

Il risultato finanziario 2010 è un disavanzo di competenza di € 732.151 che deriva da un:

- avanzo finanziario su raffronto entrate/spese correnti per € 10.093.656;
- disavanzo finanziario su raffronto entrate/spese c/capitale per € 10.825.807.

Per altre analisi e valutazioni circa le risultanze finanziarie complessive, si rimanda alla relazione sulla gestione ed all'analisi delle voci del conto economico.

Per quel che riguarda l'esposizione dei dati illustrativi dell'andamento della cassa, si riporta nella pagina seguente la tabella riepilogativa, che evidenzia un flusso netto positivo di euro di euro 6.792.479, con il dettaglio per singola categoria dei relativi flussi positivi o negativi di cassa.

QUADRO DI CASSA RIASSUNTIVO - BILANCIO CONSUNTIVO 2010

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI				SPESA			
UPB 1.1 - Entrate derivanti da trasferimenti correnti				TITOLO I - USCITE CORRENTI			
	Competenza	Residui	Totale		Competenza	Residui	Totale
E1.1.1 Trasferimenti da parte dello Stato	0	0	0	UPB 1.1 - Funzionamento			
E1.1.2 Trasferimenti da parte della Regione	200.000	0	200.000	U1.1.1 Uscite per organi dell'ente	351.327	10.932	362.259
E1.1.3 Trasferimenti da parte della Provincia e dei Comuni	0	0	0	U1.1.2 Oneri per il personale in attività di servizio	3.293.432	343.612	3.637.044
E1.1.4 Trasferimenti da parte di altri enti	0	0	0	U1.1.3 Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	1.065.866	365.897	1.431.763
Totale UPB 1.1	200.000	0	200.000	Totale UPB 1.1	4.710.625	720.442	5.431.067
UPB 1.2 - Entrate tributarie				UPB 1.2 - Interventi diversi			
E1.2.1 Entrate tributarie	11.130.770	451.010	11.581.780	U1.2.1 Uscite per prestazioni istituzionali	837.695	763.378	1.601.074
E1.2.2 Entrate derivanti dalla vendita di beni	403.845	89.309	493.154	U1.2.2 Trasferimenti passivi	348.699	18.958	367.657
E1.2.3 Redditi e proventi patrimoniali	4.546.519	2.222.414	6.768.933	U1.2.3 Oneri finanziari	938	39	977
E1.2.4 Poste correttive e compensative di spese correnti	91.978	44.712	136.691	U1.2.4 Oneri tributari	272.969	37.374	310.342
E1.2.5 Entrate non classificabili in altre voci	44.161	0	44.161	U1.2.5 Poste correttive e compensative di entrate correnti	75.458	7.527	82.985
Totale UPB 1.2	16.217.273	2.807.646	19.024.919	U1.2.6 Spese non classificabili in altre voci	247.878	28.152	276.030
TOTALE ENTRATE CORRENTI	16.417.273	2.807.646	19.224.919	Totale UPB 1.2	1.783.637	855.429	2.639.066
				TOTALE USCITE CORRENTI	6.494.262	1.575.871	8.070.133
TITOLO II - ENTRATE C/CAPITALE				TITOLO II - USCITE C/CAPITALE			
UPB 2.1 - Entrate patrimoniali e riscossione di crediti				UPB 2.1 - Investimenti			
E2.1.1 Alienazione di immobili e diritti reali	0	0	0	U2.1.1 Acquisizione di beni di uso durevole	1.092.845	15.033.355	16.126.200
E2.1.2 Alienazione di immobilizzazioni tecniche e di beni immateriali	0	0	0	U2.1.2 Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	121.742	31.476	153.218
E2.1.3 Realizzo di valori mobiliari	0	0	0	U2.1.3 Partecipazione ed acquisto di valori mobiliari	100.000	0	100.000
E2.1.4 Riscossione di crediti	0	0	0	U2.1.4 Concessione di crediti ed altre anticipazioni	1.319	0	1.319
Totale UPB 2.1	0	0	0	U2.1.5 Indennità di anzianità dovuta al personale cessato dal servizio	102.424	0	102.424
UPB 2.2 - Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale				Totale UPB 2.1	1.418.331	15.064.831	16.483.161
E2.2.1 Trasferimenti da parte dello Stato	0	10.253.865	10.253.865	UPB 2.2 - Oneri comuni			
E2.2.2 Trasferimenti da parte della Regione	0	735.076	735.076	E2.2.1 Rimborso mutui	0	0	0
E2.2.3 Trasferimenti da parte della Provincia e dei Comuni	0	0	0	E2.2.2 Rimborso di anticipazioni passive	0	0	0
E2.2.4 Trasferimenti da parte di altri enti	0	8.582	8.582	E2.2.3 Rimborso di obbligazioni	0	0	0
Totale UPB 2.2	0	10.997.523	10.997.523	E2.2.4 Estinzione di debiti diversi	0	0	0
UPB 2.3 - Accensione di prestiti				Totale UPB 2.2	0	0	0
E2.3.1 Assunzione di mutui	0	0	0				
E2.3.2 Assunzione di altri debiti finanziari	0	0	0				
E2.3.3 Emissione di obbligazioni	0	0	0				
Totale UPB 2.3	0	0	0				
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE	0	10.997.523	10.997.523	TOTALE USCITE C/CAPITALE	1.418.331	15.064.831	16.483.161
TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO				TITOLO III - USCITE PER PARTITE DI GIRO			
UPB 3.1 - Entrate aventi natura di partite di giro				UPB 3.1 - USCITE aventi natura di partite di giro			
E3.1 Entrate aventi natura di partite di giro	1.515.228	4.604.799	6.120.027	U3.1 Spese aventi natura di partite di giro	3.537.279	1.459.417	4.996.696
Totale UPB 3.1	1.515.228	4.604.799	6.120.027	Totale UPB 3.1	3.537.279	1.459.417	4.996.696
TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	1.515.228	4.604.799	6.120.027	TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO	3.537.279	1.459.417	4.996.696
TOTALE ENTRATE	17.932.501	18.409.968	36.342.470	TOTALE SPESE	11.449.872	18.100.118	29.549.990
TOTALE GENERALE	17.932.501	18.409.968	36.342.470	AVANZO DI CASSA			6.792.479
				TOTALE GENERALE	11.449.872	18.100.118	36.342.470

Di seguito si riportano le tabelle relative ai soli capitoli del rendiconto finanziario che hanno subito variazioni nelle loro previsioni finanziarie (stanziamenti) nel corso del 2010, ed il loro effetto circa le variazioni delle previsioni complessive delle entrate e delle uscite. Le predette variazioni trovano ovviamente evidenza anche nei prospetti del Rendiconto finanziario gestionale.

VARIAZIONE PREVISIONI FINANZIARIE ANNO 2010 - ENTRATE					
Codice	Denominazione	Previsione iniziale	variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	previsioni definitive
	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI		1.908.000	90.000	
	UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	0	200.000	0	200.000
	Categoria 1.1.3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	0	200.000	0	200.000
11307	Contributi dal Comune della Spezia	0	200.000	0	200.000
	UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE	10.600.000	1.708.000	90.000	11.130.000
	Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE	10.100.000	500.000	0	10.600.000
12114	Gettito tassa di ancoraggio	4.200.000	400.000	0	4.600.000
12115	Gettito delle tasse sulle merci imbarcate e sbarcate	5.900.000	100.000	0	6.000.000
	Categoria 1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	500.000	60.000	30.000	530.000
12218	Prestazioni accessorie	40.000	0	20.000	20.000
12220	Proventi raccolta rifiuti dalle navi	420.000	60.000	0	480.000
12222	Proventi diversi	40.000	0	10.000	30.000
	Categoria 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI		1.130.000	60.000	
12324	Canoni demaniali	2.200.000	100.000	0	2.300.000
12325/2	Atti di sottomissione	360.000	0	60.000	300.000
12326/1	Atti formali	1.920.000	1.030.000	0	2.950.000
	Categoria 1.2.4 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI		10.000	0	
12429	Recupero e rimborsi diversi - Personale in distacco	70.000	10.000	0	80.000
	Categoria 1.2.5 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		8.000	0	
12531	Entrate varie ed eventuali	22.000	8.000	0	30.000
	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0	56.284.720	0	0
	UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE		40.284.720	0	
	Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO		12.084.720	0	
22143	Contributo dello Stato per l'esecuzione di opere	24.571.400	12.084.720	0	36.656.120
	Categoria 2.2.4 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI	0	28.200.000	0	28.200.000
22453	Trasferimenti diversi	0	28.200.000	0	28.200.000
	UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI		16.000.000	0	
	Categoria 2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI	51.000.000	16.000.000	0	67.000.000

23154	Operazioni finanziarie a medio e lungo termine	51.000.000	16.000.000	0	67.000.000
Codice	Denominazione	Previsione iniziale	variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	previsioni definitive
	TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO		200.000	1.000.000	
	UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO	6.110.000	200.000	1.000.000	5.310.000
	Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	6.110.000	200.000	1.000.000	5.310.000
31158	Ritenute erariali al personale dipendente	720.000	120.000	0	840.000
31159	Ritenute erariali per redditi assimilati al lavoro dipendente	10.000	10.000	0	20.000
31160	Ritenute erariali per redditi di lavoro autonomo	160.000	10.000	0	170.000
31161	Ritenute previdenziali ed assistenziali al personale dipendente	200.000	50.000	0	250.000
31163	Ritenute previdenziali ai lavoratori autonomi	20.000	10.000	0	30.000
31167	Rimborso di somme pagate per conto terzi	5.000.000	0	1.000.000	4.000.000
	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	0	1.908.000	90.000	0
	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0	56.284.720	0	0
	TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	0	200.000	1.000.000	0
	TOTALE GENERALE	0	58.392.720	1.090.000	0

VARIAZIONE PREVISIONI FINANZIARIE ANNO 2010 - USCITE					
Codice	Denominazione	Previsione iniziale	variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	previsioni definitive
	TITOLO I - USCITE CORRENTI	5.895.000	615.000	1.165.000	5.345.000
	UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO	3.715.000	390.000	190.000	3.915.000
	Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO	3.210.000	380.000	110.000	3.480.000
11204	Emolumenti al Segretario Generale	160.000	15.000	0	175.000
11205	Emolumenti fissi al personale dipendente	1.790.000	200.000	0	1.990.000
11208	Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	50.000	10.000	0	60.000
11209	Personale non dipendente	100.000	75.000	0	175.000
11210	Indennità e rimborso spese per missioni	140.000	0	30.000	110.000
11214	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente	690.000	80.000	0	770.000
11215	Trattamento di fine rapporto di competenza e incentivi per dimissioni volontarie	280.000	0	80.000	200.000
	Categoria 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	505.000	10.000	80.000	435.000
11320	Utenze di competenza	270.000	0	40.000	230.000
11321	Materiale di economato	15.000	5.000	0	20.000
11327	Locazioni passive	10.000	5.000	0	15.000
11328	Spese legali giudiziarie e varie	210.000	0	40.000	170.000
	UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI	2.180.000	225.000	975.000	1.430.000
	Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	500.000	100.000	50.000	550.000
12139	Spese per manutenzione fondali, strade e demolizioni	400.000	100.000	0	500.000
12140	Rimozione di ostacoli alla navigazione in porto	100.000	0	50.000	50.000

VARIAZIONE PREVISIONI FINANZIARIE ANNO 2010 - USCITE					
Codice	Denominazione	Previsione iniziale	variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	previsioni definitive
	Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI	430.000	75.000	25.000	480.000
12241	Sviluppo dell'attività portuale	300.000	75.000	0	375.000
12243	Partecipazioni a progetti europei, nazionali e regionali	130.000	0	25.000	105.000
	Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI	1.200.000	0	900.000	300.000
12344	Interessi passivi, spese e commissioni bancarie	1.200.000		900.000	300.000
	Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	50.000	50.000	0	100.000
12547	Restituzioni e rimborsi diversi	50.000	50.000		100.000
	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	78.491.400	58.904.000	55.000	137.340.400
	UPB 2.1 - INVESTIMENTI	78.491.400	58.904.000	55.000	137.340.400
	Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI	78.111.400	50.404.000	0	128.515.400
21152	Opere e fabbricati	53.500.000	38.264.280	0	91.764.280
21152/1	Manutenzione in c/capitale immobili di proprietà	40.000	55.000	0	95.000
21153	Opere e fabbricati (Finanziamenti statali)	24.571.400	12.084.720	0	36.656.120
	Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	380.000	8.500.000	55.000	8.825.000
21254	Impianti portuali	180.000	8.500.000	0	8.680.000
21255	Attrezzature macchinari e altri beni mobili	200.000	0	55.000	145.000
	TITOLO III - USCITE PER PARTITE DI GIRO	6.110.000	200.000	1.000.000	5.310.000
	UPB 3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO	6.110.000	200.000	1.000.000	5.310.000
	Categoria 3.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	6.110.000	200.000	1.000.000	5.310.000
31171	Ritenute Erariali per il personale dipendente	720.000	120.000	0	840.000
31172	Ritenute Erariali per redditi assimilati	10.000	10.000	0	20.000
31173	Ritenute Erariali per redditi di lavoro autonomo	160.000	10.000	0	170.000
31174	Ritenute previdenziali per il personale dipendente	200.000	50.000	0	250.000
31176	Ritenute previdenziali per lavoro autonomo	20.000	10.000	0	30.000
31180	Somme pagate per conto terzi	5.000.000	0	1.000.000	4.000.000
	TITOLO I - USCITE CORRENTI	5.895.000	615.000	1.165.000	5.345.000
	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	78.491.400	58.904.000	55.000	137.340.400
	TITOLO III - USCITE PER PARTITE DI GIRO	6.110.000	200.000	1.000.000	5.310.000
	TOTALE GENERALE	90.496.400	59.719.000	2.220.000	147.995.400

Le variazioni apportate a livello di previsioni hanno registrato, nel complesso, un incremento delle voci di entrate correnti per euro 1.908.000, una diminuzione delle stesse per euro 90.000, un incremento delle entrate in c/capitale di euro 56.284.720, delle voci di spesa per euro 59.719.000, ed una diminuzione delle stesse di 2.200.000.

Si precisa che talune di queste variazioni erano state apportate nella prima variazione al bilancio approvata dal Comitato Portuale nella seduta del giorno 8 aprile 2010, nel successivo documento "Bilancio di previsione esercizio 2010 - Assestamento 2010", approvato dal Comitato Portuale il 30 luglio 2010, ed in occasione della seconda variazione al bilancio approvata dal Comitato Portuale nella seduta del 6 ottobre 2010.

Rispetto alle previsioni definitive, la percentuale di realizzo delle entrate correnti è stata pari al 103%, quella delle uscite correnti del 76%. Le altre variazioni di tono minore intervenute in corso d'anno hanno avuto esclusivamente carattere compensativo, con invarianza dei risultati complessivi e dei saldi di bilancio, nell'ambito della stessa unità previsionale di base, ed a norma dell'articolo 14 del Regolamento di amministrazione e contabilità sono state disposte direttamente con provvedimento del Segretario Generale.

Nel corso dell'anno, come evidenziato anche nel rendiconto finanziario, nessuna variazione e nessun utilizzo ha interessato il capitolo relativo al fondo di riserva.

Contributi in conto capitale ed in conto esercizio

Nel corso del 2010, non si registra alcun nuovo contributo in conto capitale da parte dello Stato; le somme accertate si riferiscono infatti a contributi già concessi in precedenza, correlati ad investimenti deliberati nel corso del 2010.

Si registrano invece due diversi contributi a carattere istituzionale;

il primo di 200.000 erogato dal Comune della Spezia, inerente il contributo per la realizzazione della passerella pedonale nella fascia retro portuale;

il secondo, di 84.000 euro erogato dall'Unione Europea e relativo al progetto europeo denominato "SEA TO LAND", riguarda la realizzazione di un progetto congiunto di cooperazione territoriale dell'importo totale di € 1.663.000,00 finanziato nell'ambito del Programma MED.

Il progetto prevede lo sviluppo di strategie di rafforzamento dei territori per il miglioramento dell'accessibilità, con interventi sulle infrastrutture e con la creazione di un sistema volto a favorire l'integrazione tra città portuali ed entroterra.

Avanzo economico, finanziario ed analisi del risultato di amministrazione.

L'avanzo economico registrato nel 2010 ammonta ad euro 8.525.386, destinato ad incremento delle riserve del patrimonio netto, nel passivo dello Stato patrimoniale, secondo quanto stabilito dalla delibera 5/98.

L'avanzo finanziario di competenza del 2010 è negativo per euro 732.151, che rettificato delle variazioni dei residui attivi e passivi (che presenta un saldo attivo di euro 546.917) diventa pari ad euro 185.234.

Il suddetto disavanzo finanziario complessivo della gestione 2010, sommato all'avanzo di amministrazione degli esercizi precedenti, che ammontava ad euro 12.881.773, porta la situazione amministrativa ad evidenziare un avanzo globale di euro 12.696.538.

La composizione della situazione amministrativa è riportata alla fine della nota integrativa nell'apposita tabella, distintamente per residui attivi e passivi (dell'esercizio e precedenti), e per disponibilità di cassa.

Nello stesso allegato l'avanzo di amministrazione complessivo evidenzia tre vincoli, per totali euro 3.262.488:

- il primo, in forza di disposizioni normative, vincola una quota di euro 1.031.641 esattamente pari all'ammontare netto al 31 dicembre 2010 del Fondo TFR, che come già illustrato in precedenza raccoglie il debito dell'Ente verso i dipendenti in forza a tale data;
- il secondo vincolo di euro 1.000.000 è invece di natura volontaria, ed è stato effettuato per fare fronte ad eventuali pronunce sfavorevoli circa la risoluzione del contenzioso attualmente in essere con l'amministrazione finanziaria. Tale contenzioso è relativo al ricorso presentato dall'Ente contro l'accertamento eseguito sui redditi degli anni 2001/2005, fatto in applicazione della Circolare 41/E dell'Agenzia delle Entrate.

La predetta circolare, se da un lato ha escluso dal presupposto IVA i canoni pattuiti dall'Autorità Portuale della Spezia a fronte di concessioni demaniali, in quanto atti posti in essere da enti pubblici non economici nell'esercizio della propria attività istituzionale, dall'altro considera gli stessi canoni come rilevanti ai fini dell'imposizione sul reddito, in quanto costituirebbero "redditi di natura fondiaria".

Conseguentemente, secondo tale interpretazione tali redditi sarebbero soggetti ad IRES.

Alla luce della confusione normativa su tali problematiche, cui può porre fine solamente un adeguato e definitivo intervento del legislatore, (tanto più che la questione investe potenzialmente tutte le Autorità Portuali), è comunque parso opportuno, nell'ottica del principio della prudenza cui si informa la redazione del bilancio, vincolare una quota dell'avanzo di amministrazione.

La controversia è tutt'ora pendente presso la Commissione Tributaria Provinciale di La Spezia

Tale quota diverrà ovviamente pienamente disponibile nel caso auspicato di positiva risoluzione del contenzioso.

- esiste infine un terzo vincolo di euro 1.230.847, che riguarda l'ammontare globale dei fondi per rischi ed oneri, costituitisi a fronte degli accantonamenti effettuati aventi natura prudenziale.

La parte libera e non vincolata dell'avanzo, pari ad euro 9.434.050, sarà invece destinata alla copertura di spese di investimento previste nel Piano Triennale delle Opere, nell'ambito della generale programmazione finanziaria dell'Ente, per gli oneri che non troveranno copertura con contributi da parte dello Stato, (contributi oramai assenti).

Elenco dei contenziosi in essere alla data di chiusura dell'esercizio

Alla data del 31 dicembre 2010 figurano in essere i seguenti contenziosi:

- due contenziosi e ricorsi per alcune cause di lavoro;
- contenzioso per causa contro Dipartimento Protezione Civile/ex Jolly Rosso;
- contenziosi tributari con ricorso in Cassazione, con ricorso presso la Commissione Tributaria Regionale di Genova, e con ricorso presso la Commissione Tributaria Provinciale della Spezia;
- due pignoramenti presso terzi
- tre cause civili.

I rischi ed i connessi oneri economici che potrebbero potenzialmente derivare dai suddetti contenziosi sono stati oggetto di stima e trovano riscontro, secondo il principio della prudenza, negli importi stanziati nei relativi fondi per rischi ed oneri di cui al passivo dello Stato patrimoniale.

Beni appartenenti al patrimonio immobiliare dell'ente alla chiusura dell'esercizio e loro destinazione.

L'Autorità Portuale della Spezia è proprietaria del seguente immobile:

Immobile denominato "Sede Autorità Portuale della Spezia" di n.3 piani per mq 3.013 situato in La Spezia, Via del Molo, 1.

L'immobile è utilizzato nel modo seguente:

Piano terra: n. 18 locali per mq 900 destinati ad uffici/archivi Autorità Portuale
n. 14 locali per mq 416 affidati in comodato gratuito all'Agenzia delle Dogane.

Piano primo: n. 18 locali per mq 785 destinati ad uffici/sala conferenze Autorità Portuale
n. 7 locali per mq 270 affidati in locazione alla Scuola Nazionale Trasporti
n. 5 locali per mq 115 affidati in locazione alle Agenzie Marittime/Spedizionieri

Piano secondo: n. 7 locali per mq 411 affidati in locazione al Cisisa
n. 5 locali per mq 116 affidati in locazione alle Agenzie Marittime/Spedizionieri.

Le porzioni immobiliari del predetto immobile non utilizzate dall'Autorità Portuale sono state locate come di seguito indicate:

- Scuola Nazionale Trasporti - mq 270. Il canone di locazione è stato determinato in euro 24.590 annui aggiornato annualmente in relazione al 75% della variazione dell'indice Istat intervenuta. Il contratto di locazione ha durata dal 1.11.2010 al 30.09.11;
- Associazione Agenti Marittimi e Spedizionieri - mq 131. Il canone di locazione è stato determinato in euro 21.109 annui aggiornato annualmente in relazione al 75% della variazione dell'indice Istat intervenuta. Il contratto di locazione ha durata dal 1.11.2010 al 30.09.11;
-
- Cisis Scuola di Formazione Superiore - mq 411. Il canone di locazione è stato determinato in euro 21.882 annui aggiornato annualmente in relazione al 75% della variazione dell'indice Istat intervenuta. Il contratto di locazione ha durata dal 01.01.2011 al 31.12.2011.

Tutti i predetti canoni di locazione sono stati determinati in base ad una perizia di stima, richiesta dall'Ente all'Agenzia del Territorio con nota prot. nr. 828 del 02.03.2004, e dalla stessa fornita nel marzo 2004.

Inoltre, sono di proprietà dell'Ente due porzioni di immobile situato in La Spezia, Via della Concia, 46, rispettivamente di vani 6 mq 97 e di vani 5 e mq 69, locate alla società Infoporto Srl, per un periodo di sei anni dal 6 settembre 2010 al 5 settembre 2016, per un canone annuo di locazione rispettivamente di euro 6.000 ed euro 4.800 aggiornato annualmente in relazione al 75% della variazione dell'indice Istat intervenuta.

Riaccertamento dei residui, composizione dei residui attivi e passivi.

Dopo la chiusura dell'esercizio si è provveduto ad effettuare la ricognizione dei residui, onde verificare i presupposti della loro sussistenza in bilancio, ai fini di una rappresentazione veritiera e corretta delle poste di bilancio, di quanto richiesto dalla L.244/07 (legge finanziaria 2008), e come previsto anche dall'articolo 43 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

Nelle tabelle che seguono è riportata la situazione dei residui attivi e passivi distinti per capitolo e provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza. Preliminarmente, si sono dunque verificati i requisiti ai fini della loro sussistenza.

Per quel che riguarda i residui attivi, si è verificata la ragione del credito determinata, per i residui di maggiore rilevanza e consistenza, da entrate tributarie accertate e riscosse nel corso del 2011, e da finanziamenti erogati dallo Stato o da altri Enti istituzionali, formalizzati da appositi decreti. Per quel che riguarda i residui passivi, gli importi di maggior rilevanza e consistenza sono costituiti da fatture ricevute e poi liquidate nel 2011, e dagli impegni derivanti dai contratti per la realizzazione delle opere di durata pluriennale.

Si è dunque provveduto ad eliminare i residui che non hanno più titolo per essere mantenuti in bilancio in quanto riferiti a somme non più realizzabili o dovute.

La cancellazione dei residui attivi e passivi ha riguardato esclusivamente determinate interne e/o derivanti da economie di spesa, e non crediti o debiti formalizzati attraverso l'emissione di documenti contabili.

Per quel che riguarda il dettaglio la situazione relativa alla consistenza al 1° gennaio dei residui attivi e passivi iniziali, le somme rimosse o pagate nel corso della gestione, nonché gli importi dei residui eliminati perché non più realizzabili o dovuti, si rimanda alle tabelle relative alla gestione residui attivi e passivi dell'esercizio di competenza, ove essi sono distintamente indicati per importo e per capitolo.

Si precisa infine che i residui attivi riportati in bilancio non presentano, ad oggi, particolari criticità di riscossione, eccetto quanto evidenziato in precedenza.

[illegible]

[illegible]

COMPOSIZIONE RESIDUI ANNO 2010												
Codice	Denominazione	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003	2002	ante 2002	Totale
	TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	3.207.356	897.857	225.399	6.320	221.801	1	0	105	4.007	44.070	4.606.916
	UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO	3.207.356	897.857	225.399	6.320	221.801	1	0	105	4.007	44.070	4.606.916
	Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	3.207.356	897.857	225.399	6.320	221.801	1	0	105	4.007	44.070	4.606.916
31158	Ritenute erariali al personale dipendente											0
31159	Ritenute erariali per redditi assimilati al lavoro dipendente											0
31160	Ritenute erariali per redditi di lavoro autonomo	3.051										3.051
31161	Ritenute previdenziali ed assistenziali al personale dipendente											0
31162	Ritenute previdenziali ed assistenziali ai dirigenti											0
31163	Ritenute previdenziali ai lavoratori autonomi	864										864
31164	IVA	3.691	6.378									13.761
31165	Recupero dal personale per anticipazioni concesse dall'Ente	40.064	22.182	6.647	200	1	1		105	3.587		70.020
31166	Trattenute per conto terzi										925	0
31167	Rimborso di somme pagate per conto terzi	3.155.930	866.648	215.261	6.120	219.800					5.268	4.469.027
31168	Partite in sospeso	3.736	2.649	3.491		2.000					37.877	50.193
31169	Registrazione concessioni e contratti									420		0
	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	1.752.326	51.303	2.902.039	0	4.397	0	2.929	6.912	63	342.926	5.062.895
	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	21.166.024	320.375	21.936	12.182.108	6.716.822	29.772.617	18.729	0	0	9.235	70.207.846
	TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	3.207.356	897.857	225.399	6.320	221.801	1	0	105	4.007	44.070	4.606.916
	TOTALE GENERALE	26.125.706	1.269.535	3.149.375	12.188.428	6.943.020	29.772.618	21.658	7.016	4.969	396.231	79.877.657