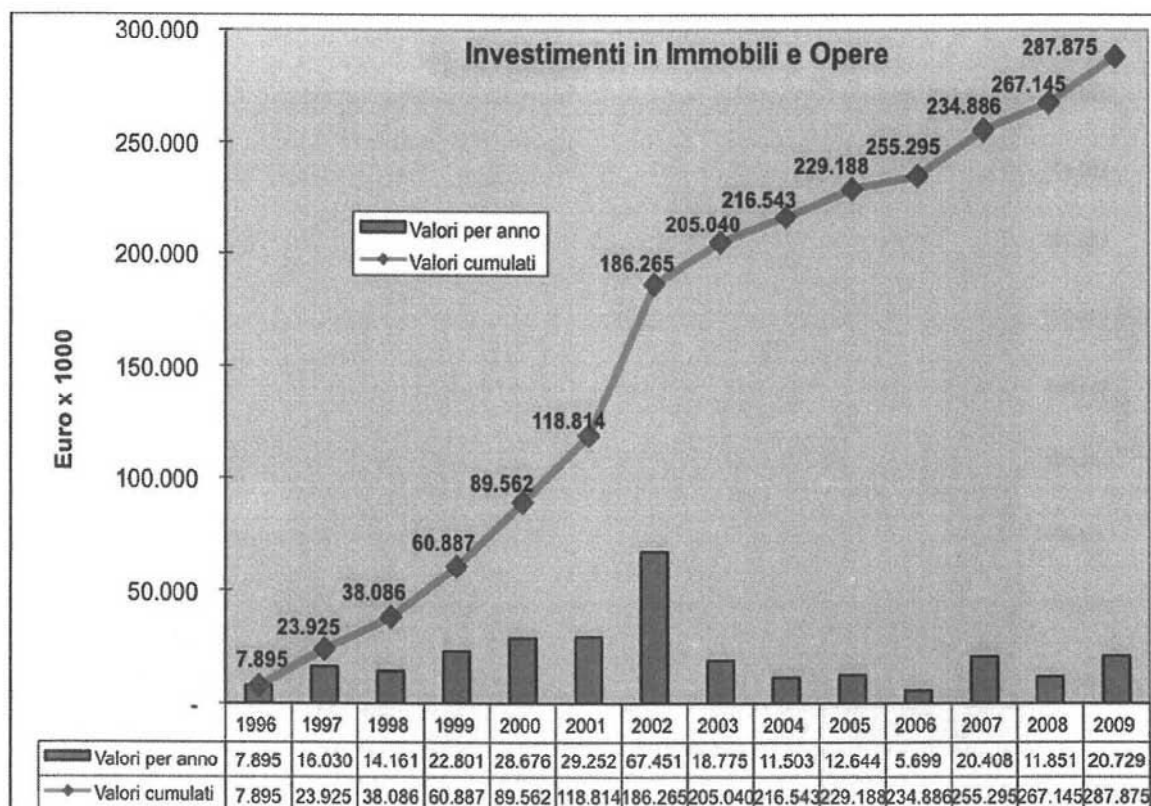
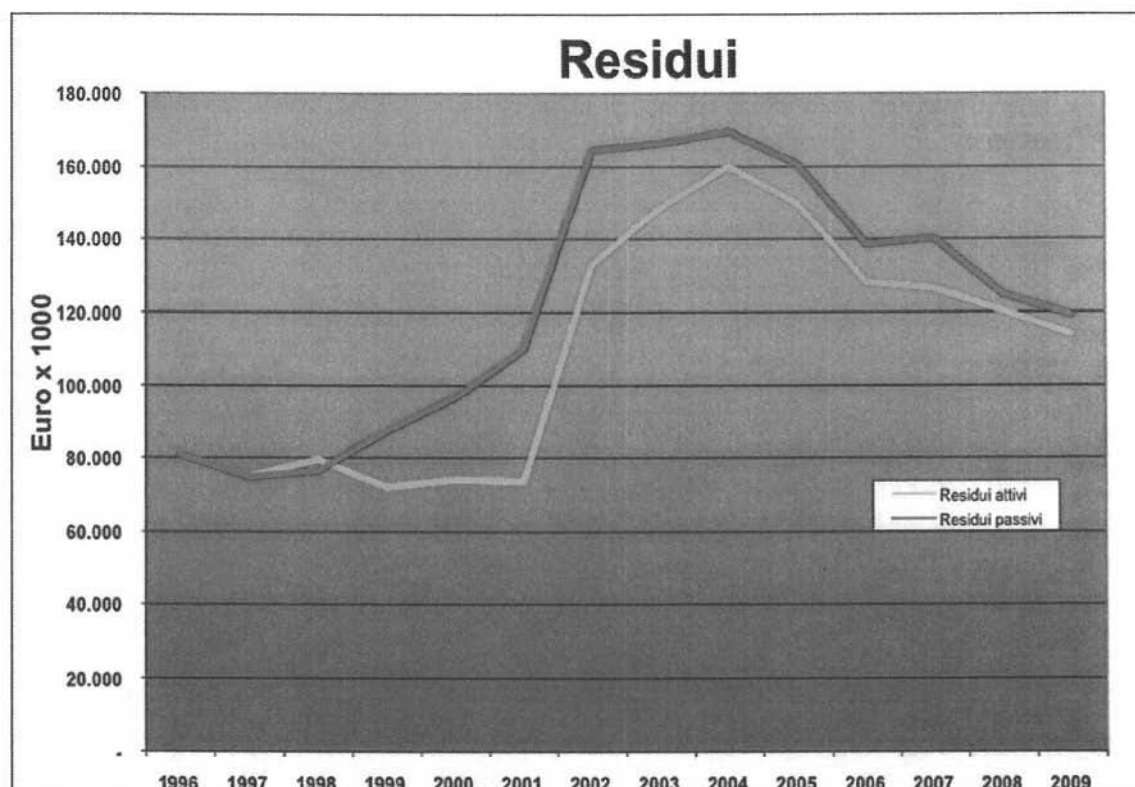
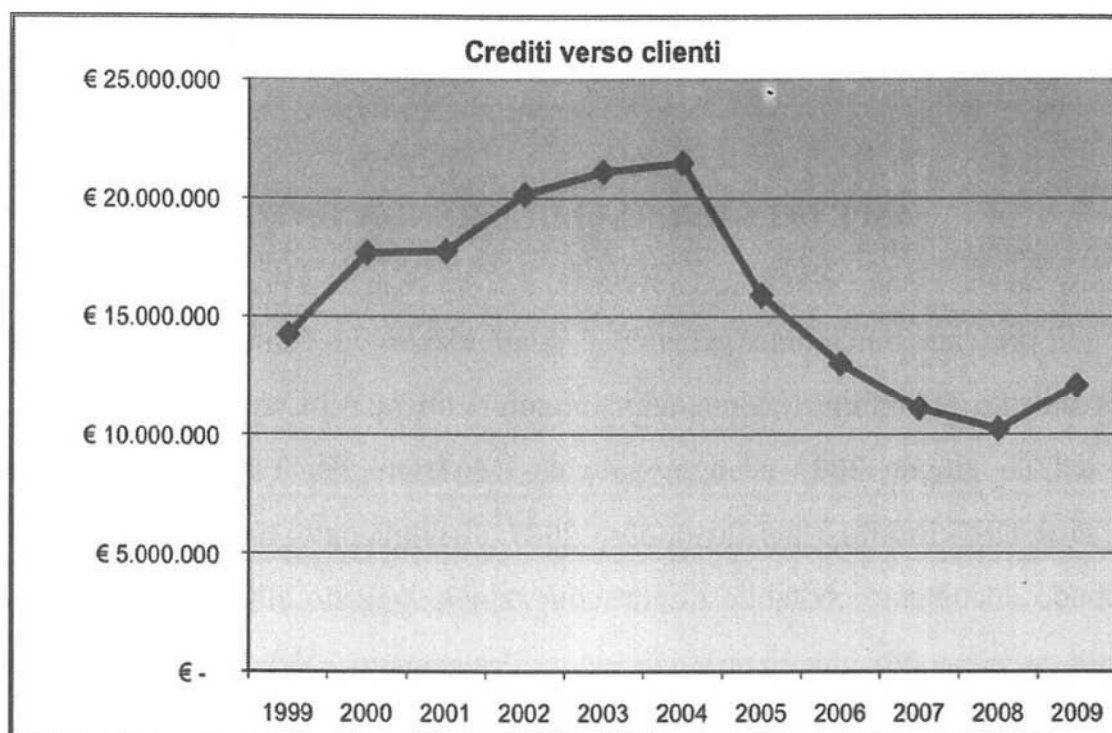




Dal lato della spesa in conto capitale si è quindi agito intensificando gli interventi di manutenzione, rafforzamento e ampliamento della dotazione infrastrutturale e demaniale del porto con una particolare attenzione all'utilizzo di risorse finanziarie già stanziare in precedenti esercizi solo al fine di garantire il formale bilanciamento tra entrate (finanziamenti) e uscite per investimenti. Ciò ha determinato una flessione dei residui sia attivi che passivi.



Per quanto riguarda i crediti verso clienti si può dire che abbiano raggiunto livelli del tutto fisiologici in relazione agli addebiti delle prestazioni da parte dell'Ente. In particolare l'elevato volume di addebiti emessi a fine anno ha comportato un temporaneo incremento dei crediti che stanno ritornando a livelli più bassi a seguito dei pagamenti in corso da parte degli utenti.



In conclusione, si può certamente dire che i dati contenuti nel Rendiconto Generale per l'Esercizio Finanziario 2009 confermano il perseguimento delle linee strategiche indicate nei documenti di programmazione: forte impegno nel rinnovo e nella creazione di infrastrutture, positivo andamento della gestione corrente grazie ad una attenta amministrazione delle entrate, derivanti principalmente da tasse portuali e da canoni demaniali, ed al contenimento delle spese di funzionamento, nonché incremento e valorizzazione del patrimonio dell'Ente.

## NOTA INTEGRATIVA

### ASPETTI GENERALI DEL RENDICONTO

Il presente rendiconto generale è stato redatto in conformità al nuovo regolamento di amministrazione adottato con delibera del Comitato Portuale n. 16 del 26 giugno 2007 ed approvato dal Ministero dei Trasporti con nota M\_TRA/DINFR/10810 del 26 ottobre 2007. Il rendiconto generale 2009 è il secondo documento contabile di consuntivazione soggetto all'applicazione del nuovo regolamento, che è entrato in vigore il 1 gennaio 2008. Esso è composto da:

- a) il conto del bilancio, composto dal rendiconto finanziario decisionale e dal rendiconto finanziario gestionale;
- b) il conto economico;
- c) lo stato patrimoniale;
- d) la nota integrativa.

Sono inoltre allegati al rendiconto:

- a) la situazione amministrativa;
- b) la relazione sulla gestione;
- c) la relazione del collegio dei revisori dei conti.

Si ritiene preliminarmente di precisare che sono state rispettate le seguenti limitazioni:

- a. spese per studi ed incarichi di consulenza, come disposto dall'art. 1,

- comma 9, della Legge 23 dicembre 2005, n. 266, come modificato da ultimo dall'art. 61, comma 2, lett. a) della Legge 6 agosto 2008, n. 133;
- b. spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza, come disposto dall'art. 61, comma 5, della Legge 6 agosto 2008, n. 133, al netto delle spese per mostre e convegni che concretizzano l'espletamento delle attività istituzionali (circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze n.40/2007) nonché di quelle per l'organizzazione e partecipazione a manifestazioni rientranti tra le attività istituzionali (nota del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti prot. M\_TRA/PORTI n. 8773 del 02/07/2009);
- c. spese per sponsorizzazioni, come disposto dall'art. 61, comma 6, della Legge 6 agosto 2008, n. 133;
- d. spese relative alle autovetture, come disposto dall'art. 1, comma 11, della Legge 23 dicembre 2005, n. 266;
- e. spese per manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati dall'Autorità Portuale, come disposto dall'art. 2, commi da 618 a 623, della Legge 24 dicembre 2007, n. 244.

In ossequio a quanto disposto dall'art. 61, comma 17, della Legge 6 agosto 2008, n. 133 le somme provenienti dalle riduzioni di spesa sub a. (m.€ 14 – riduzione del 10%) e sub b. (m.€ 67 – riduzione del 50%) del precedente elenco per complessivi m.€ 81 sono state versate all'entrata del bilancio dello Stato in data 30 marzo 2009.

Il tutto è verificabile nei prospetti esposti a pag. 49 .

Relativamente ai compensi spettanti a Presidente, al Collegio dei Revisori dei Conti ed ai membri del Comitato Portuale non è stata applicata la riduzione

del 10%, disposta dall'art. 1, commi 58 e 59 della Legge 23 dicembre 2005, n. 266, come già evidenziato in sede di redazione del bilancio di previsione 2009, ritenendo che l'effetto della norma avesse validità triennale e conseguentemente esaurisse il suo effetto con l'anno 2008. A tale proposito, preso atto dei contenuti della Circolare RGS n. 32 del 17 dicembre 2009 e da ultimo di quanto comunicato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con nota prot. M\_TRA/PORTI 3061 del 08 marzo 2010, si provvederà a recuperare le somme corrisposte in eccedenza mediante decurtazione di quelle spettanti per l'anno 2010.

Inoltre è stata data applicazione a quanto previsto nel Decreto 18 maggio 2009 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, con il quale era stata disposta la rideterminazione del trattamento economico da riconoscere ai componenti del Collegio dei Revisori a decorrere dal primo gennaio 2009. La maggiore spesa derivante è stata inserita nella variazione n. 3 al bilancio di previsione 2009. Il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con propria nota del 22/12/2009 comunicava l'approvazione della predetta variazione, con l'esclusione dell'incremento dello stanziamento concernente il compenso all'organo di controllo, in quanto il citato Decreto Ministeriale era stato oggetto di un rilievo da parte del Ministero dell'Economia e delle Finanze. Anche per questa circostanza, per la quale si è verificata un'eccedenza di spesa rispetto dello stanziamento previsionale del pertinente capitolo delle uscite, si provvederà a recuperare le somme corrisposte in eccedenza mediante decurtazione di quelle spettanti per l'anno 2010.

## IL CONTO FINANZIARIO

Il conto finanziario dell'Autorità Portuale di Trieste espone al 31 dicembre 2009 un **avanzo di amministrazione di € 12.508.698**, che risulta così formato:

|                                                |                   |
|------------------------------------------------|-------------------|
| Avanzo di amministrazione al 31/12/2008        | 13.129.009        |
| Gestione di competenza                         | -2.588.615        |
| Variazione ai residui                          | 1.968.304         |
| <b>Avanzo di amministrazione al 31/12/2009</b> | <b>12.508.698</b> |

e che è altresì dimostrato dalle seguenti poste:

|                                                |                   |
|------------------------------------------------|-------------------|
| Fondo cassa al 31/12/2009                      | 17.672.332        |
| Residui attivi                                 | 114.005.641       |
| Residui passivi                                | -119.169.275      |
| <b>Avanzo di amministrazione al 31/12/2009</b> | <b>12.508.698</b> |

Tale avanzo di amministrazione risulta essere completamente disponibile. Nel corso dell'anno sono stati assunti con deliberazioni del Comitato Portuale n. 3 provvedimenti di variazione al bilancio di previsione, regolarmente approvati dai ministeri vigilanti. In particolare con la variazione n. 1 si sono assestati gli stanziamenti di cassa ed il fondo iniziale di cassa a seguito dell'approvazione del conto consuntivo 2008. La variazione n. 2, riguardante sia la competenza che la cassa, ha comportato maggiori entrate per m.€ 2.731 e maggiori uscite per m.€ 6.141, prevedendo anche il parziale utilizzo dell'avanzo di amministrazione per m.€ 3.410. La variazione n. 3, riguardante sia la competenza che la cassa e di cui si è accennato in precedenza, ha comportato maggiori entrate per m.€ 1.000 e maggiori uscite per m.€ 976.

**La gestione di competenza**

La gestione di competenza dell'anno 2009 si chiude con un disavanzo di € **2.588.615**, con un miglioramento di € **6.722.385** rispetto al preventivo assestato, che indicava un disavanzo di competenza di € **9.311.000**, come evidenziato nella tabella seguente:

| <b>ENTRATE - USCITE</b>        | <i>valori espressi in migliaia di Euro</i> |                   |                    |                        |                    |
|--------------------------------|--------------------------------------------|-------------------|--------------------|------------------------|--------------------|
|                                | <b>Consuntivo</b>                          | <b>Previsione</b> | <b>Scostamento</b> | <b>Consuntivo 2008</b> | <b>2009 - 2008</b> |
| <b>ENTRATE</b>                 |                                            |                   |                    |                        |                    |
| Correnti                       | 31.783                                     | 29.086            | 2.697              | 31.180                 | 603                |
| Conto capitale                 | 9.841                                      | 11.856            | -2.015             | 13.061                 | -3.220             |
| Partite di Giro                | 9.442                                      | 14.514            | -5.072             | 10.498                 | -1.056             |
| <b>Totale Entrate</b>          | <b>51.066</b>                              | <b>55.456</b>     | <b>-4.390</b>      | <b>54.739</b>          | <b>-3.673</b>      |
| <b>USCITE</b>                  |                                            |                   |                    |                        |                    |
| Correnti                       | 19.317                                     | 21.560            | -2.243             | 25.247                 | -5.930             |
| Conto capitale                 | 24.896                                     | 28.693            | -3.797             | 14.122                 | 10.774             |
| Partite di Giro                | 9.442                                      | 14.514            | -5.072             | 10.498                 | -1.056             |
| <b>Totale Spese</b>            | <b>53.655</b>                              | <b>64.767</b>     | <b>-11.112</b>     | <b>49.867</b>          | <b>3.788</b>       |
| <b>Risultato di competenza</b> | <b>-2.589</b>                              | <b>-9.311</b>     | <b>6.722</b>       | <b>4.872</b>           | <b>-7.461</b>      |

**Entrate e Uscite correnti**

Il raffronto tra entrate e spese correnti o di funzionamento presenta un saldo positivo di m.€ 12.466, con un miglioramento di m.€ 4.940 rispetto al preventivo assestato.



| <b>GESTIONE CORRENTE</b>                   |                   |                   |                    |                      |                  |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|----------------------|------------------|
| <i>valori espressi in migliaia di Euro</i> |                   |                   |                    |                      |                  |
|                                            | <b>Consuntivo</b> | <b>Previsione</b> | <b>Scostamento</b> | <b>Consunt. 2008</b> | <b>2009-2008</b> |
| <b>ENTRATE CORRENTI</b>                    |                   |                   |                    |                      |                  |
| Trasferimenti correnti                     | 2.100             | 2.100             | 0                  | 1.571                | 529              |
| Entrate tributarie                         | 11.269            | 11.506            | -237               | 11.692               | -423             |
| Vendite di beni e servizi                  | 752               | 860               | -108               | 1.209                | -457             |
| Redditi e proventi patrim.                 | 16.177            | 13.377            | 2.800              | 15.006               | 1.171            |
| Poste correttive delle uscite              | 1.447             | 1.196             | 251                | 1.657                | -210             |
| Altre non classificabili                   | 38                | 47                | -9                 | 45                   | -7               |
| <b>Totale entrate correnti</b>             | <b>31.783</b>     | <b>29.086</b>     | <b>2.697</b>       | <b>31.180</b>        | <b>603</b>       |
| <b>USCITE CORRENTI</b>                     |                   |                   |                    |                      |                  |
| Uscite organi dell' Autorità               | 291               | 309               | -18                | 258                  | 33               |
| Oneri personale in servizio                | 11.142            | 12.474            | -1.332             | 13.136               | -1.994           |
| Acquisto di beni e servizi                 | 1.834             | 2.186             | -352               | 2.125                | -291             |
| Prestazioni istituzionali                  | 2.782             | 2.985             | -203               | 3.478                | -696             |
| Trasferimenti passivi                      | 2.037             | 2.046             | -9                 | 5.000                | -2.963           |
| Oneri finanziari                           | 2                 | 20                | -18                | 10                   | -8               |
| Oneri tributari                            | 951               | 1.250             | -299               | 991                  | -40              |
| Poste correttive delle entrate             | 29                | 40                | -11                | 45                   | -16              |
| Altre non classificabili                   | 249               | 250               | -1                 | 204                  | 45               |
| <b>Totale uscite correnti</b>              | <b>19.317</b>     | <b>21.560</b>     | <b>-2.243</b>      | <b>25.247</b>        | <b>-5.930</b>    |
| <b>Risultato di parte corrente</b>         | <b>12.466</b>     | <b>7.526</b>      | <b>4.940</b>       | <b>5.933</b>         | <b>6.533</b>     |

### Entrate e spese in conto capitale

Per quanto inerisce alle entrate e uscite in conto capitale si evidenzia un saldo negativo di m.€ 15.055, con un miglioramento di m.€ 1.782 rispetto al preventivo assestato.

| <b>CONTO CAPITALE</b>             | <i>valori espressi in migliaia di Euro</i> |                   |                    |                      |                  |
|-----------------------------------|--------------------------------------------|-------------------|--------------------|----------------------|------------------|
|                                   | <b>Consuntivo</b>                          | <b>Previsione</b> | <b>Scostamento</b> | <b>Consunt. 2008</b> | <b>2009-2008</b> |
| <b>ENTRATE CONTO CAPITALE</b>     |                                            |                   |                    |                      |                  |
| Alienaz. immobili e diritti reali | 0                                          | 0                 | 0                  | 0                    | 0                |
| Alienaz. immobilizz. tecniche     | 1                                          | 0                 | 1                  | 338                  | -337             |
| Realizzo valori mobiliari         | 7                                          | 0                 | 7                  | 0                    | 7                |
| Riscossione crediti               | 221                                        | 217               | 4                  | 8                    | 213              |
| Trasferimenti dello Stato         | 44                                         | 50                | -6                 | 144                  | -100             |
| Trasferimenti della Regione       | 766                                        | 766               | 0                  | 0                    | 766              |
| Trasfer. da altri Enti Pubblici   | 1.268                                      | 2.260             | -992               | 221                  | 1.047            |
| Accensione di prestiti            | 7.534                                      | 8.563             | -1.029             | 12.350               | -4.816           |
| <b>Tot. entrate c/capitale</b>    | <b>9.841</b>                               | <b>11.856</b>     | <b>-2.015</b>      | <b>13.061</b>        | <b>-3.220</b>    |
| <b>USCITE CONTO CAPITALE</b>      |                                            |                   |                    |                      |                  |
| Immobili e opere                  | 20.729                                     | 23.115            | -2.386             | 11.851               | 8.878            |
| Immobilizzazioni tecniche         | 185                                        | 258               | -73                | 244                  | -59              |
| Partecipazioni                    | 3.108                                      | 4.110             | -1.002             | 221                  | 2.887            |
| Concessione crediti e anticipaz.  | 200                                        | 210               | -10                | 0                    | 200              |
| Indennità di anzianità            | 598                                        | 800               | -202               | 1.695                | -1.097           |
| Oneri comuni                      | 76                                         | 200               | -124               | 111                  | -35              |
| <b>Tot. spese c/capitale</b>      | <b>24.896</b>                              | <b>28.693</b>     | <b>-3.797</b>      | <b>14.122</b>        | <b>10.774</b>    |
| <b>Differenza</b>                 | <b>-15.055</b>                             | <b>-16.837</b>    | <b>1.782</b>       | <b>-1.061</b>        | <b>-13.994</b>   |

Riepilogando la gestione di competenza dell'anno 2009 presenta un risultato negativo di m.€ 2.589, derivante dall'avanzo di parte corrente per m.€ 12.466, dedotto il disavanzo del conto capitale per m.€ 15.055.

Come negli ultimi esercizi non vengono più contabilizzati gli oneri (capitale ed interessi) derivanti dalle rate di ammortamento dei mutui e del pari le correlate e bilanciante entrate derivanti dai contributi corrisposti dagli enti finanziatori. Infatti le rate di ammortamento, per la maggior parte dei mutui, vengono corrisposte direttamente agli istituti mutuanti da parte degli enti finanziatori, negli altri casi le somme vengono anticipate dall'Autorità Portuale e, dopo breve periodo, recuperate a seguito dell'erogazione dei contributi, trovando quindi contabilizzazione tra le partite di giro.

Si ritiene utile evidenziare alcune poste, che seppur di notevole valore, non

incidono sul risultato, trovando contabilizzazione in eguale misura tra le entrate e le spese.

Nel corso dell'anno sono state accertate entrate per m.€ 5.201 (cap. 231/010) derivanti da un'operazione di mutuo per investimenti portuali, interamente finanziata (capitale ed interessi) dalla Regione Friuli Venezia Giulia. Tale somma accertata ha trovato bilanciamento mediante la contabilizzazione tra le uscite per pari importo (cap.211/020/002 e 211/030), rispettivamente m.€ 2.601 per gli interventi di completamento del comprensorio cantieristico dell'ex Arsenale Triestino San Marco e per gli interventi di ristrutturazione del lay-out portuale e m.€ 2.600 per gli interventi per la promozione e lo sviluppo della movimentazione e dei servizi intermodali combinati multicliente dei contenitori e delle altre unità di carico da/per il porto di Trieste.

Inoltre sono state accertate entrate per m.€ 2.257 (cap. 231/010) quale seconda "tranche" del netto ricavo del mutuo già stipulato nel 2004 per la realizzazione di opere infrastrutturali di ampliamento, ammodernamento e riqualificazione del Porto di Trieste, interamente finanziato dallo Stato (capitale ed interessi) ex art. 9 della Legge 413/1998, le cui risorse sono state rifinanziate da ultimo con l'art. 36 della Legge 166/2002.

Tale somma accertata ha trovato bilanciamento mediante la contabilizzazione tra le uscite per pari importo (cap.211/010/002) ed è destinata al completamento della progettazione definitiva per la realizzazione della Piattaforma Logistica.

Lo scostamento rispetto alle previsioni relativamente all'assunzione di mutui è parimenti riscontrabile nei bilancianti capitoli delle uscite e

conseguentemente non influenza il risultato della gestione di competenza.

Si segnala l'entrata (cap. 224/020) e la bilanciante uscita (cap. 213/020) per m.€ 268 relativi alla quota parte di due finanziamenti per la realizzazione di due progetti; il primo, denominato "SonNorA" (finanziamento europeo m.€ 220), prevede una serie di attività di studio ed analisi per lo sviluppo del corridoio plurimodale di trasporto che collega i porti dell'alto Adriatico con i corrispondenti scali marittimi del mar Baltico; il secondo, denominato "ITALMED" (finanziamento del Ministero Affari Esteri m.€ 48), prevede la realizzazione dell'integrazione logistica e trasportistica per le relazioni Italia paesi della sponda sud Mediterraneo. Anche in questa circostanza lo scostamento rispetto alle previsioni, identico per i due bilancianti capitoli, non influenza il risultato della gestione di competenza.

Inoltre la somma di m.€ 765 è stata contabilizzata sia in entrata (cap. 222/010) che in uscita (cap. 211/020/004) ed afferisce alle prime tre rate di un finanziamento ventennale concesso dalla Regione Friuli Venezia Giulia per il recupero e il restauro della Centrale Idrodinamica del Porto Vecchio, al fine di creare un polo didattico-museale.

Infine, quali poste bilancianti di valore significativo, si evidenzia il contributo del Commissariato del Governo nella Regione FVG del valore di m.€ 1.000 (cap. 224/010 delle entrate e cap. 221/020/005 delle uscite) per la ristrutturazione della palazzina ex CULP nel Punto Franco Nuovo.

Si procede di seguito ad esaminare gli scostamenti più significativi che hanno determinato il disavanzo di competenza di m.€ 2.589, con un miglioramento di m.€ 6.722 rispetto al preventivo assestato.

|                                          |                                                 |            |              |
|------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------|--------------|
| 1                                        | Minori entrate tributarie                       | m.€        | -236         |
| 2                                        | Maggiori redditi e proventi patrimoniali        | m.€        | 2.799        |
| 3                                        | Maggiori recuperi e rimborsi diversi            | m.€        | 250          |
| 4                                        | Minori uscite per il personale                  | m.€        | 1.331        |
| 5                                        | Minori uscite per beni di consumo e servizi     | m.€        | 554          |
| 6                                        | Minori imposte, tasse e tributi vari            | m.€        | 299          |
| 7                                        | Minori investimenti con fondi bilancio          | m.€        | 1.578        |
| 8                                        | Minore uscita per TFR                           | m.€        | 201          |
| 9                                        | Altre maggiori o minori entrate e minori uscite | m.€        | -54          |
| <b>Totale scostamento dal preventivo</b> |                                                 | <b>m.€</b> | <b>6.722</b> |

Relativamente a tali scostamenti si precisa che:

- 1) Le minori entrate tributarie afferiscono al minor gettito delle tasse portuali e rappresenta la conseguenza della crisi economica mondiale. Rispetto all'anno precedente i proventi delle tasse portuali hanno fatto registrare un decremento di circa il 4%.
- 2) I maggiori redditi e proventi patrimoniali riguardano principalmente le entrate per canoni demaniali e sono ascrivibili a nuove concessioni rilasciate in corso d'anno ed alla riduzione del bonus sul canone demaniale per l'utilizzo di personale in distacco presso la società concessionaria del Terminal Contenitori molo 7°, derivante dalla cessazione del distacco presso la società di alcuni dipendenti, nel rispetto della tempistica prevista dall'accordo sottoscritto. Il tutto pur essendo stata applicata la riduzione percentuale del 3,4 derivante dall'indicizzazione comunicata dal Ministero. Si segnala anche la riduzione straordinaria del 20% concessa per i magazzini utilizzati esclusivamente per il deposito di caffè crudo, che si quantifica in circa m.€ 500.
- 3) I maggiori recuperi e rimborsi diversi derivano dagli incrementi dei rimborsi per il personale in distacco, del risarcimento di danni e dei

recuperi e rimborsi vari;

- 4) Relativamente alle minori uscite per il personale si rimanda all'apposita parte della nota integrativa;
- 5) Le minori uscite per acquisto di beni e servizi riflettono il contenimento e la razionalizzazione delle spese di funzionamento dell'Autorità Portuale e sono anche la conseguenza dell'affidamento dei servizi di interesse generale alla Porto di Trieste Servizi s.p.a.; si evidenzia che nel loro complesso le uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi (cat. 1.1.3) e quelle per prestazioni istituzionali (cat. 1.2.1) hanno fatto rilevare un decremento di circa un milione di Euro rispetto all'anno 2008;
- 6) Vi sono state minori uscite per imposte e tasse per l'importo di m.€ 299;
- 7) Gli investimenti con fondi propri, resi possibili grazie all'ampio avanzo di parte corrente conseguito negli ultimi esercizi, si sono attestati complessivamente a m.€ 11.688, con un incremento di m.€ 8.115 rispetto all'anno precedente; in particolare si segnalano m.€ 7.689 per gli interventi di manutenzione straordinaria delle parti comuni, m.€ 3.119 per altri interventi su opere portuali ed immobiliari, m.€ 639 per le azioni per lo sviluppo strategico del porto (realizzazione del sistema informatico per la tracciabilità delle merci e la compatibilità con le procedure doganali, creazione di un sistema informativo territoriale per il Porto di Trieste, altri progetti), m.€ 57 per le manutenzioni straordinarie degli immobili utilizzati dall'Autorità Portuale e la somma di m.€ 184 per l'acquisizione di immobilizzazioni tecniche;
- 8) La minore uscita per TFR è correlata al numero di cessazioni dal servizio ed alle richieste di anticipi;

- 9) Tale posta residuale ricomprende gli scostamenti sia dell'entrata che della spesa di importo unitario meno significativo.

### **La gestione dei residui**

Al 31.12.2009 i residui attivi ammontano ad **€ 114.005.641** ed i passivi ad **€ 119.169.275** con un saldo negativo di **€ 5.163.634**.

Rispetto all'anno precedente si rilevano minori residui attivi per € 6.293.505 e minori residui passivi per € 5.726.017.

Nel corso del 2009 sono stati stornati residui attivi per **€ 322.786**, nonché residui passivi per **€ 2.291.091**, con un risultato di **€ 1.968.305**, che incide positivamente sulla formazione dell'avanzo di amministrazione.

Le variazioni dei residui passivi afferiscono ad insussistenze di poste passive residuali, risalenti ai passati esercizi e che non rappresentano debiti. Si segnala in particolare la cancellazione del residuo passivo proveniente dall'esercizio 2007 per l'importo di m.€ 1.859, accertata l'impossibilità di acquisire il pacchetto azionario della Terminal Intermodale Trieste - Ferneti s.p.a. che rappresenti una quota di riferimento del capitale della società

I minori residui attivi riferibili ai canoni demaniali riguardano la cancellazione di crediti a seguito della chiusura di procedure fallimentari, la riduzione o il mancato utilizzo di beni demaniali da parte dei concessionari.

Gli altri minori residui attivi, anch'essi di parte corrente, conseguono alla chiusura di procedure fallimentari, alla definizione di contenziosi e a storni per errati addebiti.

Nel seguente prospetto si analizza l'andamento dei residui:

| <b>GESTIONE RESIDUI</b>                |                                            |               |               |                |               |                |
|----------------------------------------|--------------------------------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
|                                        | <i>valori espressi in migliaia di Euro</i> |               |               |                |               |                |
|                                        | iniziali                                   | inc/pag       | variaz.       | riman.         | form. 2009    | finali         |
| <b>ENTRATE</b>                         |                                            |               |               |                |               |                |
| Da trasferimenti correnti              | 20                                         | 0             | 0             | 20             | 0             | 20             |
| Da entrate diverse                     | 19.873                                     | 15.146        | -181          | 4.546          | 16.818        | 21.364         |
| Da alienaz. di beni e riscoss. crediti | 25                                         | 1             | 0             | 24             | 0             | 24             |
| Da trasferimenti in conto capitale     | 47.167                                     | 2.374         | -45           | 44.748         | 1.253         | 46.001         |
| Da accensione di prestiti              | 51.171                                     | 9.292         | 0             | 41.879         | 2.257         | 44.136         |
| Da partite di giro                     | 2.043                                      | 181           | -96           | 1.766          | 694           | 2.460          |
| <b>Totale entrate</b>                  | <b>120.299</b>                             | <b>26.994</b> | <b>-322</b>   | <b>92.983</b>  | <b>21.022</b> | <b>114.005</b> |
| <b>USCITE</b>                          |                                            |               |               |                |               |                |
| Per funzionamento                      | 1.394                                      | 1.135         | -98           | 161            | 1.037         | 1.198          |
| Per interventi diversi                 | 1.048                                      | 905           | -106          | 37             | 709           | 746            |
| Per trattamenti quiescenza integrativi | 1.047                                      | 0             | 0             | 1.047          | 0             | 1.047          |
| Per investimenti                       | 118.489                                    | 18.348        | -1.991        | 98.150         | 15.685        | 113.835        |
| Per oneri comuni                       | 736                                        | 77            | 0             | 659            | 38            | 697            |
| Per partite di giro                    | 2.181                                      | 1.299         | -96           | 786            | 860           | 1.646          |
| <b>Totale spese</b>                    | <b>124.895</b>                             | <b>21.764</b> | <b>-2.291</b> | <b>100.840</b> | <b>18.329</b> | <b>119.169</b> |

La situazione dei residui attivi al 01.01.2009 rimasti ancora da riscuotere al 31.12.2009, riferita alle categorie 1.2.2 e 1.2.3 dell'UPB 1.1 delle Entrate, rilevabile alla colonna 15 del rendiconto finanziario gestionale, è desumibile dal prospetto che segue (valori espressi in migliaia di Euro):

| cap.          | descrizione                       | contenzioso ordinario | contenzioso legale | procedure concorsuali | totale       |
|---------------|-----------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|--------------|
| 122/010       | Proventi diversi                  | 356                   | 11                 | 82                    | 449          |
| 123/010       | Canoni demaniali                  | 1.145                 | 774                | 322                   | 2.241        |
| 123/020       | Canoni affitto beni patrimoniali  | 0                     | 61                 |                       | 61           |
| 123/030       | Interessi di mora e corrispettivi | 2                     | 2                  | 71                    | 75           |
| <b>Totale</b> |                                   | <b>1.503</b>          | <b>848</b>         | <b>475</b>            | <b>2.826</b> |

Emerge una maggiore esposizione creditoria di m.€ 745 rispetto all'anno precedente.