,03**	**20.356.074,05**	**2.560.629,94**	**-17.795.444,11**	**763.260,32**

Autorità Portuale di Savona
Esercizio: 2009

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

Data: 30-03-2010 Pag. 8

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
CODICE Voce	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	FINALI	PAGATE	DA PAGARE	TOTALI										
		4	5	(4+5) 6	7	(9-7) 8	(7+8) 9	(9-6) 10	11	12	13	(12+13) 14	(14-11) 15	16	17	(17-16) 18	
	RIEPILOGO DEI TITOLI																
1	USCITE CORRENTI	8.926.760,00	-411.265,00	8.515.495,00	6.919.761,17	1.013.785,80	7.933.546,97	-581.948,03	1.265.836,80	916.038,01	125.929,69	1.042.967,70	-222.869,10	11.326.507,31	7.835.799,18	-3.492.708,13	**1.140.715,49**
2	USCITE IN CONTO CAPITALE	312.493.500,00	-350.769,20	312.142.730,80	10.627.207,85	296.372.398,67	306.999.606,52	-5.143.124,28	40.970.252,92	13.944.495,33	26.042.630,81	39.987.126,14	-983.126,78	27.861.651,80	24.571.703,18	-3.089.948,42	**322.415.029,48**
3	PARTITE DI GIRO	128.025.000,00	297.500,00	128.322.500,00	2.257.087,07	585.861,20	2.842.948,27	-125.479.551,73	510.024,02	303.542,87	177.396,12	480.941,99	-29.082,03	20.356.074,05	2.560.629,94	-17.795.444,11	**763.260,32**
	TOTALE GENERALE	**449.445.260,00**	**-464.534,20**	**448.980.725,80**	**19.804.056,09**	**297.972.045,67**	**317.776.101,76**	**-131.204.624,04**	**42.746.113,74**	**15.164.076,21**	**26.346.959,62**	**41.511.035,83**	**-1.235.077,91**	**59.346.232,96**	**34.968.132,30**	**-24.378.100,66**	**324.319.005,29**
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE																
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**449.445.260,00**	**-464.534,20**	**448.980.725,80**	**19.804.056,09**	**297.972.045,67**	**317.776.101,76**	**-131.204.624,04**	**42.746.113,74**	**15.164.076,21**	**26.346.959,62**	**41.511.035,83**	**-1.235.077,91**	**59.346.232,96**	**34.968.132,30**	**-24.378.100,66**	**324.319.005,29**

PAGINA BIANCA

CONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Autorità Portuale di Savona
Esercizio: 2009

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE - ENTRATE

Data: 30-03-2010 Pag. 1

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA			
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI
CODICE Voce	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	FINALI	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALI										
		4	5	(4+5) 6	7	(9-7) 8	(7+8) 9	(9-6) 10	11	12	13	(12+13) 14	(14-11) 15	16	17	(17-16) 18	
	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI																
	02 - ALTRE ENTRATE																
	0100 - TASSE PORTUALI	9.500.000,00	-470.000,00	9.030.000,00	8.079.736,29	877.075,99	8.956.812,28	-73.187,72	1.061.647,25	1.061.647,25	0,00	1.061.647,25	0,00	10.485.727,00	9.141.383,54	-1.344.343,46	**877.075,99**
	0200 - ENTRATE DERIVANTI DA RILASCIO DI AUTORIZZAZIONI PORTUALI	360.000,00	-99.000,00	261.000,00	169.373,68	13.443,42	182.817,10	-78.182,90	106.118,81	105.362,19	579,81	105.962,00	-156,81	407.375,00	274.755,87	-132.619,13	**14.923,23**
	0300 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	480.000,00	-87.000,00	393.000,00	411.259,08	103.404,38	514.663,46	121.663,46	296.675,66	290.100,84	6.419,82	296.520,66	-155,00	767.767,00	701.359,92	-66.407,08	**109.824,20**
	0400 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	5.990.000,00	472.000,00	6.462.000,00	6.273.716,01	184.276,35	6.457.992,36	-4.007,64	313.528,13	102.871,67	206.470,12	309.341,79	-4.186,34	7.268.869,00	6.376.567,68	-892.081,32	**390.748,47**
	0500 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	400.000,00	0,00	400.000,00	294.125,96	105.874,04	400.000,00	0,00	194.542,84	95.608,42	61.593,42	157.201,84	-37.341,00	600.000,00	389.734,38	-210.265,62	**167.467,46**
	0600 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	210.000,00	0,00	210.000,00	214.121,64	50.924,89	265.046,73	55.046,73	75.636,67	35.899,38	39.737,29	75.636,67	0,00	337.004,00	250.021,22	-86.982,78	**90.662,18**
	TOTALE FUNZIONE 02	**16.940.000,00**	**-184.000,00**	**16.756.000,00**	**15.442.332,86**	**1.334.999,07**	**16.777.331,93**	**21.331,93**	**2.048.149,36**	**1.691.509,75**	**314.800,46**	**2.006.310,21**	**-41.839,15**	**19.866.542,00**	**17.133.842,61**	**-2.732.699,39**	**1.649.799,53**
	RIEPILOGO PER FUNZIONE																
	Funzione 02 - ALTRE ENTRATE	16.940.000,00	-184.000,00	16.756.000,00	15.442.332,86	1.334.999,07	16.777.331,93	21.331,93	2.048.149,36	1.691.509,75	314.800,46	2.006.310,21	-41.839,15	19.866.542,00	17.133.842,61	-2.732.699,39	**1.649.799,53**
	TOTALE TITOLO 1	**16.940.000,00**	**-184.000,00**	**16.756.000,00**	**15.442.332,86**	**1.334.999,07**	**16.777.331,93**	**21.331,93**	**2.048.149,36**	**1.691.509,75**	**314.800,46**	**2.006.310,21**	**-41.839,15**	**19.866.542,00**	**17.133.842,61**	**-2.732.699,39**	**1.649.799,53**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
CODICE Voce	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	FINALI	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALI										
		4	5	(4+5) 6	7	(8-7) 8	(7+8) 9	(9-6) 10	11	12	13	(12+13) 14	(14-11) 15	16	17	(17-16) 18	
	TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE																
	01 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI																
	0100 - ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DI DIRITTI REALI	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	**0,00**
	0400 - RISCOSSIONI DI CREDITI	0,00	1.050,00	1.050,00	0,00	1.032,91	1.032,91	-17,09	359.055,86	0,00	359.055,86	359.055,86	0,00	0,00	0,00	0,00	**360.088,77**
	TOTALE FUNZIONE 01	**0,00**	**2.050,00**	**2.050,00**	**1.000,00**	**1.032,91**	**2.032,91**	**-17,09**	**359.055,86**	**0,00**	**359.055,86**	**359.055,86**	**0,00**	**1.000,00**	**1.000,00**	**0,00**	**360.088,77**
	02 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE																
	0100 - TRASFERIMENTI DALLO STATO	0,00	110.182,80	110.182,80	110.182,80	0,00	110.182,80	0,00	10.707.372,40	231.831,92	10.461.729,89	10.693.561,81	-13.810,59	19.110.182,80	342.014,72	-18.786.168,08	**10.461.729,89**
	0200 - TRASFERIMENTI DALLA REGIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.821.790,54	1.010.198,50	1.512.147,35	2.522.345,85	-299.444,69	1.500.000,00	1.010.198,50	-489.801,50	**1.512.147,35**
	TOTALE FUNZIONE 02	**0,00**	**110.182,80**	**110.182,80**	**110.182,80**	**0,00**	**110.182,80**	**0,00**	**13.529.162,94**	**1.242.030,42**	**11.973.877,24**	**13.215.907,66**	**-313.255,28**	**20.610.182,80**	**1.352.213,22**	**-19.257.969,58**	**11.973.877,24**
	03 - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI																
	0100 - ASSUNZIONE DI MUTUI	300.020.000,00	0,00	300.020.000,00	7.998,96	300.007.560,00	300.015.558,96	-4.441,04	13.659.866,88	6.650.118,43	7.009.768,45	13.659.886,88	0,00	5.030.368,00	6.658.117,39	1.627.749,39	**307.017.328,45**
	TOTALE FUNZIONE 03	**300.020.000,00**	**0,00**	**300.020.000,00**	**7.998,96**	**300.007.560,00**	**300.015.558,96**	**-4.441,04**	**13.659.866,88**	**6.650.118,43**	**7.009.768,45**	**13.659.886,88**	**0,00**	**5.030.368,00**	**6.658.117,39**	**1.627.749,39**	**307.017.328,45**
	RIEPILOGO PER FUNZIONE																
	Funzione 01 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI	0,00	2.050,00	2.050,00	1.000,00	1.032,91	2.032,91	-17,09	359.055,86	0,00	359.055,86	359.055,86	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	**360.088,77**
	Funzione 02 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,00	110.182,80	110.182,80	110.182,80	0,00	110.182,80	0,00	13.529.162,94	1.242.030,42	11.973.877,24	13.215.907,66	-313.255,28	20.610.182,80	1.352.213,22	-19.257.969,58	**11.973.877,24**
	Funzione 03 - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	300.020.000,00	0,00	300.020.000,00	7.998,96	300.007.560,00	300.015.558,96	-4.441,04	13.659.866,88	6.650.118,43	7.009.768,45	13.659.886,88	0,00	5.030.368,00	6.658.117,39	1.627.749,39	**307.017.328,45**
	TOTALE TITOLO 2	**300.020.000,00**	**112.232,80**	**300.132.232,80**	**119.181,76**	**300.008.592,91**	**300.127.774,67**	**-4.458,13**	**27.548.105,68**	**7.892.148,85**	**19.342.701,55**	**27.234.850,40**	**-313.255,28**	**25.641.550,80**	**8.011.330,61**	**-17.630.220,19**	**319.351.294,46**

Autorità Portuale di Savona
Esercizio: 2009

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE - ENTRATE

Data: 30-03-2010 Pag. 3

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE *PREVISIONI*	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
CODICE Voce	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	FINALI	RISCOSSE	DA *RISCUOTERE*	TOTALI										
		4	5	(4+5) 6	7	(9-7) 8	(7+8) 9	(9-6) 10	11	12	13	(12+13) 14	(14-11) 15	16	17	(17-16) 18	
	TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO																
	01 - ENTRATE AVENTI LA NATURA DI PARTITE DI GIRO																
	0100 - ENTRATE AVENTI LA NATURA DI PARTITE DI GIRO	128.025.000,00	297.500,00	128.322.500,00	1.723.517,57	1.119.430,70	2.842.948,27	-125.479.551,73	1.535.830,32	675.047,31	814.993,59	1.490.040,90	-45.789,42	22.938.843,32	2.398.564,88	-20.540.278,44	1.934.424,29
	TOTALE FUNZIONE 01	**128.025.000,00**	**297.500,00**	**128.322.500,00**	**1.723.517,57**	**1.119.430,70**	**2.842.948,27**	**-125.479.551,73**	**1.535.830,32**	**675.047,31**	**814.993,59**	**1.490.040,90**	**-45.789,42**	**22.938.843,32**	**2.398.564,88**	**-20.540.278,44**	**1.934.424,29**
	RIEPILOGO PER FUNZIONE																
	Funzione 01 - ENTRATE AVENTI LA NATURA DI PARTITE DI GIRO	128.025.000,00	297.500,00	128.322.500,00	1.723.517,57	1.119.430,70	2.842.948,27	-125.479.551,73	1.535.830,32	675.047,31	814.993,59	1.490.040,90	-45.789,42	22.938.843,32	2.398.564,88	-20.540.278,44	1.934.424,29
	TOTALE TITOLO 3	**128.025.000,00**	**297.500,00**	**128.322.500,00**	**1.723.517,57**	**1.119.430,70**	**2.842.948,27**	**-125.479.551,73**	**1.535.830,32**	**675.047,31**	**814.993,59**	**1.490.040,90**	**-45.789,42**	**22.938.843,32**	**2.398.564,88**	**-20.540.278,44**	**1.934.424,29**

Autorità Portuale di Savona
Esercizio: 2009

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE - ENTRATE

Data: 30-03-2010 Pag. 4

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
CODICE Voce	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	FINALI	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALI										
		4	5	(4+5) 6	7	(9-7) 8	(7+8) 9	(9-6) 10	11	12	13	(12+13) 14	(14-11) 15	16	17	(17-16) 18	
RIEPILOGO DEI TITOLI																	
1 - ENTRATE CORRENTI		16.940.000,00	-184.000,00	16.756.000,00	15.442.332,86	1.334.999,07	16.777.331,93	21.331,93	2.048.149,36	1.691.509,75	314.800,46	2.006.310,21	-41.839,15	19.866.542,00	17.133.842,61	-2.732.699,39	1.649.799,53
2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE		300.020.000,00	112.232,80	300.132.232,80	119.181,78	300.008.592,91	300.127.774,67	-4.458,13	27.548.105,68	7.892.148,85	19.342.701,55	27.234.850,40	-313.255,28	25.641.550,80	8.011.330,61	-17.630.220,19	319.351.294,46
3 - PARTITE DI GIRO		128.025.000,00	257.500,00	128.322.500,00	1.723.517,57	1.119.430,70	2.842.948,27	-125.479.551,73	1.535.830,32	675.047,31	814.993,59	1.490.040,90	-45.789,42	22.938.843,32	2.398.564,88	-20.540.278,44	1.934.424,29
	TOTALE GENERALE	444.985.000,00	225.732,80	445.210.732,80	17.285.032,19	302.463.022,68	319.748.054,87	-125.462.677,93	31.132.085,36	10.258.705,91	20.472.495,60	30.731.201,51	-400.883,85	68.446.936,12	27.543.736,10	-40.903.198,02	322.935.518,28
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE																
	FONDO DI CASSA AL 1°GENNAIO																
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	444.985.000,00	225.732,80	445.210.732,80	17.285.032,19	302.463.022,68	319.748.054,87	-125.462.677,93	31.132.085,36	10.258.705,91	20.472.495,60	30.731.201,51	-400.883,85	68.446.936,12	27.543.736,10	-40.903.198,02	322.935.518,28

Autorità Portuale di Savona
Esercizio: 2009

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE - SPESE

Data: 30-03-2010 Pag. 1

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE *PREVISIONI*	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE *PREVISIONI*	
CODICE Voce	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	FINALI	PAGATE	DA PAGARE	TOTALI										
		4	5	(4+5) 6	7	(9-7) 8	(7+8) 9	(9-6) 10	11	12	13	(12+13) 14	(14-11) 15	16	17	(17-16) 18	
	TITOLO 1 - USCITE CORRENTI																
	11 - FUNZIONAMENTO																
	11.01 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'AUTORITA'	264.500,00	19.000,00	283.500,00	275.966,61	7.153,07	283.139,68	-360,32	9.190,55	9.190,55	0,00	9.190,55	0,00	364.179,89	285.177,16	-79.002,73	7.153,07
	11.02 - ONERI PER IL PERSONALE IN SERVIZIO	4.997.800,00	-289.000,00	4.708.800,00	4.252.923,51	154.445,23	4.407.368,74	-301.431,26	158.024,87	153.336,59	3.100,00	156.436,59	-1.588,28	6.150.941,34	4.406.260,10	-1.744.681,24	157.545,23
	11.03 - USCITE PER ACQUISTO DI BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZI	1.183.960,00	-155.100,00	1.028.860,00	731.008,64	213.492,02	944.500,66	-84.359,34	295.109,34	217.428,85	43.132,63	260.561,48	-34.547,86	1.651.371,31	948.437,49	-702.933,82	256.624,65
	TOTALE FUNZIONE 11	**6.446.260,00**	**-425.100,00**	**6.021.160,00**	**5.259.918,76**	**375.090,32**	**5.635.009,08**	**-386.150,92**	**462.324,76**	**379.955,99**	**46.232,63**	**426.188,62**	**-36.136,14**	**8.206.492,54**	**5.639.874,75**	**-2.566.617,79**	**421.322,95**
	12 - INTERVENTI DIVERSI																
	12.01 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1.264.000,00	180.000,00	1.444.000,00	898.402,60	422.280,02	1.320.682,62	-113.317,38	379.628,83	353.742,48	1.663,63	355.406,11	-24.222,72	1.556.320,93	1.252.145,08	-303.174,85	423.643,65
	12.02 - TRASFERIMENTI PASSIVI	250.000,00	0,00	250.000,00	149.065,37	46.568,63	195.634,00	-54.366,00	170.129,49	49.384,37	78.295,55	127.679,92	-42.449,57	300.000,00	198.449,74	-101.550,26	124.864,18
	12.03 - ONERI FINANZIARI	6.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.781,38	6.000,00	-5.781,38	0,00
	12.04 - ONERI TRIBUTARI	600.000,00	0,00	600.000,00	418.294,14	157.208,42	575.502,56	-24.497,44	161.939,27	41.140,72	737,88	41.878,60	-120.060,67	940.874,31	459.434,86	-481.439,45	157.946,30
	12.05 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	10.000,00	15.000,00	25.000,00	21.383,71	0,00	21.383,71	-3.616,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	21.383,71	-8.616,29	0,00
	12.06 - SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	110.500,00	68.835,00	179.335,00	166.696,59	12.638,41	179.335,00	0,00	91.814,45	91.814,45	0,00	91.814,45	0,00	284.039,05	258.511,04	-25.528,01	12.638,41
	TOTALE FUNZIONE 12	**2.230.500,00**	**263.835,00**	**2.494.335,00**	**1.659.842,41**	**638.695,48**	**2.298.537,89**	**-195.797,11**	**803.512,04**	**536.082,02**	**80.697,06**	**616.779,08**	**-186.732,96**	**3.122.014,77**	**2.195.924,43**	**-926.090,34**	**719.392,54**
	13 - FONDO DI RISERVA																
	13.01 - FONDO DI RISERVA OBBLIGATORIO	250.000,00	-250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE FUNZIONE 13	**250.000,00**	**-250.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	RIEPILOGO DELLE FUNZIONI																
	Funzione 11 - FUNZIONAMENTO	6.446.260,00	-425.100,00	6.021.160,00	5.259.918,76	375.090,32	5.635.009,08	-386.150,92	462.324,76	379.955,99	46.232,63	426.188,62	-36.136,14	8.206.492,54	5.639.874,75	-2.566.617,79	421.322,95
	Funzione 12 - INTERVENTI DIVERSI	2.230.500,00	263.835,00	2.494.335,00	1.659.842,41	638.695,48	2.298.537,89	-195.797,11	803.512,04	536.082,02	80.697,06	616.779,08	-186.732,96	3.122.014,77	2.195.924,43	-926.090,34	719.392,54
	Funzione 13 - FONDO DI RISERVA	250.000,00	-250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 1	**8.926.760,00**	**-411.265,00**	**8.515.495,00**	**6.919.761,17**	**1.013.785,80**	**7.933.546,97**	**-581.948,03**	**1.265.836,80**	**916.038,01**	**126.929,69**	**1.042.967,70**	**-222.869,10**	**11.328.507,31**	**7.835.799,18**	**-3.492.708,13**	**1.140.715,49**

Autorità Portuale di Savona
Esercizio: 2009

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE - SPESE

Data: 30-03-2010 Pag. 2

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
CODICE Voce	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	FINALI	PAGATE	DA PAGARE	TOTALI										
		4	5	(4+5) 6	7	(6-7) 8	(7+8) 9	(6-6) 10	11	12	13	(12+13) 14	(14-11) 15	16	17	(17-16) 18	
	TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE																
	21 - ACQUISIZIONE DI OPERE ED IMMOBILI																
	21.01 - ACQUISIZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI OPERE ED IMMOBILI	305.849.800,00	-2.096.817,20	303.752.982,80	4.358.331,22	296.233.215,68	300.591.546,90	-3.161.135,90	39.131.423,10	13.588.551,03	25.315.853,14	38.904.404,17	-227.018,93	17.460.257,64	17.946.882,25	486.624,61	**321.549.068,82**
	21.02 - ACQUISIZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	6.544.000,00	-434.000,00	6.110.000,00	4.029.434,87	103.034,88	4.132.469,75	-1.977.530,25	1.121.980,89	158.176,02	207.677,02	365.853,04	-756.107,85	7.064.877,23	4.187.610,89	-2.877.266,34	**310.711,90**
	21.03 - PARTECIPAZIONI ED ACQUISTI DI VALORI MOBILIARI	0,00	2.008.998,00	2.008.998,00	2.008.998,00	0,00	2.008.998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.184.115,50	2.008.998,00	-175.117,50	**0,00**
	21.04 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	0,00	1.050,00	1.050,00	1.032,91	0,00	1.032,91	-17,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.840,00	1.032,91	-807,09	**0,00**
	21.05 - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	100.000,00	150.000,00	250.000,00	229.410,85	20.589,15	250.000,00	0,00	487.991,99	91.478,71	396.515,28	487.991,99	0,00	790.420,01	320.887,56	-469.532,45	**417.104,43**
	TOTALE FUNZIONE 21	**312.493.500,00**	**-370.769,20**	**312.122.730,80**	**10.627.207,85**	**296.356.839,71**	**306.984.047,56**	**-5.138.683,24**	**40.741.375,98**	**13.838.203,76**	**25.920.045,44**	**39.758.249,20**	**-983.126,78**	**27.501.510,38**	**24.465.411,61**	**-3.036.098,77**	**322.276.885,15**
	22 - ONERI COMUNI																
	22.03 - ESTINZIONE DI DEBITI DIVERSI	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	15.558,96	15.558,96	-4.441,04	228.876,94	106.291,57	122.585,37	228.876,94	0,00	160.141,22	106.291,57	-53.849,65	**138.144,33**
	TOTALE FUNZIONE 22	**0,00**	**20.000,00**	**20.000,00**	**0,00**	**15.558,96**	**15.558,96**	**-4.441,04**	**228.876,94**	**106.291,57**	**122.585,37**	**228.876,94**	**0,00**	**160.141,22**	**106.291,57**	**-53.849,65**	**138.144,33**
	RIEPILOGO DELLE FUNZIONI																
	Funzione 21 - ACQUISIZIONE DI OPERE ED IMMOBILI	312.493.500,00	-370.769,20	312.122.730,80	10.627.207,85	296.356.839,71	306.984.047,56	-5.138.683,24	40.741.375,98	13.838.203,76	25.920.045,44	39.758.249,20	-983.126,78	27.501.510,38	24.465.411,61	-3.036.098,77	**322.276.885,15**
	Funzione 22 - ONERI COMUNI	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	15.558,96	15.558,96	-4.441,04	228.876,94	106.291,57	122.585,37	228.876,94	0,00	160.141,22	106.291,57	-53.849,65	**138.144,33**
	TOTALE TITOLO 2	**312.493.500,00**	**-350.769,20**	**312.142.730,80**	**10.627.207,85**	**296.372.398,67**	**306.999.606,52**	**-5.143.124,28**	**40.970.252,92**	**13.944.495,33**	**26.042.630,81**	**39.987.126,14**	**-983.126,78**	**27.661.651,60**	**24.571.703,18**	**-3.089.948,42**	**322.415.029,48**

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE - SPESE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
CODICE Voce	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	FINALI	PAGATE	DA PAGARE	TOTALI										
		4	5	(4+5) 6	7	(6-7) 8	(7+8) 9	(6-9) 10	11	12	13	(12+13) 14	(14-11) 15	16	17	(17-16) 18	
	TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO																
	31 - SPESE AVENTI LA NATURA DI PARTITE DI GIRO																
	31.01 - SPESE AVENTI LA NATURA DI PARTITE DI GIRO	128.025.000,00	297.500,00	128.322.500,00	2.257.087,07	585.861,20	2.842.948,27	-125.479.551,73	510.024,02	303.542,87	177.399,12	480.941,99	-29.082,03	20.356.074,05	2.560.629,94	-17.795.444,11	**763.260,32**
	TOTALE FUNZIONE 31	**128.025.000,00**	**297.500,00**	**128.322.500,00**	**2.257.087,07**	**585.861,20**	**2.842.948,27**	**-125.479.551,73**	**510.024,02**	**303.542,87**	**177.399,12**	**480.941,99**	**-29.082,03**	**20.356.074,05**	**2.560.629,94**	**-17.795.444,11**	**763.260,32**
	RIEPILOGO DELLE FUNZIONI																
	Funzione 31 - SPESE AVENTI LA NATURA DI PARTITE DI GIRO	128.026.000,00	297.500,00	128.322.500,00	2.257.087,07	585.861,20	2.842.948,27	-125.479.551,73	510.024,02	303.542,87	177.399,12	480.941,99	-29.082,03	20.356.074,05	2.560.629,94	-17.795.444,11	**763.260,32**
	TOTALE TITOLO 3	**128.025.000,00**	**297.500,00**	**128.322.500,00**	**2.257.087,07**	**585.861,20**	**2.842.948,27**	**-125.479.551,73**	**510.024,02**	**303.542,87**	**177.399,12**	**480.941,99**	**-29.082,03**	**20.356.074,05**	**2.560.629,94**	**-17.795.444,11**	**763.260,32**

Autorità Portuale di Savona
Esercizio: 2009

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE - SPESE

Data: 30-03-2010 Pag. 4

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
CODICE Voce	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	FINALI	PAGATE	DA PAGARE	TOTALI										
		4	5	(4+5) 6	7	(9-7) 8	(7+8) 9	(9-6) 10	11	12	13	(12+13) 14	(14-11) 15	16	17	(17-16) 18	
	RIEPILOGO DEI TITOLI																
1	USCITE CORRENTI	8.926.760,00	-411.265,00	8.515.495,00	6.919.761,17	1.013.785,80	7.933.546,97	-581.948,03	1.265.836,80	916.038,01	126.929,69	1.042.967,70	-222.869,10	11.328.507,31	7.835.790,18	-3.492.708,13	1.140.715,49
2	USCITE IN CONTO CAPITALE	312.493.500,00	-350.769,20	312.142.730,80	10.627.207,85	296.372.398,67	306.999.606,52	-5.143.124,28	40.970.252,52	13.944.495,33	26.042.830,81	39.987.126,14	-983.126,78	27.661.651,60	24.571.703,18	-3.089.948,42	322.415.029,48
3	PARTITE DI GIRO	128.026.000,00	297.500,00	128.322.600,00	2.257.087,07	685.861,20	2.942.948,27	-125.479.551,73	510.024,02	303.542,87	177.399,12	480.941,99	-29.082,03	20.356.074,06	2.560.629,94	-17.795.444,11	783.260,32
	TOTALE GENERALE	449.445.260,00	-464.534,20	448.980.725,80	19.804.056,09	297.972.045,67	317.776.101,76	-131.204.624,04	42.746.113,74	15.164.076,21	26.346.959,62	41.511.035,83	-1.235.077,91	59.346.232,96	34.968.132,30	-24.378.100,66	324.319.005,29
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE																
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	449.445.260,00	-464.534,20	448.980.725,80	19.804.056,09	297.972.045,67	317.776.101,76	-131.204.624,04	42.746.113,74	15.164.076,21	26.346.959,62	41.511.035,83	-1.235.077,91	59.346.232,96	34.968.132,30	-24.378.100,66	324.319.005,29

Autorità Portuale di Savona
Esercizio: 2009

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

Data: 10-03-2010 Pag. 1

DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI
	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
	INIZIALI	VARIAZIONI	FINALI	PAGATO	DA PAGARE	TOTALI										
	4	5	6	7	(9-7) 8	7+8 9	(9-6) 10	11	12	13	(12+13) 14	(14-11) 15	16	17	(17-16) 18	
QUADRO GENERALE																
TOTALE GENERALE ENTRATE	444.985.000,00	226.732,80	445.210.732,80	17.265.032,19	302.463.022,68	319.748.054,87	-125.462.677,93	31.132.085,36	10.258.705,91	20.472.495,60	30.731.201,51	-400.883,85	68.446.936,12	27.543.738,10	-40.903.198,02	**322.935.518,26**
TOTALE GENERALE SPESE	449.445.260,00	464.534,20	449.980.725,80	19.804.056,09	297.972.045,67	317.776.101,76	-131.204.624,04	42.746.113,74	15.164.076,21	26.346.958,62	41.511.035,83	-1.235.077,91	89.346.232,98	34.966.132,30	-24.378.100,66	**324.319.905,29**
SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO	-4.460.260,00	690.267,00	-3.769.993,00	-2.519.023,90	4.490.977,01	1.971.953,11	5.741.946,11	-11.614.028,38	-4.905.370,30	-5.874.464,02	-10.779.834,32	834.194,05	9.100.703,16	-7.424.394,20	-16.525.097,36	**-1.383.487,01**
SITUAZIONE DI COMPETENZA																
ENTRATE CORRENTI	16.940.000,00	-184.000,00	16.756.000,00	15.442.332,86	1.334.999,07	16.777.331,93	21.331,93	2.048.149,36	1.691.509,75	314.600,46	2.006.310,21	-41.839,15	19.866.542,00	17.133.842,61	-2.732.699,39	**1.849.790,53**
USCITE CORRENTI	8.926.760,00	-411.265,00	8.515.495,00	6.919.751,17	1.013.785,80	7.933.536,97	-581.958,03	1.265.838,60	918.038,01	126.929,69	1.042.967,70	-222.869,10	11.328.507,31	7.835.799,18	-3.492.708,13	**1.140.715,49**
avanzo/disavanzo di competenza	8.013.240,00	227.265,00	8.240.505,00	8.522.571,69	321.213,27	8.843.784,96	603.279,96	782.312,56	775.471,74	187.670,77	963.342,51	181.029,95	8.538.034,69	9.298.043,43	760.008,74	**709.074,04**
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	300.020.000,00	112.232,80	300.132.232,80	119.181,78	300.008.592,91	300.127.774,57	-4.456,13	27.548.105,68	7.892.148,85	19.342.701,55	27.234.850,40	-313.255,28	25.641.550,80	8.011.330,61	-17.630.220,19	**319.351.294,46**
USCITE IN CONTO CAPITALE	312.483.500,00	-350.799,20	312.142.730,80	19.627.207,85	286.372.398,67	306.999.606,52	-6.143.124,28	40.970.262,92	13.944.496,33	26.042.630,81	39.987.126,14	-983.126,78	27.661.651,60	24.571.703,18	-3.089.948,42	**322.415.029,48**
DIFFERENZA	-12.473.500,00	463.002,00	-12.010.498,00	-10.508.028,09	3.638.194,24	-6.871.831,85	5.138.666,15	-13.422.147,24	-6.052.346,48	-6.699.929,26	-12.752.275,74	669.871,50	-2.020.100,80	-16.560.372,57	-14.540.271,77	**-3.063.735,02**
PARTITE DI GIRO	128.025.000,00	297.500,00	126.322.500,00	1.723.517,57	1.119.430,70	2.842.948,27	-125.479.551,73	1.535.830,32	675.047,31	814.993,59	1.490.040,90	-45.789,42	22.938.843,32	2.398.564,66	-20.540.278,44	**1.934.424,29**
PARTITE DI GIRO	128.025.000,00	297.500,00	126.322.500,00	2.257.087,07	585.861,20	2.842.948,27	-125.479.551,73	510.024,02	333.542,87	177.339,12	480.941,99	-29.082,03	20.356.074,05	2.560.629,94	-17.795.444,11	**753.269,32**
DIFFERENZA	0,00	0,00	0,00	-533.569,50	533.569,50	0,00	0,00	1.025.806,30	371.504,44	637.594,47	1.009.098,91	-16.707,39	2.582.769,27	-162.065,06	-2.744.834,33	**1.171.183,97**
RISULTATO FINANZIARIO DELL'ESERCIZIO						1.971.953,11										

GESTIONE DI CASSA

Fondo Cassa anno 2008	22.343.789,69
Eccedenza Pagamenti / Riscossioni	-7.424.394,20
FONDO CASSA ANNO 2009	14.919.395,39
Dedotto fondi di terzi depositati-indisponibili	138.144,33
Fondo per il pagamento *T.F.R. - indisponibile (quota a carico Stato)*	417.104,43
FONDO DISPONIBILE ANNO 2009	14.364.146,63

ALLEGATO 1. C

TABELLE DIMOSTRATIVE

ALLEGATE

AL BILANCIO CONSUNTIVO

art. 1, comma 57, legge n.311/2004 - Finanziaria 2005
art. 27 del d.l. n. 223/2006 - Legge 133/2008 art. 61

Allegato 1.c

PROSPETTO LIMITI DI SPESA

Spese per consulenze (art. 1 co.9 L. 266/2005-art. 61, co. 2, lett. A), L. 133/2008)	
Spesa 2004	191.200,00
Limite di spesa 2009 (max 30%)	57.360,00
Spese effettuata nel 2009	57.360,00

Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, rappresentanza (1) (art. 61, co. 5 L. 133/2008)	
Spesa 2007 (cap. 270, 310, 311)	90.040,00
Limite di spesa 2009 (max 50%)	45.020,00
Spese effettuata nel 2009	44.889,08

(1) al netto delle spese per mostre e convegni che concretizzano l'espletamneto delle attività istituzionali

Totale somme versate al Bilancio dello Stato (art. 61, co. 17 L. 133/2008)	64.180,00

Spese per autovetture (art. 1, co. 11 L. 266/2005)	
Spesa 2004	65.769,58
Limite di spesa 2009 (max 50%)	32.884,79
Spese effettuata nel 2009	31.000,00

Spese per manutenzione deli immobili utilizzati (art. 2, co. 618-623 L. 244/2007)		
Numero degli immobili	10 valore degli immobili	3.640.000,00
Limite di spesa (3% ovvero 1% se solo manutenzione ordinaria)		**109.200,00**
Spese effettuata nel 2009	per manutenzione ordinaria	11.000,00
	per manutenzione straordinaria	39.500,00
	in totale	50.500,00
Spese effettuata nel 2008	per manutenzione ordinaria	11.000,00
	per manutenzione straordinaria	39.500,00
	in totale	50.500,00
Differenza da versare al bilancio dello Stato		-

ALLEGATI

PAGINA BIANCA

ALLEGATO 2

CONTO ECONOMICO

ESERCIZIO 2009

Redatto in conformità all'allegato "H" del Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato dal Comitato Portuale in data 31.01.1999

CONTO ECONOMICO GENERALE

	2.007	2.008	2.009
A) - ENTRATE CORRENTI			
1. Trasferimenti correnti	9.605.566,21		
2. Altre entrate	7.653.521,46	17.709.239,32	16.777.331,93
TOTALE A)	17.259.087,67	17.709.239,32	16.777.331,93
B) - SPESE CORRENTI			
3: Spese per gli organi istituzionali	432.830,05	247.165,21	283.139,68
4. Oneri per il personale in attività di servizio	4.201.949,80	4.286.221,81	4.407.368,74
5. Spese per acquisti di beni e servizi	2.109.423,88	2.007.603,07	2.460.817,28
6. Oneri finanziari	20.000,00	6.000,00	6.000,00
7. Oneri diversi di gestione	855.350,00	1.009.818,66	776.221,27
TOTALE B)	7.619.553,73	7.556.808,75	7.933.546,97
DIFFERENZA (A-B)	9.639.533,94	10.152.430,57	8.843.784,96
PAREGGIO/AVANZO/DISAVANZO FINANZIARIO	9.639.533,94	10.152.430,57	8.843.784,96
C) - AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
8. Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.543.042,93	2.398.060,83	3.244.016,32
9. Ammortamento immobilizzazioni immateriali	341.676,27	324.673,87	229.495,10
10. Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
11. Svalutazioni crediti e titoli	71.252,63	- 3.293,11	- 3.140,63
12. Variazioni delle rimanenze	- 8.384,95	13.522,80	- 2.290,00
13. Accantonamento per adeguamento indennità personale	293.273,59	288.333,21	277.693,98
14. Accantonamento per rischi			
15. Accantonamenti per residui perenti			
16. Altri accantonamenti			
TOTALE C)	2.240.860,47	3.021.297,60	3.745.774,77
D) - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
17. Proventi straordinari			
a. proventi per trasferimenti attivi in natura			
b. Sopravvenienze attive ed insussistenze passive	691.756,90	1.787.881,21	351.134,05
c. Plusvalenze da alienazioni			
TOTALE D 17	691.756,90	1.787.881,21	351.134,05
18. Oneri straordinari			
a. Sopravvenienze passive e insussistenze attive	246.371,28	621.562,81	362.898,63
b. Minusvalenze da alienazioni			
TOTALE D 18	246.371,28	621.562,81	362.898,63
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE D)	445.385,62	1.166.318,40	- 11.764,58
E) - RETTIFICHE DI VALORE			
19. Entrate accertate in precedenti esercizi e di pertinenza dell'esercizio	1.188.250,81	1.630.888,09	2.099.143,33
20. Costi da capitalizzare			
21. Spese impegnate di competenza di successivi esercizi	300.990,97	205.985,54	224.841,32
22. Entrate accertate di competenza di successivi esercizi			
23. Spese di competenza impegnate in precedenti esercizi	- 17.122,32	- 8.007,16	- 4.603,90
24. Oneri maturati nell'esercizio relativi a due o più esercizi			
25. Proventi maturati nell'esercizio relativi a due o più esercizi			
TOTALE E)	1.472.119,46	1.828.866,47	2.319.380,75
RISULTATO ECONOMICO	**9.316.178,55**	**10.126.317,84**	**7.405.626,36**
RIPIANO DEFICIT ESERCIZI PRECEDENTI			
RISULTATO ECONOMICO PRIMA DELLE IMPOSTE	**9.316.178,55**	**10.126.317,84**	**7.405.626,36**
26. Imposte dell'esercizio	- 7.940,00	136.101,66	- 4.118,00
AVANZO ECONOMICO	**9.308.238,55**	**10.262.419,50**	**7.401.508,36**

ALLEGATO 3

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ESERCIZIO 2009

Redatta in conformità all'allegato "H" del regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato dal C.P. in data 31.03.1999

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	2.007	2.008	2.009
A) - IMMOBILIZZAZIONI			
I - Immobilizzazioni immateriali			
1. Spese di impianto ampliamento e riorganizzazione			
2. Ricerca sviluppo e pubblicità			
3. Diritti di brevetto industriale			
4. Altri costi pluriennali	714.324,38	535.659,02	364.696,30
TOTALE I	714.324,38	535.659,02	364.696,30
II - Immobilizzazioni materiali			
1. Edifici e terreni	21.058.366,63	43.746.769,37	46.428.639,22
2. Costruzioni in corso	101.464.721,33	61.242.950,94	354.295.991,02
3. Diritti reali			
4. Impianti e macchinari	4.997.057,19	9.921.261,52	14.740.438,12
5. Attrezzature industriali e commerciali	825.952,73	730.329,55	556.885,44
6 Altri beni	138.890,21	733.304,19	713.313,06
TOTALE II	128.484.988,09	116.374.615,57	416.735.266,86
III - Immobilizzazioni finanziarie			
1. Partecipazioni in società	421.596,54	545.946,67	2.554.944,67
2. Conferimenti e quote in altri enti			
3. Depositi vincolati			
4. Mutui ed anticipazioni			
5. Prestiti al personale			
6. Titoli	-	-	
7. Depositi cauzionali			
8. Crediti diversi di natura superiore all'anno			
TOTALE III	421.596,54	545.946,67	2.554.944,67
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	129.620.909,01	117.456.221,26	419.654.907,83
B) - ATTIVO CIRCOLANTE			
I - Rimanenze d'esercizio			
1. Rimanenze di prodotti			
2. Rimanenze di materie prime e materiali di consum	15.712,36	2.189,56	4.479,56
3. Rimanenze diverse			
TOTALE I	15.712,36	2.189,56	4.479,56
II - Crediti e residui attivi			
1. Crediti verso lo Stato ed altri Enti	13.042.106,26	8.610.695,89	8.585.414,71
2. Crediti versi iscritti, soci e terzi contribuenti			
3. crediti verso acquirenti, utenti e clienti	2.581.372,57	1.981.120,48	2.087.585,39
4. Crediti per annualità e semestralità	53.385.233,10	20.416.902,97	312.225.543,06
5. Crediti diversi di durata inferiore all'anno			
6. Crediti verso imprese collegate			
TOTALE II	69.008.711,93	31.008.719,34	322.898.543,16
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
1. Partecipazioni societarie			
2. Titoli emessi o garantiti dallo Stato			
3. Obbligazioni e cartelle fondiarie			
4. Buoni postali			
5. Altri titoli			
TOTALE III			
IV - Disponibilità liquide			
1. Denaro e valori in cassa			
2. Banche			
3. C/C contabilità speciale di Tesoreria	34.959.421,95	22.343.789,59	14.919.395,39
4. C/C postali			
TOTALE IV	34.959.421,95	22.343.789,59	14.919.395,39
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)	103.983.846,24	53.354.698,49	337.822.418,11
C) - RATEI E RISCONTI	21.542,97	31.448,87	161.567,29
TOTALE ATTIVITA' (A+B+C)	**233.626.298,22**	**170.842.368,62**	**757.638.893,23**
D) - CONTI D'ORDINE			
1. Beni di terzi	212.221.406,92	224.448.122,49	223.653.250,09
2. Beni dell'Ente presso terzi	3.394.953,95	3.394.953,95	3.394.953,95
3. Conto impegni			
	215.616.360,87	227.843.076,44	227.048.204,04
TOTALE GENERALE ATTIVITA' (A+B+C+D)	**449.242.659,09**	**398.685.445,06**	**984.687.097,27**

STATO PATRIMONIALE

	2.007	2.008	2.009
PASSIVITA'			
A) - PATRIMONIO NETTO			
1. Fondo di dotazione			
2. Riserva obbligatoria			
3. Riserva facoltativa			
a) - fondo ex art. 55 D.P.R. 30.12.93 N. 537 - al 1992			
b) - fondo ax art. 55 D.P.R. 30.12.1993 n 537 - dal 199	3.068.058,30	3.068.058,30	3.068.058,30
4. Fondo rivalutazione conguaglio monetario			
5. Avanzo/Disavanzo economico esercizi precedenti	16.836.944,86	26.145.183,41	36.407.602,91
6. Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	9.308.238,55	10.262.419,50	7.401.508,36
7. Ripiano deficit patrimoniali			
8. Trasferimenti della Regione per opere pubbliche in corso			
TOTALE (A)	29.213.241,71	39.475.661,21	46.877.169,57
B) - FONDO RISCHI ED ONERI			
1. Fondo imposte e tasse	222.603,26		
2. Fondo rischi su crediti			
3. Altri accantonamenti			
4. Fondo residui perenti			
TOTALE (B)	222.603,26	-	-
C) - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.874.660,77	1.983.231,15	2.012.163,40
TOTALE (C)	1.874.660,77	1.983.231,15	2.012.163,40
D) - DEBITI			
I - Debiti di tesoreria			
1. Scoperti di conto corrente			
TOTALE I			
II - Debiti e residui passivi			
1. Debiti verso lo Stato	275.108,03	228.876,93	190.674,14
2. Debiti verso Enti pubblici			
3. Debiti verso terzi per prestazioni dovute			
4. Debiti verso fornitori	89.396.834,19	41.618.194,31	323.343.930,62
5. Debiti verso terzi per prestazioni ricevute			
6. Mutui ed anticipazioni passive			
7. Obbligazioni in circolazione			
8. Debiti verso il personale per depositi			
9. Debiti verso gestioni autonome			
10. Debiti tributari			
11. Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza s	165.658,03	179.757,06	192.399,34
12. Altri debiti	916.558,45	719.285,44	592.001,19
TOTALE II	90.754.158,70	42.746.113,74	324.319.005,29
TOTALE (D)	90.754.158,70	42.746.113,74	324.319.005,29
E) - RATEI E RISCONTI	111.561.633,78	86.637.362,52	384.430.554,97
TOTALE (E)	111.561.633,78	86.637.362,52	384.430.554,97
TOTALE PASSIVITA' (A+B+C+D+E)	**233.626.298,22**	**170.842.368,62**	**757.638.893,23**
F) - CONTI D'ORDINE			
1. Beni di terzi	212.221.406,92	224.448.122,49	223.653.250,09
2. Beni dell'Ente presso terzi	3.394.953,95	3.394.953,95	3.394.953,95
3. Debiti su conto impegni			
TOTALE (F)	215.616.360,87	227.843.076,44	227.048.204,04
TOTALE GENERALE PASSIVITA' (A+B+C+D+E+F)	**449.242.659,09**	**398.685.445,06**	**984.687.097,27**

PAGINA BIANCA

Allegato 4

STATO PATRIMONIALE

PARTE GENERALE

Redatto ai sensi dell'art. 2427 e seguenti del Codice Civile

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	IMPORTI PARZIALI	TOTALE ESERCIZIO	ESERCIZIO PRECEDENTE
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI			
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I - Immateriali			
1) Costi d'impianto e di ampliamento			
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		364.696,30	535.659,02
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			
5) Avviamento			
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			
TOTALE		364.696,30	535.659,02
II - Materiali			
1) Terreni e fabbricati	50.724.734,73		
meno: fondo ammortamento	- 4.296.095,51		
		46.428.639,22	43.746.769,37
2) impianti e macchinari	23.118.214,00		
meno: fondo ammortamento	- 8.377.775,88		
		14.740.438,12	9.921.261,52
3) Attrezzature industriali e commerciali	2.367.527,21		
meno: fondo ammortamento	- 1.810.641,77		
		556.885,44	730.329,55
4) Altri beni	1.777.363,14		
meno fondo ammortamento	- 1.064.050,08		
		713.313,06	733.304,19
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		354.295.991,02	61.242.950,94
a) - di proprietà	12.259.612,97		
b) - indisponibili dello STATO	342.036.378,05		
TOTALE		416.735.266,86	116.374.615,57
III - Finanziarie			
1) Partecipazioni in:			
a) imprese controllate			
b) imprese collegate			
c) altre imprese		2.554.944,67	545.946,67
2) Crediti			
3) Altri titoli		-	-
4) Azioni proprie,con indicazione anche del valore nominale compless.			
TOTALE		2.554.944,67	545.946,67
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		**419.654.907,83**	**117.456.221,26**
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I - Rimanenze		4.479,56	2.189,56
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo			
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
3) Lavori in corso su ordinazione			
4) Prodotti finiti e merci			
5) Acconti			
TOTALE			
II - Crediti			
1) Verso clienti	2.323.287,78		
meno: fondo svalutazione crediti	- 235.702,39		
2) Verso imprese controllate			
3) Verso imprese collegate			
4) Verso controllanti			
4bis) crediti tributari	198.727,27		
5) Verso altri - Stato, regione ed altri enti	8.386.687,44		
6) crediti per contributi da ricevere	312.225.543,06		
TOTALE		322.898.543,16	31.008.719,34
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
IV - Disponibilità liquide		14.919.395,39	22.343.789,59
TOTALE		14.919.395,39	22.343.789,59
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		**337.822.418,11**	**53.354.698,49**
D) RATEI E RISCONTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DEL DISAGGIO SU PRESTITI			
Ratei attivi			
Risconti attivi		161.567,29	31.448,87
TOTALE ATTIVO		**757.638.893,23**	**170.842.368,62**
CONTI D'ORDINE			
IMMOBILIZZAZIONI CONTO IMPEGNI			
BENI DI TERZI IN DEPOSITO		48.936.772,53	49.698.957,99
- Depositi di terzi a cauzione	236.891,18		
- Fedjussioni a garanzia	48.699.881,35		
BENI DELL'ENTE IN DEPOSITO PRESSO TERZI		3.394.953,95	3.394.953,95
BENI DEMANIALI IN USO		4.621.714,90	4.621.714,90
BENI DELLO STATO :		170.094.762,66	170.127.449,60
TOTALE		**227.048.204,04**	**227.843.076,44**
TOTALE GENERALE		**984.687.097,27**	**398.685.445,06**

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	IMPORTI PARZIALI	TOTALE ESERCIZIO	ESERCIZIO PRECEDENTE
A) PATRIMONIO NETTO			
I - Capitale			
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni			
III - Riserva di rivalutazione			
IV - Riserva legale			
V - Riserva per azioni proprie in portafoglio			
VI - Riserve statutarie			
VII - Altre riserve	3.068.058,30		3.068.058,30
a) fondo acc.to ex art. 55 (sino al 1992)			
b) riserva in sospensione d'imposta			
VIII - *Utili portati a nuovo*	36.407.602,91		36.407.602,91
IX - Utile d'esercizio	7.401.506,36		
X - Perdite portate a nuovo			
XI - Perdita d'esercizio			
TOTALE		46.877.169,57	39.475.661,21
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1) Fondi di trattamento di *quiescenza* e *obblighi simili*			
2) Fondi per imposte			
3) Altri accantonamenti			
a) rischi su crediti			
TOTALE		-	-
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		2.012.163,40	1.983.231,15
D) DEBITI			
1) Obbligazioni			
2) Obbligazioni convertibili			
3) Debiti verso banche:			
a) scoperto di cassa			
b) mutui e finanziamenti e medio e lungo termine			
c) altri debiti			
4) Debiti verso altri finanziatori			
5) Acconti			
6) Debiti verso fornitori	4.836.613,18		
7) Debiti verso il personale	440.752,87		
8) Debiti verso imprese controllate			
9) Debiti verso imprese collegate			
10) Debiti verso controllanti			
11) Debiti tributari			
12) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	192.399,34		
13) Altri debiti	151.248,32		
14) Debiti verso lo Stato ed altri enti Pubblici	190.674,14		
15) Debiti per fatture da ricevere	318.507.317,44		
TOTALE		324.319.005,29	42.746.113,74
E) RATEI E RISCONTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DELL'AGGIO SU PRESTITI			-
Ratei passivi			
Risconti passivi per contributi in conto capitale		384.430.554,97	86.637.362,52
Risconti passivi : parte corrente			
riserva libera ex ar. 55 legge 30.12.93 n. 537			
TOTALE PASSIVO		**757.638.893,23**	**170.842.368,62**
CONTI D'ORDINE			
DEBITI PER IMMOBILIZZAZIONI CONTO IMPEGNI			
BENI DI TERZI IN DEPOSITO		48.936.772,53	49.698.957,99
Depositi di terzi a cauzione	236.891,18		
Fidejussioni a garanzia	48.699.881,35		
BENI DELL'ENTE IN DEPOSITO PRESSO TERZI		3.394.953,95	3.394.953,95
BENI DEMANIALI IN USO		4.621.714,90	4.621.714,90
BENI DELLO STATO :		170.094.762,66	170.127.449,60
TOTALE		**227.048.204,04**	**227.843.076,44**
TOTALE GENERALE		**984.687.097,27**	**398.685.445,06**

PAGINA BIANCA

Allegato 5

CONTO ECONOMICO

PARTE GENERALE

Redatto ai sensi dell'art.2427 e segg. del Codice Civile

CONTO ECONOMICO	IMPORTI PARZIALI	TOTALE ANNO IN CORSO	TOTALE ANNO PRECEDENTE
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) - RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI		179.376,99	219.002,63
2) - VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI			
3) - VARIAZIONI DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE			
4) - INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI			
5) - ALTRI RICAVI E PROVENTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DEI CONTRIBUTI IN CONTO ESERDIZIO		18.675.990,25	19.025.253,78
a) ricavi e proventi	7.620.034,64		
b) contributi in c/ esercizio	8.956.812,28		
c) quota utilizzo contributi in c/capitale	2.099.143,33		
T O T A L E		18.855.367,24	19.244.256,41
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) - PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI		68.251,80	64.476,10
7) - PER SERVIZI		1.791.879,78	1.249.427,64
8) - PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI		232.107,32	217.834,24
9) - PER IL PERSONALE		4.685.062,72	4.574.555,02
a) - salari e stipendi	3.128.895,37		
b) - oneri sociali	768.019,40		
c) - trattamento di fine rapporto	277.693,98		
d) - trattamento di quiescenza e simili	2.777,19		
e) - altri costi	146.295,75		
f) costi personale in distacco	361.381,03		
10) - AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		3.470.370,79	2.719.441,59
a) - ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	229.495,10		
b) - ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.244.016,32		
c) - altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) - svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	- 3.140,63		
11) - VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI		- 2.290,00	13.522,80
12) - ACCANTONAMENTI PER RISCHI			
13) - ALTRI ACCANTONAMENTI			
14) - ONERI DIVERSI DI GESTIONE		1.158.485,33	1.165.611,03
T O T A L E		11.403.867,74	10.004.868,42
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		7.451.499,50	9.239.387,99
C) - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15) - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI, CON SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLI RELATIVI AD IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE			
16) - ALTRI PROVENTI FINANZIARI			
a) - de crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate			
b) - da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni			
c) - da titoli iscritti nell'attivi circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) - proventi diversi dai precedenti,con separata indicazione di quelli verso imprese controllate,collegate,controllanti			
17) - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI, CON SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLI VERSO IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE E VERSO CONTROLLANTI			
a) - interessi attivi		21.108,02	45.000,00
b) - interessi passivi e spese bancarie diverse		- 6.000,00	- 6.000,00
T O T A L E (15 + 16 - 17)		15.108,02	39.000,00
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		-	-
18) - RIVALUTAZIONI			
a) - di partecipazioni			
b) - di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
c) - di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
19) - SVALUTAZIONI			
a) - di partecipazioni			
b) - di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
c) - di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
T O T A L E DELLE R E T T I F I C H E (18-19)		-	-
E) - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
20) - PROVENTI CON SEPARATA INDICAZIONE DELLE PLUSVALENZE DA ALIENAZIONI I CUI RICAVI NON SONO ISCRIVIBILI AL N. 5		485.856,37	1.792.258,75
a)- annullamento e variazione in meno di residui passivi	350.134,05		
b)- ricavi per spese a futuri esercizi	134.722,32		
d)- sopravvenienze attive straordinarie	1.000,00		
e)- quota dell'esercizio del fondo riserva libera art. 55 legge 537/93			
f)- plusvalenze da alienazioni			
21) - ONERI CON SEPARATA INDICAZIONE DELLE MINUSVALENZE DA ALIENAZIONI I CUI EFFETTI CON TABILI NON SONO ISCRIVIBILI AL N. 14) E DELLE IMPOSTE RELATIVE A ESERCIZI PRECEDENTI		546.837,53	944.328,90
a)- annullamento e variazione in meno di residui attivi	362.698,61		
b)- costi provenienti da esercizi precedenti	4.603,90		
c)- sopravvenienze passive straordinarie	179.535,02		
d) minusvalenze per cessione di beni			
e) oneri straordinari			
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21)		- 60.981,16	847.929,85
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D +/- E)		**7.405.626,36**	**10.126.317,84**
22) - IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		- 4.118,00	136.101,66
imposte : IRES	4.118,00		
IRAP	-		
UTIIZZO AVANZO A COPERTURA PERDITE ESERCIZI PRECEDENTI			
26) - UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		**7.401.508,36**	**10.262.419,50**

Allegato 6

STATO PATRIMONIALE

PARTE COMMERCIALE

Redatto ai sensi dell'art. 2427 e seguenti del Codice Civile

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	IMPORTI PARZIALI	TOTALE ESERCIZIO	ESERCIZIO PRECEDENTE
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI			
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I - Immateriali			
1) Costi d'impianto e di ampliamento			
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		19.238,20	20.974,26
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			
5) Avviamento			
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			
TOTALE		19.238,20	20.974,26
II - Materiali			
1) Terreni e fabbricati	3.907.575,00		
meno: fondo ammortamento	-293.068,12		
		3.614.506,88	3.731.734,12
2) impianti e macchinari	13.364.389,61		
meno: fondo ammortamento	-3.363.015,47		
		10.001.374,14	6.384.427,93
3) Attrezzature industriali e commerciali	160.712,63		
meno: fondo ammortamento	-103.831,18		
		56.881,45	74.515,77
4) Altri beni			
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			
a) - di proprietà		11.488,96	42.106,16
b) - indisponibili dello STATO			
TOTALE		13.684.251,43	10.232.785,98
III - Finanziarie			
1) Partecipazioni in:			
a) imprese controllate			
b) imprese collegate			
c) altre imprese			
2) Crediti:			
3) Altri titoli			
4) Azioni proprie,con indicazione anche del valore nominale compless.			
TOTALE			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		13.703.489,63	10.253.760,24
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I - Rimanenze			
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo			
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
3) Lavori in corso su ordinazione			
4) Prodotti finiti e merci			
5) Acconti			
TOTALE			
II - Crediti			
1) Verso clienti	308.356,92		
meno: fondo svalutazione crediti	-228.712,06		
2) Verso imprese controllate			
3) Verso imprese collegate			
4) Verso controllanti			
4 bis) crediti tributari	197.603,28		
4 ter) imposte anticipate			
6) Verso altri - Stato, regione ed altri enti	878.658,89		
TOTALE		1.155.907,03	1.047.516,52
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
IV - Disponibilità liquide			
TOTALE			
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		1.155.907,03	1.047.516,52
D) RATEI E RISCONTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DEL DISAGGIO SU PRESTITI			
Ratei attivi			
Risconti attivi		100.045,44	
TOTALE ATTIVO		14.959.442,10	11.301.276,76
CONTI D'ORDINE			
BENI DI TERZI IN DEPOSITO			
- Depositi di terzi a cauzione		7.560,00	
- Fedjussioni a garanzia			
BENI DEMANIALI IN USO			
TOTALE GENERALE			
TOTALE		**14.967.002,10**	**11.301.276,76**

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	IMPORTI PARZIALI	TOTALE ESERCIZIO	ESERCIZIO PRECEDENTE
A) PATRIMONIO NETTO			
I - Capitale			
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni			
III - Riserva di rivalutazione			
IV - Riserva legale			
V - Riserva per azioni proprie in portafoglio			
VI - Riserve statutarie			
VII - Altre riserve			-
a) fondo acc.to ex art. 55 (sino al 1992)			
b) riserva in sospensione d'imposta			
VIII - Utili portati a nuovo		2.363.184,21	2.079.827,10
IX - Utile d'esercizio			
X - Perdite portate a nuovo		- 283.357,11	
XI - Perdita d'esercizio		- 562.414,08	
TOTALE		1.517.413,02	2.079.827,10
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili			
2) Fondi per imposte			
3) Altri accantonamenti			
a) rischi su crediti			
TOTALE		-	-
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		183.565,06	167.827,43
D) DEBITI		9.847.446,97	5.156.170,83
1) Obbligazioni			
2) Obbligazioni convertibili			
3) Debiti verso banche:			
a) scoperto di cassa			
b) mutui e finanziamenti e medio e lungo termine			
c) altri debiti			
4) Debiti verso altri finanziatori			
5) Acconti			
6) Debiti verso fornitori	184.531,56		
7) Debiti rappresentati da titoli di credito			
8) Debiti verso imprese controllate			
9) Debiti verso imprese collegate			
10) Debiti verso controllanti			
11) Debiti tributari			
12) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.165,80		
13) Altri debiti	42.866,95		
14) Debiti per fatture da ricevere	382.650,63		
14) Debiti verso attività istituzionale	9.232.232,03		
TOTALE		10.031.012,03	5.323.998,26
E) RATEI E RISCONTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DELL'AGGIO SU PRESTITI			
Ratei passivi			
Risconti passivi : contributi in c/capitale		3.411.017,05	3.897.451,40
TOTALE PASSIVO		14.959.442,10	11.301.276,76
CONTI D'ORDINE			
BENI DI TERZI IN DEPOSITO			
Depositi di terzi a cauzione			
Fidejussioni a garanzia		7.560,00	
BENI DEMANIALI IN USO			
BENI DELLO STATO			
TOTALE		**14.967.002,10**	**11.301.276,76**

PAGINA BIANCA

Allegato 7

CONTO ECONOMICO

PARTE COMMERCIALE

Redatto ai sensi dell'art.2427 e segg. del Codice Civile

CONTO ECONOMICO	IMPORTI PARZIALI	TOTALE ANNO IN CORSO	TOTALE ANNO PRECEDENTE
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) - RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI		179.376,99	219.002,63
2) - VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI			
3) - VARIAZIONI DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE			
4) - INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI			
5) - ALTRI RICAVI E PROVENTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DEI CONTRIBUTI IN CONTO ESERDIZIO		609.648,92	580.044,37
a) ricavi e proventi	123.214,57		
b) contributi in c/esercizio			
c) quota utilizzo contributi in c/ capitale	486.434,35		
T O T A L E		789.025,91	799.047,00
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) - PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI		4.175,32	1.505,48
7) - PER SERVIZI		212.385,94	79.804,08
8) - PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI			52.935,71
9) - PER IL PERSONALE		212.205,54	212.112,08
a) - salari e stipendi	157.184,22		
b) - oneri sociali	38.783,04		
c) - trattamento di fine rapporto	16.238,28		
d) - trattamento di quiescenza e simili			
e) - altri costi			
10) - AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		1.019.566,98	808.169,09
a) - ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.805,06		
b) - ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.009.451,96		
c) - altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) - svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	- 2.690,04		
11) - VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI			
12) - ACCANTONAMENTI PER RISCHI			
13) - ALTRI ACCANTONAMENTI			
14) - ONERI DIVERSI DI GESTIONE		103,85	
T O T A L E		1.448.437,63	1.154.526,44
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		- 659.411,72	- 355.479,44
C) - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15) - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI, CON SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLI RELATIVI AD IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE			
16) - ALTRI PROVENTI FINANZIARI			
a) - da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate			
b) - da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni			
c) - da titoli iscritti nell'attivi circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) - proventi diversi dai precedenti,con separata indicazione di quelli verso imprese controllate,collegate,controllanti			
17) - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI, CON SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLI VERSO IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE E VERSO CONTROLLANTI			
T O T A L E (15 + 16 - 17)			
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) - RIVALUTAZIONI			
a) - di partecipazioni			
b) - di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
c) - di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
19) - SVALUTAZIONI			
a) - di partecipazioni			
b) - di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
c) - di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
T O T A L E DELLE R E T T I F I C H E (18-19)			
E) - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
20) - PROVENTI CON SEPARATA INDICAZIONE DELLE PLUSVALENZE DA ALIENAZIONI I CUI RICAVI NON SONO ISCRIVIBILI AL N. 5		101.157,14	10.549,71
a)- annullamento e variazione in meno di residui passivi	1.111,70		
b)- ricavi per spese ad esercizi futuri	100.045,44		
d)- sopravvenienze attive straordinarie			
e)- quota dell'esercizio del fondo riserva libera art. 55 legge 537/93			
f)- plusvalenze da alienazioni			
21) - ONERI CON SEPARATA INDICAZIONE DELLE MINUSVALENZE DA ALIENAZIONI I CUI EFFETTI CON TABILI NON SONO ISCRIVIBILI AL N. 14) E DELLE IMPOSTE RELATIVE A ESERCIZI PRECEDENTI		4.159,50	74.529,04
a)- annullamento e variazione in meno di residui attivi	4.159,50		
b)- costi provenienti da esercizi precedenti			
c)- sopravvenienze passive straordinarie			
d)- oneri vari - risconti			
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21)		96.997,64	- 63.979,33
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D +/- E)		**- 562.414,08**	**- 419.458,77**
22) - IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		-	- 136.101,66
imposte :			
IRES			
IRAP			
UTIIZZO AVANZO A COPERTURA PERDITE ESERCIZI PRECEDENTI			
26) - UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		**- 562.414,08**	**- 283.357,11**

ALLEGATO 8

SITUAZIONE DI CASSA

	parziali	totali
FONDO CASSA AL 1° GENNAIO 2009		22.343.789,59
INCASSI COMPETENZA		27.543.738,10
Residui al 1° gennaio	31.132.085,36	
Variazioni dell'esercizio	- 400.883,85	
Accertamenti di competenza	319.748.054,87	
Residui al 31.12.2008	322.935.518,28	
PAGAMENTI DI COMPETENZA		34.968.132,30
Residui al 1° gennaio	42.746.113,74	
Variazioni dell'esercizio	- 1.235.077,91	
Impegni di competenza	317.789.545,01	
Residui al 31.12.2008	324.332.448,54	
FONDO CASSA AL 31.12.2009		14.919.395,39
DI CUI INDISPONIBILI		
Per depositi di terzi		138.144,33
Per quota T.F.R. a carico Stato		417.104,43
TOTALE DISPONIBILE		14.364.146,63

FONDO CASSA AL 1° GENNAIO 2009		22.343.789,59
INCASSI 2009		27.543.738,10
Residui	10.258.705,91	
Competenza	17.285.032,19	
PAGAMENTI 2009		34.968.132,30
Residui	15.164.076,21	
Competenza	19.804.056,09	
FONDO AL 31.12.2009		14.919.395,39
DI CUI INDISPONIBILI		
Per depositi di terzi in contanti		138.144,33
Per quota T.F.R. a carico Stato		417.104,43
TOTALE DISPONIBILE		14.364.146,63

ALLEGATO 9

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2009

	parziali	totali
FONDO CASSA AL 1° GENNAIO 2009		**22.343.789,59**
RISCOSSIONI		**27.543.738,10**
in conto residui	10.258.705,91	
in conto competenza	17.285.032,19	
PAGAMENTI		**34.968.132,30**
in conto residui	15.164.076,21	
in conto competenza	19.804.056,09	
CONSISTENZA DI CASSA AL 31.12.2009		**14.919.395,39**
RESIDUI ATTIVI		**322.935.518,28**
degli esercizi precedenti	20.873.379,45	
variazioni	- 400.883,85	
dell'esercizio	302.463.022,68	
RESIDUI PASSIVI		**324.319.005,29**
degli esercizi precedenti	27.582.037,53	
variazioni	- 1.235.077,91	
dell'esercizio	297.972.045,67	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2009		**13.535.908,38**
DI CUI VINCOLATI		
DA REIMPEGNARE NELL'ESERCIZIO SUCCESSIVO PER REALIZZAZIONE DELLE SEGUENTI OPERE		**4.870.000,00**
PROG.508 - TERRAPIENO SUD	150.000,00	
PROG. 653 - ACCOSTI PETROLI	3.000.000,00	
MANUTENZIONE STRAORDINARIA LOCOMOTORI	120.000,00	
PERMUTA LOCOMOTORI	1.600.000,00	
VINCOLI DIVERSI		**2.351.300,00**
T.F.R. A CARICO AP	2.000.000,00	
COPERTURA DISAVANZO PREVENTIVO 2010	351.300,00	
TOTALE VINCOLATO		**7.221.300,00**
TOTALE DISPONIBILE		**6.314.608,38**

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2009

	PARZIALI	TOTALI
FONDO CASSA AL 1° GENNAIO 2009		22.343.789,59
RESIDUI ATTIVI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	31.132.085,36	
RESIDUI PASSIVI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	42.746.113,74	
		- 11.614.028,38
+Entrate accertate nell'esercizio	319.748.054,87	
- Uscite impegnate nell'esercizio	317.775.959,67	
+/- Variazione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio	- 400.883,85	
-/+ Variazione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio	- 1.235.077,91	
		2.806.289,26
=Avanzo/disavanzo di amministrazione alla data di redazione del bilancio 31/12/2009		**13.536.050,47**

L'utilizzo dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2009 risulta così prevista:

Parte vincolata		
DA REIMPEGNARE NELL'ESERCIZIO SUCCESSIVO PER REALIZZAZIONE DELLE SEGUENTI OPERE		**4.870.000,00**
PROG.508 - TERRAPIENO SUD	150.000,00	
PROG. 653 - ACCOSTI PETROLI	3.000.000,00	
MANUTENZIONE STRAORDINARIA LOCOMOTORI	120.000,00	
PERMUTA LOCOMOTORI	1.600.000,00	
PER UTILIZZI DIVERSI		**2.351.300,00**
al trattamento di fine rapporto	2.000.000,00	
copertura disavanzo presunto 2009	351.300,00	
TOTALE PARTE VINCOLATA		**7.221.300,00**
AVANZO PRESUNTO DISPONIBILE 2009		**6.314.750,47**

Allegato 10

PERSONALE IN FORZA AL 31 DICEMBRE 2009

LIVELLO	DIRIGENTI	QUADRI	IMPIEGATI	AUSILIARI	OPERAI	TOTALE	PIANTA ORGANICA A REGIME
PERSONALE SEGRETERIA TECNICO- OPERATIVA							
SEGRETARIO GENERALE						1	1
DIRIGENTI	5					5	5
LIVELLO QUADRI A		7				7	7
LIVELLO QUADRI B		10				10	13
LIVELLO 1			14			14	15
LIVELLO 2			17			17	18
LIVELLO 3			1(*)	3		4	3
LIVELLO 4							-
TOTALE	**5**	**17**	**32**	**3**	**0**	**57**	**61**
PERSONALE IN ESUBERO					**4**	**4**	
PERSONALE IN DISTACCO							
SOC. SERVIZI GENERALI					4	4	
REEFER TERMINAL					2	2	
SERFER					0	0	
TOTALE					**6**	**6**	
TOTALE GENERALE						67	
PERSONALE IN PIANTA ORGANICA							**61**
							+ SEG. GEN

*trattasi di unità assunta in corso d'anno attualmente in fase di formazione, destinata al livello superiore alla fine di detto percorso.

TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO

UFFICIO UNICO

Sezione di SAVONA (143)

DAP 0504280

Mod. 121T

QUIETANZA

ANNO FINANZIARIO 2009 DATA 31.03.2009 NUMERO 2076

IMPORTO DELL'ATTO ***64.180,00*** IMPORTO DELLE QUOTE * * *

SOMMA IN LETTERE CORRISPONDENTE ALL'IMPORTO ***SESSANTAQUATTROMILA= CENTOTTANTA/00***

IMPUTAZIONE DEL VERSAMENTO:
CAPO: 10 1= COMP

CAPITOLO:	ART.:	IMPORTO:	CAUSALE:
3492		64.180,00	SPESE DI CONSULENZE E CONVEGNI DI CUI ALLA LEGGE 133/2008 ART. 61 COMMA 17

1368610/3310301/000287759

* * *

00110840097

AUTORITA' PORTUALE DI SAVONA

IL CAPO DELLA SEZIONE

Autorizzazione al pagamento data in modo virtuale (Intendenza di Finanza - Roma n. 1246/87 del 17.4.87 per la Sicilia, Intendenza di Finanza di Palermo n. 7951 del 4.3.87)

PAGINA BIANCA