

SENATO DELLA REPUBBLICA

————— XVI LEGISLATURA —————

Doc. XV
n. 395

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 LA SPEZIA

(Esercizi dal 2007 al 2010)

—————
Comunicata alla Presidenza il 12 marzo 2012
—————

Doc. XV
n. 395

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 LA SPEZIA

(Esercizi dal 2007 al 2010)

Comunicata alla Presidenza il 12 marzo 2012

INDICE

Determinazione della Corte dei Conti n. 19/2012 del 2 marzo 2012	Pag.	5
Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell’Autorità Portuale di La Spezia per gli esercizi dal 2007 al 2010	»	9
DOCUMENTI ALLEGATI:		
<i>Esercizio 2007</i>		
Relazione del Presidente	»	81
Relazione del Collegio dei Revisori	»	87
Bilancio consuntivo	»	105
<i>Esercizio 2008</i>		
Relazione del Presidente	»	205
Relazione del Collegio dei Revisori	»	211
Bilancio consuntivo	»	225
<i>Esercizio 2009</i>		
Relazione del Presidente	»	297
Relazione del Collegio dei Revisori	»	303
Bilancio consuntivo	»	317
<i>Esercizio 2010</i>		
Relazione del Presidente	»	387
Relazione del Collegio dei Revisori	»	395
Bilancio consuntivo	»	407

Determinazione e relazione della Sezione del controllo sugli enti sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell’Autorità portuale di La Spezia per gli esercizi dal 2007 al 2010

Relatore: Consigliere Carlo Alberto Manfredi Selvaggi

Ha collaborato per l’istruttoria e l’analisi gestionale la Dr.ssa Sandra Santiloni

Determinazione n. 19/2012

LA CORTE DEI CONTI

IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 2 marzo 2012;

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 La Spezia;

visto l'articolo 6, comma 4, della citata legge n. 84 del 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 dal 2007 al 2010, 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 Carlo Alberto Manfredi Selvaggi 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 La Spezia per gli esercizi dal 2007 al 2010;

ritenuto che, assolto così ogni prescritto incumbente, 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;

rilevato che dalla relazione non emergono significativi elementi di criticità;

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 dal 2007 al 2010 – corredati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione dell'Autorità portuale di

La Spezia, l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente stesso.

L'ESTENSORE

f.to Carlo Alberto Manfredi Selvaggi

IL PRESIDENTE

f.to Ernesto Basile

RELAZIONE SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA GESTIONE FINANZIARIA DELL'AUTORITÀ PORTUALE DI LA SPEZIA PER GLI ESERCIZI DAL 2007 AL 2010

SOMMARIO

PREMESSA. – 1. Quadro normativo. – 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 (POT). - 5.3. Programma triennale delle opere. – 6. Attività. - 6.1. Attività promozionale. - 6.2. Manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere portuali e opere di grande infrastrutturazione. - 6.3. Attività autorizzatoria e gestione del demanio marittimo. - 6.4. 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. Il conto economico. - 7.5. Lo stato patrimoniale. - 7.6. Le partecipazioni azionarie. – 8. Considerazioni conclusive.

Premessa

Con la presente relazione la Corte riferisce al Parlamento, ai sensi dell'art. 7 della legge 21 marzo 1958, n. 259, sul risultato del controllo eseguito, con le modalità di cui all'art.2 della suddetta legge, sulla gestione finanziaria relativa agli anni 2007, 2008, 2009 e 2010 dell'Autorità portuale di La Spezia, nonché sulle vicende di maggior rilievo intervenute fino a data corrente.

La precedente relazione, redatta congiuntamente per le 25 Autorità portuali e relativa all'esercizio 2006, è stata deliberata nell'adunanza dell'11 dicembre 2009 ed è pubblicata in Atti parlamentari, XVI legislatura, doc. XV, n.158.

1. Quadro normativo di riferimento

L'Autorità Portuale di La Spezia è stata istituita dalla Legge 28 gennaio 1994, n. 84, recante "riordino della legislazione in materia portuale".

Il quadro normativo di riferimento è stato illustrato nelle precedenti relazioni. Nel far ad esse rinvio, si fa ora presente, ai fini di un opportuno aggiornamento, che la disposizione di cui all'art. 22, comma 2 del decreto legge 4 luglio 2006, convertito con modificazioni con legge 4 agosto 2006, n. 248, concernente limitazioni della spesa per consumi intermedi e versamento all'entrata del bilancio dello Stato della somma risultante è stata prima dichiarata non applicabile per l'anno 2007 dall'art. 4 del D.L. 2 luglio 2007, n.81, convertito nella legge n.127 del 3 agosto 2007, e successivamente abrogata dall'art. 2, comma 625 della legge 24 dicembre 2007, n. 244 (finanziaria 2008). Dal 2007 non sussiste pertanto il limite suddetto né il conseguente obbligo di versamento all'Erario della somma risultante dalla riduzione.

Permangono invece le limitazioni di cui all'art. 1, commi 9, 10 e 11 della legge 23 dicembre 2005, n. 266 (come modificati dall'art. 27 del sopra citato decreto legge 4 luglio 2006, n. 223 e della relativa legge di conversione 4 agosto 2006, n. 248 e dall'art. 61 del D.L. n. 112/2008 convertito in L. 6/8/2008 n. 133) relative alle spese per studi e incarichi di consulenza, alle spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza nonché alle spese relative alle autovetture.

Ulteriori modifiche, come è ben noto, sono state introdotte dall'art. 6 del D.L. 78/2010, per la riduzione, in particolare, delle:

- spese per consulenze : comma 7
- spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, rappresentanza: comma 8
- spese per sponsorizzazioni: comma 9
- spese per missioni: comma 12
- spese per formazione: comma 13

Le economie derivanti sono da versare al bilancio dello Stato (comma 21).

Altre spese soggette al limite sono quelle per la manutenzione degli immobili utilizzati dall'Ente (art. 2, commi 618-623, legge 244/2007, come modificato dall'art. 8, legge 122/2010 – che è la legge di conversione del D.L. 78/2010).

Per quanto riguarda l'obbligo di riduzione del 10% previsto dall'art. 1, commi 58 e 63 della legge 23 dicembre 2005, n. 266 dei compensi spettanti al Presidente, al Collegio dei revisori dei conti e ai membri del Comitato portuale per i gettoni di presenza riconosciuti, tale riduzione, in origine limitata al triennio 2006/2008 è stata ritenuta

applicabile anche per gli anni successivi dal Ministero dell'Economia (circolare n. 32 del 17 dicembre 2009) e successivamente dal Ministero delle Infrastrutture (con nota del 7/9/2010).

Nei pareri espressi sui rendiconti generali delle Autorità portuali per l'esercizio finanziario 2009, il MEF ha imposto il rilascio di un'attestazione sull'avvenuto recupero delle somme erogate in difformità.

Detta clausola, recepita dal MIT nei provvedimenti di approvazione dei documenti contabili, è stata impugnata innanzi al Tar del Lazio da numerose Autorità portuali, che – dopo aver ottenuto la sospensiva degli atti impugnati – hanno visto integralmente accolti nel merito i ricorsi avanzati con annullamento degli atti impugnati, ivi compresa la citata circolare MEF n. 32/2009.

In conseguenza di ciò, il MIT, con circolare in data 23/5/2011, diretta a tutte le Autorità portuali ha ritenuto che "i compensi spettanti agli Organi degli Enti ricorrenti devono essere ripristinati ai valori preesistenti con restituzione di ogni eventuale riduzione o recupero effettuati".

Sull'argomento va da ultimo ricordato che l'art. 6, comma 3 del D.L. n. 78/2010, convertito nella legge n. 122/2010, ha previsto, a decorrere dal 2011, la riduzione del 10% dei compensi agli organi di amministrazione e di revisione delle pubbliche amministrazioni comprese nel conto economico consolidato della P.A., rispetto agli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010.

A seguito di quanto disposto in materia di autonomia finanziaria dall'art. 1, commi 982 e seguenti della legge 27 dicembre 2006, n. 296 (finanziaria 2007) alle Autorità portuali viene attribuito il gettito della tassa erariale (di cui all'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 (di cui al Capo 1, titolo 1 della legge 9 febbraio 1963, n. 82 e successive modificazioni), in aggiunta al gettito della tassa sulle merci sbarcate e imbarcate (di cui al Capo 3 della legge 9 febbraio 1963, n. 82 e all'art. 1 della legge 5 maggio 1976, n. 355 e successive modificazioni ed integrazioni), già devoluto nella sua interezza a partire dall'anno 2006.

La stessa disposizione ha per contro 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, recante "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 la decorrenza di tale adeguamento è stata differita all'1/12/2012 dalla legge 26 febbraio 2010, n. 25, di conversione del decreto legge 30 dicembre 2009, n. 194, recante proroga di termini previsti da disposizioni legislative.

Con lo stesso provvedimento legislativo è stato consentito alle Autorità portuali, per il biennio 2010 e 2011 e nelle more della piena attuazione della loro autonomia finanziaria, di stabilire variazioni in aumento fino ad un tetto massimo pari al doppio della misura delle tasse di ancoraggio e portuale, così come adeguate ai sensi del sopra citato regolamento, nonché in diminuzione fino all'azzeramento delle singole tasse medesime.

La legge ha previsto che ciascuna Autorità, a copertura delle eventuali minori entrate derivanti dalle disposizioni sopra citate, operi 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.

Di fronte alle difficoltà di applicazione di tale norma da parte delle Autorità portuali, per la sostanziale incomprimibilità delle spese correnti e la concreta impraticabilità di un aumento dei canoni di concessione, fatte rilevare dal MIT con note del 2/7/2010 e 15/7/2010, il MEF, con nota del 2 agosto 2010, ha condiviso l'esigenza di uno specifico intervento legislativo, teso ad una migliore formulazione dei contenuti della norma in questione.

L'art.3 della legge finanziaria per l'anno 2008, (L. n. 244 del 24 dicembre 2007), al comma 27 ha stabilito che le amministrazioni di cui all'art.1 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 (tra le quali rientrano gli enti pubblici non economici e, quindi, anche le Autorità portuali), debbono dismettere le loro partecipazioni in società che non siano strettamente necessarie per lo svolgimento dei loro fini istituzionali. Il successivo comma 28 di detto articolo prescrive che l'assunzione di nuove partecipazioni ed il mantenimento delle attuali debbono essere autorizzate dall'organo competente, con delibera motivata in ordine alla sussistenza o meno dei presupposti di cui al precedente comma 27, da inoltrarsi alla Corte dei conti ai sensi dell'art. 18, comma 2, D.L. 78/2009; a tal fine, viene

fissato il termine di trentasei mesi dalla data di entrata in vigore della legge (termine così modificato dall'art. 71, comma 1 della legge 18 giugno 2009, n. 69), entro il quale le amministrazioni interessate, nel rispetto delle procedure ad evidenza pubblica, debbono cedere a terzi le società e le partecipazioni vietate a norma del precedente comma 27.

In considerazione di ciò, l'Autorità portuale di La Spezia, nel corso dell'esercizio 2008, anche in adesione alle disposizioni della legge n. 244 del 2007, non ha perfezionato l'acquisizione di alcune partecipazioni già deliberate negli esercizi precedenti, in quanto non ritenute più strettamente attinenti all'Autorità Portuale di La Spezia, anche alla luce delle nuove disposizioni della Legge Finanziaria 244/2007; inoltre, l'Ente ha proceduto alla cancellazione di un residuo di € 25.000 relativo all'acquisizione della partecipazione nella Filse, in quanto l'importo deliberato era superiore di tale cifra rispetto all'importo effettivamente sottoscritto. Nel corso dell'esercizio 2009 l'Ente ha diminuito la quota di partecipazione nella Società Infoporto, con una dismissione di quota pari ad € 3.990.

Infine, l'art. 4, comma 6 del decreto legge 25 marzo 2010, n. 40 convertito con modificazioni nella 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, come precisato nell'ultimo periodo del citato comma, 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 viene 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.

Il D.L. 225/2010, convertito nella legge 26 febbraio 2011, n. 10, ha abrogato tale ultima disposizione statuendo che entro il termine del 15 marzo 2011 sono revocati i fondi statali trasferiti o assegnati alle Autorità portuali per la realizzazione di opere infrastrutturali, a fronte dei quali non sia stato pubblicato il bando di gara per l'assegnazione dei lavori entro il quinto anno dal trasferimento o assegnazione. Ha inoltre rinviato a successivi decreti del Ministro delle Infrastrutture, emanati di concerto con il Ministro delle finanze, la ricognizione dei finanziamenti revocati e l'individuazione della quota degli stessi che deve essere riassegnata alle Autorità portuali, secondo criteri di priorità stabiliti per il 2011 dalla stessa legge e per il 2012 e 2013 da individuarsi nei

decreti medesimi, per progetti cantierabili, compatibilmente con i vincoli di finanza pubblica. In caso di mancato avvio dell'opera, decorsi centottanta giorni dall'aggiudicazione definitiva del bando di gara, il finanziamento si intende revocato ed è riassegnato con le medesime modalità sopra descritte.

Da tali disposizioni sono stati espressamente esclusi i fondi assegnati per opere in scali marittimi amministrati dalle Autorità portuali ricompresi in siti di bonifica di interesse nazionale ai sensi dell'art. 1 della legge n. 426/1998.

Da ultimo il decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito nella legge 30/7/2010, n. 122, ha introdotto nuove misure di contenimento delle spese sostenute dalle pubbliche amministrazioni inserite nel conto economico consolidato della P.A., come individuate dall'Istat ai sensi dell'art. 1 della legge n. 196/2009, ritenute dal MEF applicabili alle Autorità portuali in quanto ricomprese in tale elenco.

In particolare l'art. 9, commi 1 e 2 del D.L. 78/2010 prevede limitazioni e riduzioni dei trattamenti economici del personale dipendente delle anzidette amministrazioni per il triennio 2011-2013.

Come risulta dalla nota del Ministero delle Infrastrutture del 23/5/2011, l'applicabilità di dette limitazioni alle Autorità portuali è stata sospesa in attesa dell'esito del ricorso al TAR del Lazio promosso avverso l'atto ministeriale di approvazione del bilancio 2011, contenente la prescrizione dell'applicabilità di tali norme alle Autorità portuali; in sede di esame dell'istanza cautelare contenuta nel ricorso il TAR del Lazio ha disposto la sospensione degli atti impugnati fissando la trattazione del merito al 24 maggio 2012.

Tra le disposizioni del D.L. 78/2010 alcune producono effetti già nel 2010, in particolare:

- l'art. 6, comma 6, prevede, dalla prima scadenza successiva al provvedimento, la riduzione del 10% dei compensi degli organi delle società non quotate totalmente possedute da enti pubblici; il successivo comma 19 stabilisce il divieto di effettuare aumenti di capitale, trasferimenti straordinari ed aperture di credito a favore di società partecipate non quotate che, per tre esercizi consecutivi, abbiano registrato perdite di esercizio o utilizzato riserve disponibili per il ripianamento di perdite;
- il comma 8 dello stesso articolo prevede la preventiva autorizzazione del Ministero vigilante per l'organizzazione di convegni, feste celebrative, inaugurazioni ed altri eventi analoghi.

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, come recita l'art. 10 della legge medesima, dal Segretario generale e dalla Segreteria tecnico-operativa) e il Collegio dei revisori dei conti. La durata in carica dei componenti 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 alle informazioni relative alle vicende soggettive concernenti gli organi dell'Autorità portuale esaminata, nonché alla indicazione dei compensi attribuiti e della spesa sostenuta per il loro funzionamento.

Con delibera del Presidente n. 77 del 7 dicembre 2009 è stata introdotta la nuova struttura organizzativa dell'Ente, in seguito parzialmente modificata dalle successive delibere presidenziali n. 92 del 29 dicembre 2009 e n. 26 del 30 marzo 2010; nel corso del 2010 è quindi proseguita l'attuazione della nuova articolazione strutturale.

Il Presidente

Con D.M. in data 15 aprile 2005, è stato nominato, per un quadriennio, il Presidente dell'A.P. di La Spezia. Alla scadenza, con D.M. 27 maggio 2009 è stato nominato il Presidente attualmente in carica.

L'importo del compenso annuo attribuito al Presidente per gli anni 2007 e 2008, al netto della riduzione del 10%, ammonta ad € 198.812,16 (ex legge 266/05), mentre negli anni 2009 e 2010 il compenso senza la riduzione del 10%, ammonta ad € 220.902,36.

Si ricorda che l'A.P. di La Spezia ha presentato ricorso al TAR del Lazio contro la Circolare MEF 32/2009 e che tale ricorso è stato accolto. In seguito alla Circolare MIT del 23 maggio 2011, prot.M_TRA/PORTI 7664 inviata alle Autorità Portuali, l'A.P. di La Spezia ha ripristinato i compensi nella misura dovuta senza alcuna riduzione per gli anni 2009 e 2010.

Il Comitato portuale

Il Presidente, con deliberazione n. 53 del 9 maggio 2005 ha proceduto alla nomina dei componenti il Comitato Portuale per il quadriennio 2005-2009. Per il successivo quadriennio, con delibera del Presidente n. 46/2009 è stato nominato il nuovo Comitato Portuale e con delibera del Presidente n. 52/2011 sono stati sostituiti due membri del Comitato Portuale.

I componenti del Comitato hanno diritto ad un gettone di presenza nella misura determinata con delibera del Comitato Portuale n. 8 del 4 maggio 2001, pari ad € 77,46, ridotto del 10% ai sensi della legge 266/2005 per gli anni 2006, 2007 e 2008 (€ 69,71) e per intero negli anni 2009 e 2010.

Non essendovi altro compenso, l'importo varia da un anno all'altro in funzione delle presenze dei membri del Comitato.

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.

La Legge 84/94 prevede che l'Organo è il Segretariato Generale, cui è preposto il Segretario Generale che è un Dirigente a tempo determinato, dipendente dall'Ente.

L'incarico dell'attuale Segretario Generale dell'A.P. di La Spezia è stato conferito con delibera del Comitato Portuale n. 19 del 22 dicembre 2009, per un quadriennio.

Il compenso del Segretario Generale per il quadriennio in esame è di € 151.228,59 nel 2007, € 169.979,44 nel 2008, € 155.000,00 nel 2009 e € 174.472 nel 2010. L'importo del compenso, comprendendo anche indennità di ferie non godute, ha subito variazioni negli anni.

Il Collegio dei revisori dei conti

Il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Autorità Portuale di La Spezia ha operato nel 2006 nella composizione stabilita nel D.M. 30 marzo 2004 ed è stato successivamente rinnovato, con D.M. 31 marzo 2008, con decorrenza dal 1° maggio 2008.

La spesa per il compenso ai membri del Collegio dei Revisori è al netto del 10% per gli anni 2007 e 2008 e ammonta ad € 29.596,00 (ai sensi della legge 266/05); ad € 50.793,36 nel 2009 e 2010 (Circolare MIT 23/5/2011).

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 componenti degli organi di amministrazione e di controllo dell'Autorità portuale di La Spezia.

Si precisa, inoltre, che per il 2006 e 2007 al Dirigente Area Tecnica f.f. anche di Segretario Generale è stata attribuita oltre alla retribuzione da Dirigente anche un'indennità rispettivamente di € 44.400 per il 2006 e di € 41.228 per il 2007.

Dal prospetto si evidenzia, relativamente alle spese di viaggio e trasferte del Presidente e del Collegio dei Revisori, un importo di € 70.958 notevolmente maggiore rispetto agli esercizi precedenti e ciò è dovuto ad una maggiore attività dell'Organo di controllo che oltre a svolgere attività di verifica sulle procedure amministrative dell'Ente presenza alle riunioni dei Comitati Portuali, il cui numero varia di anno in anno. Il nuovo Presidente ha, inoltre, come riferito dall'Ente, sviluppato molti contatti con l'estero, al fine di ottenere fondi comunitari per i progetti di sviluppo e per il raggiungimento di partnership con operatori portuali per lo sviluppo del Porto e del nuovo molo in progettazione per lo sviluppo dell'attività crocieristica.

(importi in euro)

Esercizio	2006	2007	2008	2009	2010
Indennità di carica al Presidente	*307.613	198.812	220.902	220.902	220.902
Oneri previdenziali e Inail Presidente e Collegio dei Revisori a carico dell'Ente	39.667	9.335	11.269	21.824	20.925
Indennità di carica al Comitato Portuale	10.374	10.180	11.313	11.051	10.807
Indennità di carica al Collegio dei Revisori	29.596	29.596	29.596	50.793	50.793
Spese viaggio e trasferte del Presidente e del Collegio dei Revisori (tutti provenienti da fuori sede)	34.690	31.027	36.433	33.596	70.958
Indennità di carica al Segretario Generale	154.400	151.229	169.979	155.000	174.472
Totale	541.744	430.179	479.492	493.166	548.857

*Di cui € 22.090 per il taglio del 10% impegnati sul capitolo e versati allo Stato; dal 2007 in poi i tagli del 10% sono stati impegnati sul capitolo "oneri vari e straordinari"; € 198.812,12 compenso 2006; € 31.278,21 arretrati anno 2005; € 55.433,17 arretrati anno 2005 al precedente Presidente.

3. Personale

3.1. Pianta organica e consistenza del personale

Con la delibera n. 21 del 13 ottobre 2006, approvata in data 5 dicembre 2006 dalla D.G. per le Infrastrutture della Navigazione marittima, il Comitato Portuale ha deliberato la riqualificazione della pianta organica dell'Ente che ha portato ad un ampliamento e adeguamento dell'organico (40 unità).

Nel 2007 sono state attivate procedure ad evidenza pubblica per la copertura di sei posizioni in pianta organica (1 dirigente, 5 impiegati).

Con Ordine di servizio del Presidente n. 1 del 2 ottobre 2007 è proseguita l'attività di razionalizzazione e ottimizzazione della struttura, passando da tre a due Direzioni.

Con delibera n. 8 del 19 giugno 2008, approvata dal Ministero delle Infrastrutture e Trasporti con nota n. M-TRA/DIFR/7709, il Comitato portuale ha deliberato la nuova pianta organica dell'Ente (39 unità).

Il Comitato portuale in data 29 settembre 2009, ha rilevato l'inadeguatezza della pianta organica, prevedendo un urgente ampliamento della stessa.

Nel 2010 il numero dei dipendenti al 31 dicembre 2010 è passato a 38 unità, con due "impiegati" in eccesso rispetto alla pianta organica approvata. Tale irregolarità, segnalata dal Collegio dei Revisori e dal MEF, è cessata nel 2011 con l'ampliamento della pianta organica.

Nel corso del 2009 e del 2010 è proseguita l'attività di automazione, sulla base delle linee tracciate dal "Progetto di razionalizzazione ed informazione delle procedure amministrative dell'Ente" e sono state sperimentate procedure di lavoro completamente digitalizzate.

Pianta organica e personale in servizio

Categoria	Pianta organica delibera n.21 del 13-10-2006	Personale al 31/12/06	Personale al 31/12/07	Pianta organica delibera n.8 del 19-6-2008	Personale al 31/12/08	Personale al 31/12/09	Personale al 31/12/10
Dirigenti	2	1	2	2	****1	1	1
Quadri A e B	9	4	4	9	8	8	7
Impiegati	29	25	31	28	25	26	30
Tot. senza esuberi	40	30	37	39	34	34	38
Operai in esubero	-	*7	**7	-	**7	**7	***6
TOTALI	40	37	44	39	41	42	44

* Il personale in esubero proviene dalla disciolta Azienda dei Mezzi Meccanici e Magazzini del Porto di La Spezia.

** Di cui 6 unità in distacco presso Imprese portuali e Enti vari, 1 unità a disposizione dell'Ente.

*** Di cui 5 unità in distacco presso Imprese portuali e Enti vari, 1 unità a disposizione dell'Ente.

**** 1 unità di dirigente è uscita temporaneamente dalla consistenza, per ricoprire la posizione di Segretario Generale per la durata dell'incarico.

3.2 Costo del personale

Nel prospetto che segue è indicata, per ciascuno dei quattro esercizi considerati, la spesa complessivamente sostenuta per il personale, incluso il Segretario generale, posta a raffronto con quella dell'esercizio precedente; ai fini dell'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.

(importi in euro)

Tipologia dell'emolumento	2006	2007	2008	2009	2010
Emolumenti fissi e variabili al Segr. Gen.	154.400	151.229	169.979	155.000	174.472
Emolumenti fissi al personale dipendente	1.158.508	1.408.054	1.539.914	1.521.746	1.767.576
Prestazioni straord. al pers. dipendente	187.741	213.289	378.198	359.303	377.597
Emolumenti al personale non dipendente	313.271	8.100	38.621	92.000	171.138
Emolumenti variabili al personale dip.	3.931	0	0	0	0
Indennità e rimborso spese di missione	81.555	98.842	113.436	100.214	106.879
Altri oneri per il personale	33.780	45.530	70.223	69.454	66.898
Contributi di liberalità ad assoc. dei dip.	8.953	0	28.420	19.225	17.510
Spese per l'organizzazione di corsi	3.646	8.088	52.175	42.139	29.653
Oneri previdenziali a carico dell'Ente	435.014	548.371	565.901	612.404	636.958
Oneri per la contrattazione decentrata	0	249.356	130.000	140.000	160.000
Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	0	0	0	27.386	28.320
Trattamento di fine rapporto ed incentivi per dimissioni volontarie	0	22.827	185.061	12.697	154.946
Totale spesa impegnata	2.380.799	2.753.686	3.271.928	3.151.568	3.691.947
Accantonamento per il T.F.R.	109.091	154.334	160.583	153.935	184.012
Costo totale	2.489.890	2.908.020	3.432.511	3.305.503	3.875.959

Tra il 2006 e il 2007 l'incremento della spesa totale impegnata è dovuto all'implementazione della pianta organica, alla conseguente assunzione di alcuni dipendenti e all'applicazione del rinnovo contrattuale.

Nel 2008 il totale della spesa impegnata è maggiore rispetto all'esercizio precedente per effetto della entrata a regime delle assunzioni effettuate verso la fine del 2007; hanno influito anche gli adempimenti effettuati in forza del CCNL e gli accordi aziendali.

Nel 2009 si registra, invece, una leggera flessione della somma impegnata rispetto all'esercizio precedente mentre la spesa impegnata nel 2010 aumenta di nuovo per l'assunzione di tre dipendenti, a parziale completamento della pianta organica e per la chiusura di un rapporto di lavoro con un Dirigente dell'Ente e con un dipendente proveniente da precedente organizzazione aziendale.

Nel prospetto che segue sono riportati i valori del costo medio unitario del personale per gli esercizi 2007, 2008, 2009 e 2010, raffrontati con quelli del 2006.

	2006	2007	2008	2009	2010
Costo globale*	2.176.619	2.899.920	3.393.890	3.213.503	3.704.821
Unità di personale**	38	45	42	43	45
Costo unitario	57.279	64.443	80.807	74.733	82.329

* Il costo globale non comprende il costo del personale non dipendente.

** Sono inclusi: il Segretario Generale e le unità di personale in esubero.

Il costo unitario, come si rileva agevolmente dalla tabella, ha un andamento discontinuo che passa da € 57.279 nel 2006 a € 82.329 nel 2010.

4. Incarichi di studio e consulenza

Dal Rendiconto finanziario si rilevano le somme impegnate per incarichi di studio e consulenza nel 2007 per € 22.445, nel 2008 per € 18.901 nel 2009 per € 25.766 e nel 2010 per € 62.860.

Come si rileva dalla Relazione del Collegio dei Revisori relativa a ciascun esercizio, sono stati rispettati i vincoli di legge relativi alle suddette spese come previsto dall'art. 27 del D.L. n. 223/2006 per il 2007 e dall'art. 61 Legge 133/2008 per il triennio successivo.

Nei prospetti che seguono sono riportate le consulenze conferite nel quadriennio in esame, ai sensi dell'art 3, comma 18, Legge 244/2007.

CONSULENZE ANNO 2007

<i>(importi in euro)</i>	
Oggetto consulenza	Importo-compenso
1) Aggiornamento documentazione in materia di privacy	4.284,00
2) Visita annuale ISO 14001	3.240,00
3) Perizia per stima terreni in Loc. Pianazze	2.400,00
4) Consulenza relazione geologico tecnica su Molo MMI	3.230,32
5) Consulenza per certificazione ISO	1.834,00
6) Convenzione per studi	6.000,00
7) Consulenza societaria e fiscale	1.627,00

CONSULENZE ANNO 2008

<i>(importi in euro)</i>	
Oggetto consulenza	Importo-compenso
1) Aggiornamento documentazione in materia di privacy	4.407,00
2) Consulenza societaria e fiscale	1.692,30
3) Perizia per stima terreni in Loc. Pianazze	811,2
4) Consulenza per certificazione ISO	3.230,32
5) Consulenza per certificazione ISO	2.695,68
6) Assistenza gestione del personale	2.400,00
7) Valutazione commerciale unità da diporto	360
8) Prestazione professionale per Loc. Pianazze	2.046,65

CONSULENZE ANNO 2009

(importi in euro)

Oggetto consulenza	Importo compenso
1) Consulenza per certificazione ISO	1465,3
2) Consulenza per certificazione ISO	2695,68
3) Commissione tecnica concessioni demaniali	1427,04
4) Redazione computo metrico	582,99
5) Consulenza legale per organigramma aziendale	6.611,21
6) MONITORAGGIO ISTITUZIONALE	5.400,00
7) ASSISTENZA GESTIONE PERSONALE ANNO 2009	7.584,00

CONSULENZE ANNO 2010

(importi in euro)

Oggetto consulenza	Importo compenso
1) Sviluppo del progetto "Linee guida per il miglioramento della gestione degli aspetti ambientali connessi alle	19.000,00
2) Attività portuali	
3) Servizio di assistenza e collaborazione in materia lavoristica	3.600,00 + IVA
4) Assistenza inserimento dati Ge.Trans e localizzazione delle concessioni demaniali marittime	10152,00 + IVA
5) Studio del regime idrodinamico e delle condizioni di temperatura e salinità dell'area interna alla diga foranea	19.000,00 + IVA
6) CERTIFICAZIONE AMBIENTALE 2010	2.190,00
7) Consulenza ed assistenza alla visita di sorveglianza annuale UNI ISO 14001 ed esecuzione della verifica ispettiva interna sulla funzione Responsabile Gestione Ambientale	3.369,60

5. Pianificazione e programmazione

L'art. 9, comma 3 della legge di riordino n. 84 del 1994 demanda alle Autorità portuali l'adozione di atti programmatori e di pianificazione, che costituiscono strumenti di razionalizzazione dell'attività amministrativa degli enti, essendo finalizzati all'individuazione dei bisogni pubblici da soddisfare, alla valutazione del grado e del tempo di perseguimento degli obiettivi da raggiungere, all'individuazione delle disponibilità a tal fine necessarie ed a quant'altro risulti indispensabile per la realizzazione in concreto delle opere previste.

Gli atti in questione sono costituiti, rispettivamente, dal Piano regolatore portuale (PRP), che ha la funzione di definire l'assetto complessivo del porto e dal Piano operativo triennale (POT) soggetto a revisione annuale, con il quale vengono individuate le linee di sviluppo delle attività portuali e gli strumenti per attuarle.

A tali strumenti programmatori specifici va poi aggiunto il Programma triennale delle opere pubbliche, previsto dall'art. 128, comma 11 del decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163.

5.1 Piano Regolatore

Il Consiglio Regionale della Liguria, con Deliberazione n. 45 in data 19 dicembre 2006, ha approvato il Piano Regolatore del Porto di La Spezia, pubblicato e reso attuativo nel mese di marzo 2007.

Il PRP è stato approvato senza l'intesa del Comune di Lerici, ma in data 8 novembre 2007 è stato comunque sottoscritto il documento di raggiunta intesa con lo stesso Comune di Lerici.

Nel 2010 l'ufficio tecnico del territorio e del demanio è stato impegnato nella stesura del nuovo testo delle Norme di attuazione del nuovo PRP, secondo quanto richiesto dal voto di approvazione della Regione Liguria (Deliberazione n. 45/2006), nonché nella prosecuzione delle attività di coordinamento per la stesura definitiva del "masterplan" relativo al nuovo "waterfront" della Spezia (Affidato all'ATI con capogruppo l'Arch Llavador con Deliberazione n. 13/2008).

Il Comitato Portuale in data 3 novembre 2010 ha approvato definitivamente le norme d'attuazione del PRP e, soprattutto, con la presa d'atto da parte della Regione Liguria con nota prot. n. PG/210/178406 del 23 dicembre 2010, l'Ufficio Tecnico del Territorio e del Demanio ha provveduto ad avviare le procedure di verifica preventiva

della conformità urbanistica di progetti/interventi, presentati dai singoli concessionari di aree demaniali marittime di competenza dell'A.P. di La Spezia.

Durante l'esecuzione dei lavori sono state effettuati sopralluoghi per verificare la conformità degli interventi ai progetti approvati in Conferenze di servizi, così come demandato all'A.P. dal Provveditorato Interregionale alle OO.PP. di Lombardia e Liguria.

Per il "masterplan" relativo alle aree soggette a trasformazione urbanistica previste dal PRP e concentrate lungo il fronte mare della Spezia, dopo l'avallo del progetto finale da parte del Comitato Portuale in data 9 marzo 2010, si è proceduto alla predisposizione delle norme di attuazione, approvate con voto dello stesso Comitato in data 3 agosto 2010 e avallate dalla Regione Liguria con la summenzionata presa d'atto del 23 dicembre 2010.

Il suddetto Progetto di waterfront della Spezia ha lo scopo di riqualificare un'area antistante i quartieri storici del capoluogo ligure, oggi utilizzata per buona parte come terminal portuale, sia sotto il profilo urbanistico-economico, che socio-culturale.

Per lo studio del nuovo "waterfront" del Borgo di Cadimare è stata affidata ad uno studio tecnico la redazione di un programma di procedura per definire le linee guida per lo sviluppo delle aree marittime del borgo di Cadimare.

Allo stesso studio è stato affidato l'incarico di redigere la procedura partecipata per il coinvolgimento dei cittadini nell'individuazione di proposte progettuali per la realizzazione della fascia di rispetto prevista dal PRP tra aree portuali e quartieri di Canaletto e Fossamastra, nel levante del Golfo.

Ad altro studio tecnico è stato assegnato l'incarico di redigere proposte concrete per la realizzazione della fascia di rispetto e per la conversione ad uso diportistico ed artigianale del Molo Pagliari, attualmente utilizzato dalla M.M.I. Nel 2008 e nel 2009 il progettista ha presentato all'Amministrazione e agli Enti Locali alcune soluzioni da sviluppare nell'ambito delle progettazioni preliminari.

Per gli affidamenti di cui sopra, rispettivamente di circa € 5.000 e € 10.000, preliminari ma propedeutici alla progettazione vera e propria sono stati effettuati, come riferito dall'Ente, previa indagine delle offerte economicamente più vantaggiose tra gli operatori del settore, nel rispetto di quanto previsto dalla normativa sui lavori pubblici e nel rispetto delle procedure di cui all'art. 57 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente, circa gli affidamenti di soglia.

Le suddette progettazioni sono comprese nei finanziamenti Regionali, come lo sono: a) lo studio relativo alle valutazioni di fattibilità nel distretto TR1 Pertusola Muggiano (Comune di Lerici) di un sistema viario di accesso all'area, alle attività commerciali e diportistiche ed alla valutazione degli aspetti ambientali sulla conformità geotecnica degli interventi previsti; b) la predisposizione delle linee guida per la progettazione preliminare del nuovo "waterfront" delle Grazie e Fezzano.

Inoltre, è in corso lo studio di fattibilità per la realizzazione di una o più aperture della diga foranea esistente, al fine di migliorare il ricircolo delle acque all'interno del Golfo senza che ciò possa determinare criticità alle banchine ed agli accosti, nonché per valutarne una possibile trasformazione in struttura polivalente ad uso balneare e ricreativo con l'eventuale spostamento degli impianti di mitilicoltura.

Per poter sviluppare il collegamento fra il porto ed il terminal di Santo Stefano già esistente è necessario procedere alla programmazione del retroporto di Santo Stefano integrato con il PRP.

Tale collegamento può contribuire a ridurre i tempi ed i costi della movimentazione ferroviaria rispetto al "tutto strada". Nel 2009 e nel 2010, non è stato possibile procedere alla realizzazione degli interventi retroporto S. Stefano Magra e del fascio di binari nel porto mercantile a causa della mancata sottoscrizione dell'accordo con le FF.SS..

Nel 2009 sono state effettuate le verifiche necessarie per la realizzazione del piazzale e banchina Terminal del Golfo e si è avuto il benessere della M.M.I. in merito alla realizzazione del Molo Marina Militare; aperta la procedura per affidamento lavori di adeguamento idraulico dei canali Vecchia e Nuova Dorgia; aperta procedura per affidamento lavori di demolizione silos e annessa gru di banchina in Calata Paita e rifacimento della pavimentazione e rete di smaltimento delle acque meteoriche.

Con Delibera n. 79 del 9 dicembre 2009 è stata autorizzata la gara relativa ai lavori di ampliamento del Molo Mariperman della M.M.I.. Si è aggiudicata l'appalto, l'ATI composta dalla società capogruppo Dott. Carlo Agnese Spa e società mandante S.I.M.E.S. Tigullio Srl.

Nel 2010 è stato aggiudicato l'appalto per i lavori di demolizione silos, annessa gru di banchina in Calata Paita, rifacimento della pavimentazione e rete di smaltimento delle acque meteoriche, ed è stata avviata la procedura per affidamento lavori di realizzazione ponte ciclabile e pedonale in aderenza al sovrappasso ferroviario di V.le San Bartolomeo.

Inoltre, le procedure di gara avviate, ma non ancora appaltate sono le seguenti: con delibera n. 80 del 23 dicembre 2010 è stato autorizzato l'espletamento della gara relativa ai lavori di bonifica e successivo escavo dei fondali del bacino di evoluzione navi (redatto e pubblicato il bando di gara e disciplinare); con delibera n. 82 del 29 dicembre 2010 è stato autorizzato l'espletamento della gara relativa ai lavori di banchinamento del primo tratto della Marina del Canaletto (redatti e pubblicati i documenti relativi al bando di gara e disciplinare); con delibera n.83 del 29 dicembre 2010 è stato autorizzato l'espletamento della gara relativa ai lavori di banchinamento del secondo stralcio funzionale del terminal Ravano (redatto e pubblicato il bando di gara e disciplinare).

Con l'istituzione del Servizio Studi e Programmazione, Progetti Speciali e Comunitari, l'Ente si è posto l'obiettivo di implementare le proprie attività nel settore della progettazione comunitaria degli studi e progetti strategici di particolare interesse per l'ente e di ottimizzare la ricerca di fonti di finanziamento nazionali e comunitari correlati a progetti relativi al settore marittimo portuale, trasportistico, della logistica e dell'ambiente. Tali studi sono: Studio idrodinamico relativo alle correnti nel Golfo della Spezia propedeutico alla ricollocazione dei vivai dei mitili all'interno della diga Foranea; realizzazione della Piattaforma UIRNET; Studio del Consorzio Aster con l'obiettivo di definire una strategia di azione finalizzata a migliorare il posizionamento del Comune della Spezia e del suo porto in rapporto alle sue risorse funzionali di sistema, con particolare riferimento alle sue vocazioni logistiche.

La programmazione si è occupata: del trasporto ferroviario per conservare l'attuale capacità ferroviaria, per la realizzazione di un nuovo terminal ferroviario a S. Stefano Magra, per promuovere lo sviluppo dell'infrastruttura ferroviaria all'interno del porto; della Logistica integrata per ricercare insieme forme di finanziamento a livello comunitario per la realizzazione di studi a supporto della collaborazione logistica; del Masterplan Autostrade del Mare che segue anche i programmi comunitari per lo sviluppo delle Autostrade del Mare e ricerca finanziamenti che possano essere di interesse per l'Ente in questo settore; dell'Accordo Enel – Porto Verde per lo sviluppo del progetto di sostenibilità del porto e delle relative attività di implementazione, per valutare la possibilità di installare pannelli fotovoltaici sulle coperture di alcuni edifici di proprietà dell'Ente; la Fondazione Tibre per la promozione e la valorizzazione dell'asse infrastrutturale TIBRE e del sistema logistico che si dispiega lungo di esso comprese le strutture industriali e del terziario avanzato, le infrastrutture per il trasporto, la movimentazione, la lavorazione e le manipolazioni accessorie con particolare riferimento alla rete ferroviaria ed ai connessi centri di smistamento.

Tra i progetti speciali: Masterplan waterfront della Spezia e Bonifiche Golfo.

Tra i progetti comunitari: il Servizio segue i programmi comunitari di specifico interesse per l'Ente ed in particolare quelli attinenti alle infrastrutture, logistica, ambiente, integrazione Porto - città, cooperazione tra i porti del bacino del Mediterraneo e monitora i progetti già avviati negli anni passati dall'Ente che sono tuttora in corso di valutazione da parte della Commissione.

Collaborazioni: il Servizio ha fornito il proprio supporto all'interno delle attività di Ligurian Ports, attraverso redazione di articoli di stampa per "Spazio e Porti" e per altre pubblicazioni collegate alla partecipazione dell'Ente a fiere e convegni di interesse; ha partecipato a convegni di approfondimento, giornate di studio e aggiornamento delle normative nel settore dei trasporti, della logistica e delle infrastrutture; ha lavorato alla predisposizione di materiale in power point inerente le questioni logistiche e infrastrutturali per la partecipazione a convegni e seminari.

L'Ente, tramite l'ufficio competente si è occupato direttamente di coordinare interventi nell'ambito dei progetti Europei "Vento e Porti" e "Sectronic": il primo della durata di 30 mesi, affronta lo studio del vento con lo scopo finale di fornire la previsione del vento atteso a medio e breve termine in tutte le zone del porto, considerando anche le turbolenze, il secondo della durata di cinque anni a decorrere dal 2008 si pone l'obiettivo di sviluppare un sistema integrato per la migliore sicurezza delle infrastrutture marittime di protezione dei porti, dei trasporti, dei passeggeri e delle forniture di energia contro il danneggiamento, la distruzione o deliberati atti di terrorismo, disastri naturali, negligenza o incidenti e in generale contro ogni attività criminale.

Nel 2010 è stata completata la fase relativa alla realizzazione delle infrastrutture di sostegno e di supporto (radar, sonar e telecamera IR) e il posizionamento della strumentazione per un controllo remoto del sistema di trasmissione e comunicazione dei dati rilevati.

5.2 Piano Operativo Triennale (POT)

L'art. 9, comma terzo della legge 28 gennaio 1994, n. 84 prescrive la stesura, da parte dell'Autorità portuale, di un piano operativo triennale da aggiornare annualmente, concernente 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 assoluta 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 quantificazione della relativa spesa; esso costituisce, inoltre, un utile strumento di conoscenza della realtà portuale e delle relative politiche di sviluppo.

Il Comitato Portuale, con delibera n. 28 in data 15 settembre 2005 ha approvato il POT 2007-2009; con successiva delibera n. 8 in data 25 settembre 2008 ha approvato il POT 2008-2010; con delibera n. 13 del 24 settembre 2009 ha approvato il POT 2009-2011 entrato in vigore nel 2010. L'Ente ha motivato il mancato aggiornamento del POT con nota 0012796 del 28 ottobre 2011 a firma del Segretario Generale nella quale si dichiara che non si è "reso necessario provvedere a revisione o aggiornamenti, essendo il piano perfettamente attuale".

Dopo la programmazione si è passati alla trasformazione del territorio con i relativi investimenti e le ricadute economiche. Il POT individua l'opera prioritaria e la fascia di rispetto tra porto e città, con modalità di realizzazione concordate con Enti ed Amministrazioni locali.

5.3. Programma triennale delle opere

Ai sensi dell'art. 18 del decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163, l'Autorità portuale è tenuta a predisporre il Programma triennale e l'Elenco annuale dei lavori, sulla base di schede tipo di cui al D.M. ministeriale 9 giugno 2006; tali schede, allegare alle variazioni al bilancio preventivo dell'esercizio, ne costituiscono parte integrante.

Per il quadriennio in esame l'Ente ha fornito il quadro delle risorse disponibili, la relativa copertura finanziaria e la descrizione analitica degli interventi in apposite schede.

Nell'ottobre 2009 il Comitato Portuale ha deliberato il Piano Triennale delle Opere 2010-2012.

Seguono i prospetti relativi al Programma triennale delle opere pubbliche nel quadriennio in esame.

PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2007/2009

QUADRO DELLE RISORSE DISPONIBILI

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma			Disponibilità Finanziaria Terzo anno	Importo Totale
	Disponibilità Finanziaria Primo anno	Disponibilità Finanziaria Secondo anno	Disponibilità Finanziaria Terzo anno		
Entrate aventi destinazione vincolata per legge	8.697.000,00	10.535.720,70	25.071.400,10	44.304.120,80	0,00
Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimento di immobili ex art. 19, c. 5-ter L. n. 109/94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanziamenti di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altro ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali	8.697.000,00	10.535.720,70	25.071.400,10	44.304.120,80	0,00

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2007/2009
 ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA

N. progr.	Cod. Int. Amm.ne	CODICE ISTAT		Tipologia	Categoria	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA			Cessione Immobili S/N	Apporto di capitale privato		
		Reg.	Prov. Com.				Primo Anno	Secondo Anno	Terzo Anno		Totale	Importo	Tipologia
1	0107	007	011 026	01	A01 03	realizzazione piattaforma logistica retroporto S. Stefano Magra	19.000.000,00				19.000.000,00	N	0,00
2	0207	007	011 015	01	A01 04	realizzazione molo Marina Militare 2° stralcio funzionale Terminal Ravano relativo al completamento della canalizzazione Fossamestre-Montecatini	6.620.270,93				6.620.270,93	N	0,00
3	0307	007	011 015	01	A01 04	manutenzione straordinaria	6.197.000,00				6.197.000,00	N	0,00
4	0407	007	011 015	07	A01 04	realizzazione banchina e piazzali diffusore Enel	2.500.000,00				2.500.000,00	N	0,00
5	0108	007	011 015	01	A01 04	bonifica ed escavo fondali molo Garibaldi	10.535.720,70				10.535.720,70	N	0,00
6	0208	007	011 015	99	A01 04	innesa in sicurezza d'emergenza fondale molo Italia	25.591.857,00				25.591.857,00	N	0,00
7	0308	007	011 015	99	A01 04	realizzazione darsena servizi in testata al molo Garibaldi	15.511.384,25				15.511.384,25	N	0,00
8	0109	007	011 015	01	A01 04	realizzazione piazzale e banchina Canaletto	7.189.080,00		7.189.080,00		7.189.080,00	N	0,00
9	0209	007	011 015	01	A01 04	bonifica con escavo fondale anstante calata Artom	17.882.320,10		17.882.320,10		17.882.320,10	N	0,00
10	0408	007	011 015	99	A01 04	realizzazione piazzale e banchina Terminal del Golfo	15.000.000,00		15.000.000,00		15.000.000,00	N	0,00
11	0508	007	011 015	01	A01 04	bonifica con escavo canale navigabile	39.300.000,00		39.300.000,00		39.300.000,00	N	0,00
12	0309	007	011 015	99	A01 04	realizzazione collegamento viario sotterraneo Terminal Ravano	8.780.000,00		8.780.000,00		8.780.000,00	N	0,00
13	0409	007	011 015	01	A01 01		36.088.875,00		36.088.875,00		36.088.875,00	N	0,00
TOTALE							34.317.270,93	106.036.961,95	69.940.275,10		206.354.508,98		0,00

PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2008/2010

QUADRO DELLE RISORSE DISPONIBILI

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma			Importo Totale
	Disponibilità Finanziaria Primo anno	Disponibilità Finanziaria Secondo anno	Disponibilità Finanziaria Terzo anno	
Entrate aventi destinazione vincolata per legge	13.035.720,00	13.386.080,00	17.882.320,10	44.304.120,10
Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimento di immobili ex art. 19, c. 5-ter L. n. 109/94	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanziamenti di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00
Altro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali	13.035.720,00	13.386.080,00	17.882.320,10	44.304.120,10

PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2008/2010

ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA

N. progr.	Cod. Int. Amm.ne	CODICE ISTAT		Tipologia	Categoria	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA			Cessione immobili S/N (*)	Apporto di capitale privato		
		Reg.	Prov. Com.				primo Anno	Secondo Anno	Terzo Anno			Totale	Importo	Tipologia
1	0108	007	011 015	01	A01 03	realizzazione piattaforma logistica retroporto S. Stefano Magra	19.000.000,00			19.000.000,00	N	0,00	
2	0208	007	011 015	01	A01 04	realizzazione molo Martra Militare	6.620.270,00			6.620.270,00	N	0,00	
3	0308	007	011 015	01	A01 04	realizzazione piazzale e banchina Terminal del Golfo	39.300.000,00			39.300.000,00	N	0,00	
4	0408	007	011 015	07	A01 04	manutenzione straordinaria	2.500.000,00			2.500.000,00	N	0,00	
5	0109	007	011 015	01	A01 04	realizzazione idrossera servizi in attesa al molo Garibaldi	7.189.080,00			7.189.080,00	N	0,00	
6	0209	007	011 015	99	A01 04	bonifica con escavo fondale antistante calata Artom	15.000.000,00			15.000.000,00	N	0,00	
7	0309	007	011 015	01	A01 04	2° stralcio funzionale Terminal Ravano	6.197.000,00			6.197.000,00	N	0,00	
8	0409	007	011 015	99	A01 04	bonifica ed escavo fondali molo Garibaldi	25.591.857,00			25.591.857,00	N	0,00	
9	0110	007	011 015	99	A01 04	messaggio sicurezza d'emergenza fondale molo Italia			15.611.384,25	15.611.384,25	N	0,00	
10	0210	007	011 015	01	A01 04	realizzazione piazzale e banchina Canaletto			17.882.320,10	17.882.320,10	N	0,00	
11	0310	007	011 015	99	A01 04	bonifica con escavo canale navigabile			8.780.000,00	8.780.000,00	N	0,00	
12	0410	007	011 015	01	A01 01	realizzazione collegamento viario sotterraneo Terminal Ravano			36.088.875,00	36.088.875,00	N	0,00	
TOTALE							67.420.270,00	53.977.937,00	78.362.579,35				0,00

PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2008/2010

ELENCO ANNUALE

Cod. Int. Amm.ne.	CODICE UNICO INTERVENTO - CUI -	DESCRIZIONE INTERVENTO	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO		Importo annualità	Importo totale Intervento	FINALITÀ	Conformità		Priorità	STATO PROGETTAZIONE approvata	Tempi di esecuzione	
			Nome	Cognome				Urb. (S/N)	Amb. (S/N)			TRIM/ANNO INIZIO LAVORI	TRIM/ANNO FINE LAVORI
0108	-	realizzazione piattaforma logistica retroporto S. Stefano Magra	Franco	Pomo	19.000.000,00	19.000.000,00	MIS	S	S	1	PE	3°/2008	4°/2009
0206	-	realizzazione molo Marina Militare	Franco	Pomo	6.620.270,00	6.620.270,00	MIS	S	S	2	PD	4°/2008	4°/2009
0308	-	realizzazione piazza e banchina Terminal del Golfo	Franco	Pomo	39.300.000,00	39.300.000,00	MIS	S	S	1	PD	4°/2008	4°/2011
0408	-	manutenzione straordinaria	Franco	Pomo	2.500.000,00	2.500.000,00	CPA	S	S	3	PD	4°/2008	4°/2009
					TOTALE	67.420.270,00							

PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2009/2011

QUADRO DELLE RISORSE DISPONIBILI

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma			Disponibilità Finanziarie Terzo anno	Importo Totale
	Disponibilità Finanziaria Primo anno	Disponibilità Finanziaria Secondo anno	Disponibilità Finanziaria Terzo anno		
Entrate aventi destinazione vincolata per legge	10.535.720,00	13.386.080,00	17.882.320,00	41.804.120,00	0,00
Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimento di immobili ex art. 19, c. 5-ter L. n. 100/94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanziamenti di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali	10.535.720,00	13.386.080,00	17.882.320,00	41.804.120,00	0,00

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

**PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE
2009/2011**

ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA

N. progr.	Cod. Int. Amm.ne	CODICE ISTAT			Tipologia	Categoria	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA				Cessione Immobili	Apporto di capitale privato	
		Reg.	Prov.	Com.				Primo Anno	Secondo Anno	Terzo Anno	Totale		S/N (4)	Importo	Tipologia
1	0109	007	011	015	01	A01 03	sistema di controllo relativo alla realizzazione del fascio di binari interni al porto mercantile	950.000,00			950.000,00	N	0,00	
2	0209	007	011	015	01	A01 03	realizzazione piattaforma logistica retroporto S. Stefano Magra	19.000.000,00			19.000.000,00	N	0,00	
3	0309	007	011	015	01	A01 04	realizzazione molo Marina Militare	6.620.270,00			6.620.270,00	N	0,00	
4	0409	007	011	015	01	A01 04	realizzazione piazzale e banchina Terminal del Golfo	39.300.000,00			39.300.000,00	N	0,00	
5	0509	007	011	015	07	A01 04	manutenzione straordinaria	2.500.000,00			2.500.000,00	N	0,00	
6	0110	007	011	015	01	A01 04	realizzazione darsena servizi in testata al molo Garibaldi		7.189.080,00		7.189.080,00	N	0,00	
7	0210	007	011	015	99	A01 04	bonifica con escavo fondale antistante calata Artom		15.000.000,00		15.000.000,00	N	0,00	
8	0310	007	011	015	01	A01 04	2° stralcio funzionale terminal Ravano		6.197.000,00		6.197.000,00	N	0,00	
9	0410	007	011	015	99	A01 04	bonifica ed escavo fondale molo Garibaldi		25.591.857,00		25.591.857,00	N	0,00	
10	0111	007	011	015	99	A01 04	messa in sicurezza d'emergenza fondale molo Italia			15.611.384,25	15.611.384,25	N	0,00	
11	0211	007	011	015	01	A01 04	realizzazione piazzale e banchina Canaletto			17.882.320,10	17.882.320,10	N	0,00	
12	0311	007	011	015	99	A01 04	bonifica con escavo canale navigabile			8.780.000,00	8.780.000,00	N	0,00	
13	0411	007	011	015	01	A01 01	realizzazione collegamento viario sotterraneo Terminal Ravano			36.088.875,00	36.088.875,00	N	0,00	
TOTALE								60.370.270,00	53.977.937,00	78.362.579,35			0,00	

PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2010/2012

QUADRO DELLE RISORSE DISPONIBILI

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma			Disponibilità Finanziaria Terzo anno	Importo Totale
	Disponibilità Finanziaria Primo anno	Disponibilità Finanziaria Secondo anno	Disponibilità Finanziaria Terzo anno		
Entrate aventi destinazione vincolata per legge	19.273.600,00	23.579.320,00	0,00	0,00	42.853.120,00
Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	28.000.000,00	0,00	0,00	0,00	28.000.000,00
Entrate acquisite mediante apporti di capitali privati	28.691.160,00	9.600.000,00	0,00	0,00	38.291.160,00
Trasferimento di immobili ex art. 19, c. 5-ter L. n. 109/04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanziamenti di bilancio	14.064.280,00	0,00	0,00	0,00	14.064.280,00
Altre	19.000.000,00	6.080.000,00	92.292.116,00	117.372.116,00	117.372.116,00
Totale	109.029.240,00	39.259.320,00	92.292.116,00	117.372.116,00	240.580.676,00

PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2010/2012

ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA

N. progr.	Cod. Int. Amm.ne	CODICE ISTAT		Tipologia	Categorie	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA			Cessione Immobili S/N (4)	Apporto di capitale privato		
		Reg.	Prov. Com.				Primo Anno	Secondo Anno	Terzo Anno		Totale	Importo	Tipologia
1	0110	007	011 015	01	A01 04	realizzazione piazzale e banchine Terminali del Golfo e fascia di rispetto con possibile realizzazione a lotti	39.300.000,00			39.300.000,00	N	20.000.000,00	99
2	0210	007	011 015	01	A01 04	opera di sistemazione banchina Revel	2.800.000,00			2.800.000,00	N	0,00	
3	0310	007	011 015	01	A01 04	discena servizi e tubi correnti Golfo con interventi diga	7.189.080,00			7.189.080,00	N	0,00	
4	0410	007	011 015	01	A01 04	stazione crociensitica calata Palta - realizzazione banchinamento	28.000.000,00			28.000.000,00	N	0,00	
5	0510	007	011 026	01	A01 03	realizzazione piattaforma logistica aeroporto S. Stefano Magra	19.000.000,00			19.000.000,00	N	0,00	
6	0610	007	011 015	07	A01 04	manutenzione straordinaria banchina Fezzano, pertusola e piazzali portuali	2.500.000,00			2.500.000,00	N	0,00	
7	0710	007	011 015	01	E10 99	parcheggio automatico calata Palta	1.549.000,00			1.549.000,00	N	0,00	
8	0810	007	011 015	01	A01 04	realizzazione piazzale e banchina Canaletto con opere di adeguamento molo Pagliari e fascia di rispetto e opere propedeutiche allo spostamento delle manine	8.200.000,00	17.382.320,00		25.582.320,00	N	8.691.160,00	99

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

9	0111	007	011	015	01	A01 04	realizzazione stazione crocieristica calata palta - realizzazione strutture di servizio	9.600.000,00	9.600.000,00	N	9.600.000,00	01
10	0211	007	011	015	01	A01 03	spostamento fascio ferroviario di calata palta	3.580.000,00	3.580.000,00	N	0,00	
11	0311	007	011	015	01	A01 04	2° stralcio funzionale terminal Ravano	6.197.000,00	6.197.000,00	N	0,00	
12	0411	007	011	015	99	A01 04	intervento di apertura diga foranea conseguente allo studio delle correnti e relativi riempimenti	2.500.000,00	2.500.000,00	N	0,00	
13	0112	007	011	015	99	A01 04	bonifica con escavo fondale antistante calata Artom	15.000.000,00	15.000.000,00	N	0,00	
14	0212	007	011	015	99	A01 04	bonifica ed escavo fondali molo Garibaldi	25.591.857,00	25.591.857,00	N	0,00	
15	0312	007	011	015	99	A01 04	messaggio sicurezza d'emergenza fornere moto Italia	15.611.384,00	15.611.384,00	N	0,00	
16	0412	007	011	015	01	A01 01	realizzazione collegamento viario sotterraneo terminal Ravano	36.088.875,00	36.088.875,00	N	0,00	
TOTALE								108.536.080,00	108.536.080,00		36.291.160,00	

PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2010/2012

ELENCO ANNUALE

Cod. Int. Amm.ne	CODICE UNICO INTERVENTO - CUI	DESCRIZIONE INTERVENTO	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO		Importo annualità	Importo totale intervento	FINALITÀ	Conformità		Priorità	STATO PROGETTAZIONE approvata	Tempi di esecuzione	
			Nome	Cognome				URB	AMB (S/N)			TRM/ARRINDIRIZZI LAVORI	FINE LAVORI
0110	-	realizzazione piazzale e banchina Terminal del Golfo e fascia di rispetto con realizzazione a lotti	Franco	Pomo	39.300.000,00	39.300.000,00	MIS	S	S	1	PP	4°/2010	4°/2012
0210	-	opere di sistemazione banchina Revel	Franco	Pomo	2.800.000,00	2.800.000,00	MIS	S	S	1	PP	2°/2010	3°/2011
0310	-	realizzazione darsena servizi e studi correnti Golfo con interventi diga	Franco	Pomo	7.189.080,00	7.189.080,00	MIS	S	S	1	PD	3°/2010	2°/2011
0410	-	stazione Crodenstica Calata Palta - realizzazione	Franco	Pomo	28.000.000,00	28.000.000,00	MIS	S	S	1	PP	4°/2010	1°/2011
0510	-	banchinamento realizzazione piattaforma pignola retroporto S. Stefano Magra	Franco	Pomo	19.000.000,00	19.000.000,00	MIS	S	S	1	PD	4°/2010	4°/2011
0610	-	manutenzione straordinaria banchina Fezzano, Pertusola e piazzali portuali	Franco	Pomo	2.500.000,00	2.500.000,00	CFA	S	S	2	PP	4°/2010	4°/2011
0710	-	parcheggio automatico Calata Palta	Franco	Pomo	1.549.000,00	1.549.000,00	URB	S	S	3	PP	4°/2010	3°/2011
0810	-	realizzazione piazzale e banchina Caneleto con opere di adeguamento fascio di riparo e opere di riparo e banchine ortopediche allo spostamento delle marine	Franco	Pomo	8.200.000,00	25.582.320,00	ADN	S	S	1	PP	2°/2010	4°/2012
					TOTALE	108.538.080,00							

6. Attività

I dati relativi all'attività svolta dall'Autorità portuale durante gli esercizi considerati dal presente referto sono stati desunti dalla Relazione annuale prevista dall'art. 9, comma 3, della legge n. 84/1994 resa dal Presidente dell'Autorità stessa e dalla relazione amministrativa sui conti consuntivi degli stessi esercizi.

6.1 Attività promozionale

Nel prospetto che segue, per ciascun esercizio in riferimento, è riportata la spesa impegnata per le iniziative rientranti nello svolgimento dell'attività promozionale.

Dal confronto delle somme impegnate negli esercizi presi in considerazione, si nota una tendenza alla riduzione delle somme impegnate.

2006	2007	2008	2009	2010
155.321	154.184	112.558	75.662	76.953

6.2 Manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere portuali e opere di grande infrastrutturazione

Manutenzione ordinaria

- Nel corso del 2007, 2008 e 2009 sono stati eseguiti lavori di
- pulizia delle aree terrestri comuni quali viabilità portuale, Molo Italia, passeggiata Morin, galleria subalvea ed area Stagnoni di ingresso al porto per un importo di € 294.420,00 portato a € 299.150,00 nel 2010;
 - pulizia degli specchi acquei interni alla circoscrizione dell'Autorità Portuale compresa tra punta Calandrello – diga foranea e punta Varignano per € 218.173,00 portato a € 229.546,50 nel 2010;
 - illuminazione pubblica delle aree comuni in ambito portuale, compreso il Molo Italia e il controviale Parma e relativi interventi di riparazione eseguiti in economia comprendenti interventi su Torri faro e cabine elettriche, pannelli segnaletici, servizi ecologici, realizzazione di cordoli;

Tutti i suddetti lavori sono stati finanziati con risorse proprie dell'Ente secondo quanto previsto dall'art. 6 comma 1 lettera b) e c) della Legge 84/94.

La mancata erogazione dei fondi di manutenzione ordinaria rende necessario che i costi siano suddivisi tra i vari concessionari, come previsto dal D.M. 14 novembre 1994.

Manutenzione straordinaria

Nel 2007 è stato dato inizio all'espletamento della gara per l'affidamento dei lavori di manutenzione straordinaria al canale di Ria e consolidamento banchina, con prosecuzione nel 2008; manutenzione straordinaria pavimentazione piazzali portuali per un importo iniziale nel 2007 di € 2.500.000,00 e poi aggiornato ad € 2.217.189,73 nel 2008. L'intervento è stato finanziato tramite la convenzione triennale 2004/2006, rep. 4260 del 30 dicembre 2004, stipulata con il S.I.I.T. Lombardia Liguria sede di Genova, (delegato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti), che prevede un contributo annuo dell'80% erogato pari a € 2.045.260,84. La quota residua viene finanziata con risorse proprie dell'Ente. I lavori sono stati ultimati nel 2010.

Nel 2008 è stato appaltato con un ribasso del 15,678% sul prezzo a base d'appalto di € 1.383.195,44 il consolidamento banchina e realizzazione pontili con riqualificazione passeggiata a mare in località Le Grazie. Intervento finanziato con fondi degli anni precedenti relativi alla manutenzione di cui alla Legge 84/94. Nel 2009 sono stati eseguiti lavori per € 1.181.000, pari al 90% delle opere in progetto. I lavori nel 2010 sono in fase di ultimazione.

Nel 2009, hanno preso il via le opere di riqualificazione della banchina retrostante l'accosto n.5, presso la Calata Paita, con demolizione dei silos ex Italiana Coke e realizzazione di nuovi piazzali di deposito e relative reti di raccolta e smaltimento acque meteoriche. Il progetto è stato elaborato dall'Ufficio Tecnico dell'AP nel corso del 2008; i lavori sono stati affidati con procedura di gara a massimo ribasso in data 2 ottobre 2009, l'inizio lavori è avvenuto in data 26 ottobre 2009. Nel 2010 sono stati ultimati i lavori di demolizione e rifacimento della pavimentazione e rete di smaltimento delle acque meteoriche per un importo complessivo di appalto euro 2.157.507,70. L'intervento è stato finanziato con risorse proprie dell'Ente.

Realizzazione torrenti Nuovo e Vecchia Dorgia: l'intervento prevede la canalizzazione terminale dei torrenti Nuovo e Vecchia Dorgia, attualmente a cielo

aperto, per la sistemazione ed il recupero di aree all'interno del piazzale operativo a radice del Molo Fornelli.

E' necessario l'adeguamento idraulico dei canali nelle aree demaniali marittime, in conformità a quanto previsto e stabilito dal nuovo Piano di bacino adottato dalla Provincia della Spezia.

L'Opera è stata deliberata e impegnata nel 2006 con delibera n. 96/2006 per un quadro economico di € 6.780.000, è stata finanziata ai sensi della Legge n. 166/2002 ed è andata in gara nel 2009, con un ribasso di oltre il 39%, aggiudicata con delibera n. 41/2009 per € 3.844.412 (più oneri per la sicurezza).

Si prevede l'ultimazione entro il 2012.

Grande infrastrutturazione

Nel prospetto che segue, fornito dall'Autorità Portuale di La Spezia, sono riportati i dati relativi ad interventi di grande infrastrutturazione e opere destinate ad elevare il livello di sicurezza, in corso, nel quadriennio in esame.

OPERE DI GRANDE INFRASTRUTTURAZIONE E OPERE DESTINATE AD ELEVARE IL LIVELLO DI SICUREZZA

	Quadro economico di progetto	Importo lavori a base d'asta	Ribasso d'asta	Importo di contratto	S.A.L. 31/12/2007	S.A.L. 31/12/2008	S.A.L. 31/12/2009	S.A.L. 31/12/2010	S.A.L. 31/12/2011	Stato ATTUALE
1	€ 33.502.906,06	€ 31.549.030,06	9,46%	€ 28.324.513,15	€ 9.771.302,58	€ 11.949.259,45	€ 17.722.092,55	€ 24.171.991,35	€ 29.064.453,69	IN CORSO
2	€ 7.500.000,00	€ 5.902.787,04	22,90%	€ 4.414.519,19	€ 2.341.489,63	€ 6.157.844,11	€ 8.024.762,40			ULTIMATO
3	€ 2.610.000,00	€ 2.401.411,42	18,648%	€ 1.962.369,84	€ 2.035.198,05	€ 2.193.899,21	€ 2.193.899,21	€ 2.357.565,20		ULTIMATO
4	€ 551.335,00	€ 503.959,58	6,15%	€ 473.709,44	€ 0,00	€ 355.259,76	€ 487.757,82			ULTIMATO
5	€ 3.014.992,06	€ 2.592.269,22	17,47%	€ 2.217.670,25	€ 559.537,73	€ 1.092.456,66	€ 2.670.443,61	€ 2.683.862,92		ULTIMATO
6	€ 2.391.195,44	€ 1.891.956,47	14,11%	€ 1.592.821,26	€ 313.166,25	€ 800.558,57				RISOLUIZ. CONTRATTO PER FALLIMENTO CAPOGRUPPO
7	€ 9.214.603,21	€ 8.431.186,50	19,61%	€ 6.760.619,62	€ 0,00	€ 1.268.620,75	€ 5.614.118,24	€ 6.747.304,54		ULTIMATO
8	€ 17.868.320,00	€ 16.715.159,00	14,11%	€ 14.356.649,00	€ 0,00	€ 4.940.859,90	€ 8.285.319,29	€ 11.337.331,13	€ 13.685.091,80	ULTIMATO
9	€ 1.872.971,70	€ 1.545.323,43	16,421%	€ 1.241.418,40	€ 0,00	€ 264.069,23	€ 489.286,59	€ 1.162.191,98	€ 1.587.037,39	ULTIMATO
10	€ 1.875.000,00	€ 1.447.961,22	15,678%	€ 1.166.331,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.181.594,35	€ 1.218.415,00		ULTIMATO
11	€ 7.694.126,20	€ 6.747.703,41	14,647%	€ 5.613.842,37	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.509.918,65	€ 6.719.502,06	€ 6.753.268,41	ULTIMATO
12	€ 2.500.000,00	€ 2.283.705,42	18,05%	€ 1.817.079,87	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.380.569,14	€ 2.346.253,47		ULTIMATO
13	€ 2.500.000,00	€ 2.222.232,92	59,03%	€ 948.961,73	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.195.936,52		ULTIMATO

6.3 Attività autorizzatoria e gestione del demanio marittimo

Nel prospetto che segue viene riepilogato l'ammontare complessivo dell'entrata da canoni demaniali che registra un progressivo decremento nel quadriennio in esame dell'incidenza percentuale sul complesso delle entrate correnti.

Esercizio	Entrata dai canoni (a)	Entrate correnti (b)	Incidenza a/b %
2007	2.481.149	10.472.858	23,70
2008	4.978.787	20.474.557	24,32
2009	2.777.327	15.653.056	17,75
2010	2.405.257	21.166.024	11,37

Seguono dei prospetti riepilogativi delle concessioni demaniali nel quadriennio in esame.

(Le concessioni indicate per errore 2006 sono riferite al 2007).

AUTORITA' PORTUALE DI LA SPEZIA
PORTO DI LA SPEZIA

SUPERFICIE COMPLESSIVA PIAZZALI E BANGHINE	mq	464.793,70	METRI LINEARI COMPLESSIVI DI BANGHINE	ml	5.100	SUPERFICIE DI PIAZZALE E BANGHINE DISPONIBILI PER IMPRESE NON CONCESSIONARIE	mq	5.000	METRI LINEARI DI BANGHINE DISPONIBILI PER IMPRESE NON CONCESSIONARIE	ml	200	CANONE AREE SCOPERTE	€ per mq	€ 6,00	CANONE SPECCHI ACQUIE	€ per mq	=	CANONE IMPIANTI DI FACILE RIMOZIONE	€ per mq	€ 12,82	CANONE IMPIANTI DI DIFFICILE RIMOZIONE	€ per mq	€ 13,41	CANONE PERTINENZE	€ per mq	€ 23,27
--	----	------------	---------------------------------------	----	-------	--	----	-------	--	----	-----	----------------------	----------	--------	-----------------------	----------	---	-------------------------------------	----------	---------	--	----------	---------	-------------------	----------	---------

Concessioni demaniali anno 2006

FUNZIONI E CATEGORIE	CONCESSIARI		AREE SCOPERTE		SPECCHI ACQUIE		IMPIANTI DI FACILE RIMOZIONE		IMPIANTI DI DIFFICILE RIMOZIONE		PERTINENZE		CANONE ANNUO 2007	
	numero	mq	mq	mq	mq	mq	mq	mq	mq	mq	mq	mq	mq	€
COMMERCIALE	49	473.299,02	473.299,02	0	87,40	16.767,71	0.426,59	0	6.374,85	0	0	0	€ 2.208.334,99	
Terminal operators	22	392.069,55	392.069,55	0	0	14.771,92	5.213,36	0	8.261,00	0	0	0	€ 2.086.836,15	
Altre compagnie	22	10.733,62	10.733,62	0	87,40	529,30	357,00	0	71,65	0	0	0	€ 65.194,29	
Mercato di 100 tonni	5	3.495,85	3.495,85	0	0	1.465,99	2.854,22	0	9	0	0	0	€ 96.304,52	
SERVIZIO/PASSEGGIERI	9	3.317,82	3.317,82	0	200,00	105,80	0	0	0	0	0	0	€ 41.046,16	
INDUSTRIALE	24	238.585,80	238.585,80	116.837,83	260,00	29.395,39	2.947,00	0	41.316,98	0	0	0	€ 902.822,02	
Altre compagnie	2	48.536,84	48.536,84	0	0	0	0	0	0	0	0	0	€ 135.933,60	
Compagnie	2	48.536,82	48.536,82	0	0	0	0	0	0	0	0	0	€ 303.960,94	
Compagnie	17	169.370,67	169.370,67	116.837,83	115.138,83	0	26.675,39	0	35.763,98	0	0	0	€ 492.667,48	
TERRESTRIE/ESTRANEI	77	172.699,37	172.699,37	0	0	0	0	0	9.030,50	0	0	0	€ 753.164,12	
Altre compagnie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	€ 0,00	
Compagnie	77	172.699,37	172.699,37	0	0	0	0	0	9.030,50	0	0	0	€ 753.164,12	
PESCHERCCIA	89	6.198,08	6.198,08	1.660,70	0	0	0	0	0	0	0	0	€ 33.985,99	
INTESS/GENERALI	46	112.135,29	112.135,29	4.220,00	603,00	171,00	171,00	0	577,50	0	0	0	€ 306.563,87	
Altre compagnie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	€ 58.207,05	
Compagnie	46	112.135,29	112.135,29	4.220,00	603,00	171,00	171,00	0	577,50	0	0	0	€ 306.563,87	
VARIE	38	109.692,11	109.692,11	0	0	223,46	0	0	490,00	0	0	0	€ 247.856,92	
Altre compagnie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	€ 0,00	
Compagnie	8	2.680,34	2.680,34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	€ 41.755,41	
TOTALE GENERALE	299	896.915,72	896.915,72	736.813,23	26.848,85	47.702,96	0	57.249,83	0	0	0	0	€ 4.287.382,58	

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

AUTORITA' PORTUALE DI LA SPEZIA
PORTO DI LA SPEZIA

SUPERFICIE COMPLESSIVA PIAZZALI E BANCHINE	mq	484.975,70	5.100	5.000	200	€ 5.000	€ 13,53	€ 14,15	€ 29,55
METRI LINEARI COMPLESSIVI DI BANCHINE	ml								
SUPERFICIE DI PIAZZALI E BANCHINE PER IMPIANTO COMPRESSORIE	mq								
SUPERFICIE DI PIAZZALI E BANCHINE PER IMPIANTO ELETTRICITÀ	mq								
SUPERFICIE DI PIAZZALI E BANCHINE PER IMPIANTO SANTIFICAZIONE	mq								
SUPERFICIE DI PIAZZALI E BANCHINE PER IMPIANTO SANTIFICAZIONE	mq								

Concessioni demaniali anno 2008

FUNZIONI E CATEGORIE	CONCESSIONI/AREE SCOPERTE	SPELCHI AGRI/VEI	IMPIANTI DI RIMOZIONE FACILE	IMPIANTI DI RIMOZIONE DIFFICILE	PERTINENZE	CANONE ANNUO 2008
COMMERCIALE	61	37,40	19.767,71	8.494,88	6.374,35	€ 2.281.150,70
terminali	22	0	14.771,92	5.215,36	6.257,00	€ 4.128.085,00
Altre banchine	22	87,40	538,80	426,00	123,35	€ 75.315,21
Altre banchine	24	0,00	1.465,98	2.054,22	0	€ 57.740,49
Melipioni portuali	7	200,00	105,80	9,62	0	€ 40.643,86
SERVIZIO PASSEGGERI	21	116.636,23	250,00	29.385,39	41.316,99	€ 838.263,03
Altre banchine	2	0,00	2,047,00	6,00	0	€ 139.440,93
Depositi scivoli	2	17,19,30	250,00	674,00	6,523,00	€ 311.711,95
Canalizi	17	114.618,93	0,00	26.675,39	35.783,96	€ 486.140,12
TURISMO E DIVERTEMENTO	74	499.238,00	6.481,36	9.709,99	9.037,50	€ 173.892,30
Altre banchine	0	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 0,00
Depositi scivoli	14	122.899,37	499.238,00	6.481,36	9.709,99	€ 73.682,80
Canalizi	19	6.198,98	1.960,70	0	0	€ 27.730,78
PESCHERERIA	46	118.803,56	693,90	171,00	577,60	€ 338.627,73
INTERESSI SUPERFICIE	6	2.442,78	729,20	171,00	127,95	€ 53.526,01
Altre banchine	37	112.561,37	414,30	0,00	480,90	€ 286.107,72
Depositi scivoli	6	0,00	6,96	0,00	0,00	€ 0,00
VARIE	10	4.982,34	0	0	0	€ 30.662,80
TOTALE GENERALE	228	899.800,98	954.982,63	47.760,58	67.299,33	€ 4.411.771,63

AUTORITA' PORTUALE DI LA SPEZIA
PORTO DI LA SPEZIA

SUPERFICIE COMPLESSIVA PIAZZALI E BANCHINE mq 464.975,70	METRI LINEARI COMPLESSIVI DI BANCHINE ml 5.100	SUPERFICIE DI RIZZALI E BANCHINE DISPONIBILI PER IMPRESE NON CONCESSIONARIE mq 5.000	METRI LINEARI DI BANCHINE DISPONIBILI PER IMPRESE NON CONCESSIONARIE ml 200	CANONE AREE SCOPERTE € per mq € 15,00	CANONE SPECCHI ACQUIEI € per mq =	CANONE IMPIANTI DI FACILE RIMOZIONE € per mq € 13,07	CANONE IMPIANTI DI DIFFICILE RIMOZIONE € per mq € 13,67	CANONE PERTINENZE € per mq € 23,72
--	--	--	---	---	---	--	---	--

Concessioni demaniali anno 2009

FUNZIONI E CATEGORIE	CONCESSIONI numero	AREE SCOPERTE mq	SPECCHI ACQUIEI mq	IMPIANTI DI FACILE RIMOZIONE mq	IMPIANTI DI DIFFICILE RIMOZIONE mq	PERTINENZE mq	CANONE ANNUO 2009 €
COMMERCIALE							
Territori operatori	20	411.000,28	87,40	16.874,85	8.494,88	6.374,35	€ 2.392.563,24
Attività commerciali	26	998,075,38	0	14.771,92	5.215,59	5.251,00	€ 2.258.291,45
Magazzini portuali	5	6.240,88	67,40	577,04	425,00	0	€ 81.174,31
		4.689,02	0,00	1.485,89	2.684,22	0	€ 69.187,42
SERVIZIO PASSEGGERI	9	3.347,82	200,00	105,80	19,24	0	€ 38.475,14
INDUSTRIALE	23	245.272,30	114.538,23	1.739,30	29.365,39	45.026,18	€ 1.008.706,25
Attività industriali	2	26.556,81	0,00	0,00	2.047,00	0,00	€ 147.110,18
Depositi costieri	2	40.659,32	1.119,80	950,00	673,00	5.523,00	€ 328.856,11
Centrifughe	19	178.057,17	114.649,43	1.469,30	26.675,39	39.503,18	€ 537.739,95
TURISTICA E DIVERORTO	78	123.947,37	509.281,46	8.472,36	9.811,82	9.030,50	€ 1.109.187,48
Attività turistiche	1	1.266,00	4.786,89	0,00	101,63	0,00	€ 4.813,55
Navalgarage	77	122.681,37	504.494,50	8.472,36	9.710,19	9.030,50	€ 1.104.373,93
PESCHERECIA	48	6.199,08	333.247,00	1.560,70	0	0	€ 87.249,45
INTERESSE GENERALE	48	116.057,29	4.220,00	693,80	171,00	577,50	€ 347.084,12
Somma interessi generali	0	2.442,15	4.220,00	379,80	171,00	127,50	€ 55.413,70
Interesse generale	36	113.615,14	0,00	114,30	0,00	450,00	€ 291.670,42
Interesse generale opere	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 0,00
VARIE	9	3.364,63	0	0	0	0	€ 32.348,54
TOTALE GENERALE	236	809.163,77	963.574,09	27.387,01	47.892,13	61.008,53	€ 4.995.314,24

AUTORITA' PORTUALE DI LA SPEZIA
PORTO DI LA SPEZIA

SUPERFICIE COMPLESSIVA PIAZZALI E BANCHINE	mq	468.518,33
METRI LINEARI COMPLESSIVI DI BANCHINE	ml	5.100
SUPERFICIE DI PIAZZALIE BANCHINE DISPONIBILI PER IMPRESE NON CONCESSIONARIE	mq	=
METRI LINEARI DI BANCHINE DISPONIBILI PER IMPRESE NON CONCESSIONARIE	ml	=
CANONE AREE SCOPERTE	€ per mq	€ 0,88
CANONE SPECCHI ACQUEI RIMOZIONE	€ per mc	€ 19,43
CANONE IMPIANTI DI DIFFICILE RIMOZIONE	€ per mc	€ 14,06
CANONE PERTINENZE	€ per mq	€ 2,38

Concessioni demaniali anno 2010

FUNZIONI E CATEGORIE	CONCESSIONI		AREE SCOPERTE		SPECCHI ACQUEI		IMPIANTI DI FACILE RIMOZIONE		IMPIANTI DI DIFFICILE RIMOZIONE		PERTINENZE		CANONE ANNUO 2010	
	numero	mq	mq	mq	mq	mq	mq	mq	mq	mq	mq	mq	mq	€
COMMERCIALE														
Territori operativi	52	412.694,28			87,40	16.781,95	6.368,58					6.378,50	0	€ 2.285.062,72
Azienda commerciale	21	359.700,36			0	1.771,95	5.197,26					6.251,00	0	€ 2.119.203,61
Mezzi di trasporto	35	8.218,98			87,40	644,04	357,00					127,50	0	€ 78.803,85
Mezzi di trasporto	6	1.689,02			0,00	1.465,98	2.854,22					0	0	€ 56.614,92
SERVIZIO PASSEGGERI														
INDUSTRIALE														
Azienda industriale	23	245.086,30			200,00	1.739,30	29.385,39					15.036,18	0	€ 971.775,17
Depositi esisten	2	29.558,87			0,00	0,00	2.047,09					0,00	0	€ 142.162,44
Canalsidica	19	177.874,17			1.836,95	256,05	811,00					5.933,60	0	€ 317.893,69
TURISTICO E DI DIRITTO														
Azienda di diritto	77	133.640,60			480.054,46	5.946,36	22.653,22					9.110,36	0	€ 1.174.775,27
Azienda di diritto	3	1.267,00			47,55	33,00	108,35					79,85	0	€ 11.178,34
Azienda di diritto	74	132.373,60			429.597,90	5.913,36	22.543,86					9.030,50	0	€ 1.163.606,93
PESCHERECIA														
INTERESSE GENERALE														
INTERESSE GENERALE	20	6.199,08			934.699,00	1.580,70	0					0	0	€ 66.593,79
INTERESSE GENERALE	48	116.109,29			4.220,00	693,90	171,00					577,50	0	€ 321.664,68
INTERESSE GENERALE	9	2.425,19			4.220,00	27,60	171,00					127,50	0	€ 68.528,46
INTERESSE GENERALE	39	13.667,11			0,00	414,91	0,00					490,00	0	€ 269.755,11
INTERESSE GENERALE	0	0,00			0,00	0,00	0,00					0,00	0	€ 0,00
MARIE														
TOTALE GENERALE	239	822.226,20			936.019,24	26.628,01	60.588,19	0	0	0	0	81.082,63	0	€ 4.900.887,07

Nel corso dell'anno 2007 sono stati emessi decreti di ingiunzione di sgombero a due Società concessionarie: La Spezzina Itticoltura Srl per mancata osservanza di alcune disposizioni tecniche previste nell'atto di concessione; La Società Cantieri Navali di La Spezia per abusiva realizzazione di una soletta in cemento armato;

Entrambe hanno prestato domanda di mantenimento in sanatoria per cui sono in itinere le previste conferenze di servizi.

Per l'anno 2008 i tempi di riscossione si sono esauriti entro il periodo richiesto tranne per due concessionari in zona Panigaglia per i quali si renderanno necessarie azioni coattive.

L'Ente ha fornito, per gli anni in esame, un elenco dei soggetti titolari di concessione ai sensi dell'art. 18 Legge n. 84/94 e ai sensi dell'art. 36 C.d.N. distinti per funzioni e categorie.

Dal 1° luglio 2010 sono state svolte attività di aggiornamento delle concessioni dall'anno 2002 all'anno 2009 compreso, con il software Ge.Trans e successiva trasmissione al Cogi (Società incaricata del Ministero delle Infrastrutture per aggiornamento e inserimento dati all'interno del Sistema Informativo Demaniale).

Complessivamente sono state inserite e trasmesse n. 1.041 pratiche tra atti formali e concessioni.

A decorrere dal 1° ottobre 2010 è iniziata la fase di verifica congiunta tra Do.ri. e relativi titoli autorizzativi al fine di ottenere un'immagine speculare dello stato attuale delle aree demaniali con la documentazione trasmessa. Do.ri. è il programma informatico attraverso il quale il concessionario fa domanda di concessione o di rinnovo in via telematica.

Le verifiche constano in sopralluoghi nei siti di interesse, con un successivo raffronto con la documentazione tecnica depositata di cui viene controllato il regolare inserimento dei dati rilevati secondo quanto prescritto dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti.

Al 31 dicembre 2010 risultano verificate n. 70 pratiche Do.ri.

L'attività dell'ufficio si è inoltre concretizzata nella valutazione di progetti proposti da Concessionari al fine di verificarne la rispondenza alle Norme del Piano Regolatore Portuale, così come definitivamente approvate proprio nel 2010 da parte della Regione Liguria.

L'Ente nella relazione annuale relativa a ciascuno degli anni in esame, ha documentato dettagliatamente le autorizzazioni.

Di seguito si riporta un prospetto numerico riepilogativo delle autorizzazioni:

Anno	Numero autorizzazioni
2007	1.124
2008	1.191
2009	1.316
2010	1.232

6.4 Traffico portuale

Nel prospetto che segue sono riportati i dati aggregati relativi al traffico registrato nel porto di La Spezia.

Descrizione	2006	2007	2008	2009	2010
	Tonnellate (000)	Tonnellate (000)	Tonnellate (000)	Tonnellate (000)	Tonnellate (000)
Merci secche movimentate	15.165	16.291	16.109	12.401	15.668
Merci liquide movimentate	4.127	3.125	2.510	1.927	2.281
Totale merci movimentate	19.292	19.416	18.619	14.328	17.949
Containers (T.E.U.) movimentati	1.136.664	1.187.040	1.246.139	1.046.063	1.285.155
	Passeggeri	Passeggeri	Passeggeri	Passeggeri	Passeggeri
Passeggeri imbarcati e sbarcati	62.088	79.355	49.656	31.021	44.874

Nel quadriennio in esame il volume complessivo delle merci movimentate registra un andamento discontinuo.

La movimentazione dei containers ha un andamento in crescita, rispetto al 2006, con una piccola flessione nel 2009; nel 2010 ha toccato il massimo storico per il porto di La Spezia in questa tipologia di traffico con un incremento del 22,86%.

Il traffico passeggeri, registra un incremento nel 2007, rispetto al 2006 e un andamento discontinuo negli esercizi successivi.

Le merci movimentate, nel complesso, registrano un incremento nel 2007 e diminuiscono nel triennio successivo; nel 2010 i valori sono tornati a crescere e le merci in contenitori costituiscono il 74% del traffico complessivo (3° scalo nazionale), seguite dalle rifuse liquide che rappresentano il 13% del totale e da quelle solide che incidono per il 10%.

7. Gestione finanziaria e patrimoniale

Nella tabella che segue sono indicate le date dei provvedimenti di approvazione dei conti consuntivi, adottati dal Comitato portuale e dai Ministeri vigilanti.

ESERCIZIO	COMITATO PORTUALE	MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
2007	Deliberazione n. 3 del 29 aprile 2008	Nota n. 7406 del 26 giugno 2008	Nota n. 72708 del 16 giugno 2008
2008	Deliberazione n. 5 del 23 aprile 2009	Nota n. 9215 del 10 luglio 2009	Nota n. 71.568 del 3 luglio 2009
2009	Deliberazione n.8 del 28 aprile 2010	Nota n. 9743 del 21 luglio 2010	Nota n. 58180 del 9 luglio 2010
2010	Deliberazione n. 4 del 28 aprile 2011	Nota n. 8759 del 20 giugno 2011	Nota n. 66990 del 13 giugno 2011

7.1 Dati significativi della gestione

Si antepone, per ciascuno degli esercizi in riferimento, all'analisi delle situazioni finanziaria, amministrativa, economica e patrimoniale, un prospetto con i saldi contabili più significativi, emergenti dai conti consuntivi esaminati, posti a raffronto con quelli del precedente esercizio 2006.

DESCRIZIONE	2006	2007	2008	2009	2010
a) Avanzo/disavanzo finanziario	1.658.196	1.714.045	6.112.464	440.365	-732.150
- saldo corrente	2.272.008	4.615.737	13.530.264	8.673.766	10.093.657
- saldo in c/capitale	-613.812	-2.901.692	-7.417.800	-8.233.401	-10.825.807
b) Avanzo d'amministrazione	6.476.169	7.513.399	12.408.731	12.881.773	12.696.538
c) Avanzo/disavanzo economico	2.361.760	9.053.929	11.469.066	7.773.263	8.525.386
d) Patrimonio netto	39.577.910	48.631.833	60.100.900	67.874.162	76.399.549

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, 2009 e 2010, posti a raffronto con quelli del 2006.

RENDICONTO FINANZIARIO – DATI AGGREGATI

(importo in euro)

	2006	2007	2008	2009	2010
ENTRATE					
- Correnti	8.435.337	10.472.858	20.474.558	15.653.057	18.169.600
- In conto capitale	10.415.472	17.667.672	22.253	523.495	21.166.024
- Per partite di giro	1.127.457	1.149.850	1.616.669	6.745.432	4.772.584
Totale entrate	19.978.266	29.290.380	22.113.480	22.921.984	44.058.208
SPESE					
- Correnti	6.163.329	5.857.121	6.944.294	6.979.291	8.075.943
- In conto capitale	11.029.283	20.569.364	7.440.053	8.756.896	31.991.831
- Per partite di giro	1.127.458	1.149.850	1.616.669	6.745.432	4.722.584
Totale spese	18.320.070	27.576.335	16.001.016	22.481.619	44.790.358

Dal prospetto si rileva, nel raffronto tra gli esercizi in esame, che nonostante un andamento discontinuo delle entrate correnti, passate da € 10.472.858 nel 2007 a € 20.474.558 nel 2008, a € 15.653.057 nel 2009, a € 18.169.600 nel 2010, si è registrato un incremento rispetto all'esercizio di riferimento.

Anche le entrate in conto capitale, hanno avuto negli anni in esame, un andamento discontinuo con un incremento a € 17.667.672 nel 2007, rispetto a € 10.415.472 del 2006, per passare ad € 22.253 del 2008, a € 523.495 del 2009 e riaumentare in modo più considerevole ad € 21.166.024 nel 2010.

Le partite di giro, da € 1.127.457 del 2006 sono aumentate a € 1.149.850 nel 2007, a € 1.616.669 nel 2008, a € 6.745.432 nel 2009, a € 4.772.584 nel 2010.

Per le spese correnti si evidenzia un andamento costante in crescita, tranne una leggera flessione nel 2007 con € 5.857.121, rispetto a € 6.163.329 del 2006; nel 2008 si sono registrate € 6.944.294, nel 2009 € 6.979.291 e nel 2010 € 8.075.943.

Nelle spese in conto capitale, come già nelle entrate, si evidenziano notevoli scostamenti con € 11.029.283 del 2006, € 20.569.364 del 2007, € 7.440.053 nel 2008, € 8.756.896 nel 2009 e € 31.991.831 nel 2010.

Nei prospetti che seguono vengono analizzate, più in dettaglio, le entrate accertate e le spese impegnate nel quadriennio in esame, ponendosi a raffronto i dati del 2007 con quelli del 2006. Per il 2008, 2009 e 2010 non viene invece operato un raffronto diretto con i dati dell'esercizio precedente, in quanto la nuova struttura del rendiconto 2008, 2009 e 2010, articolata per titoli, UPB e categorie, non consente l'affiancamento di tutte le voci in entrata e in uscita.

RENDICONTO FINANZIARIO – ENTRATE

	<i>(importo in euro)</i>	
	2006	2007
ENTRATE	Accertate	Accertate
ENTRATE CORRENTI		
Trasferimenti da parte dello Stato	3.772.809	4.635.842
Trasferimenti da parte delle Regioni	0	0
Vendita beni e prestazioni di servizi	31.473	76.780
Redditi e proventi patrimoniali	4.452.380	5.610.259
Poste correttive e compensative di spese correnti	134.573	108.011
Entrate non classificabili in altre voci	44.102	41.966
Totale	8.435.337	10.472.858
ENTRATE IN C/CAPITALE		
Trasferimenti dallo Stato	9.045.463	17.667.672
Trasferimenti dalle Regioni	1.368.009	0
Trasferimenti da Comuni e Province	0	0
Totale	10.413.472	17.667.672
ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI		
Assunzione di altri debiti finanziari	2.000	0
Totale	2.000	0
PARTITE DI GIRO		
Partite di giro	1.127.457	1.149.850
Totale	1.127.457	1.149.850
TOTALE ENTRATE	19.978.266	29.290.380

RENDICONTO FINANZIARIO – SPESE

	<i>(importo in euro)</i>	
	2006	2007
SPESE	Impegnate	Impegnate
SPESE CORRENTI		
Spese per gli organi dell'Ente	466.340	320.178
Oneri per il personale in attività di servizio	2.399.587	2.753.687
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizio	2.205.934	2.267.932
Trasferimenti passivi	96.220	142.095
Oneri finanziari	666	371
Oneri tributari	284.793	358.398
Poste correttive e compensative di entrate correnti	3.942	14.460
Spese non classificabili in altre voci	705.847	0
Totale	6.163.329	5.857.121
SPESE IN C/CAPITALE		
Acquisizione immobili ed opere portuali	10.588.158	19.536.010
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	430.535	268.721
Partecipazioni ed acquisto di valori mobiliari	0	550.000
Ind. anzianità e similari pers. cessato dal servizio	8.590	214.633
Totale	11.027.283	20.569.364
SPESE PER ESTINZIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI		
Estinzione debiti diversi	2.000	0
Totale	2.000	0
PARTITE DI GIRO		
Partite di giro	1.127.458	1.149.850
Totale	1.127.458	1.149.850
TOTALE SPESE	18.320.070	27.576.335

Dall'esame del rendiconto finanziario delle entrate si evidenzia nelle entrate correnti: un incremento dei "Trasferimenti da parte dello Stato" che da € 3.772.809 nel 2006 è passata a € 4.635.842 nel 2007; un incremento dei "Redditi e proventi patrimoniali" passati da € 4.452.380 nel 2006 a € 5.610.259 nel 2007.

Tra le entrate in conto capitale i "Trasferimenti dallo Stato" sono passati da € 9.045.463 nel 2006 a € 17.667.672 nel 2007, mentre i "Trasferimenti dalle Regioni" presenti nel 2006 con € 1.368.009, sono assenti nel 2007.

Anche "Assunzione di altri debiti finanziari" presente nel 2006 per € 2.000, è assente nel 2007.

Dall'esame del rendiconto finanziario delle spese si evidenzia nelle spese correnti: un incremento degli "Oneri per il personale in attività di servizio" passato da € 2.399.587 del 2006 a € 2.753.687 del 2007, dovuto al costo del Segretario Generale passato da un capitolo all'altro, all'implementazione della pianta organica, all'assunzione di alcuni dipendenti e all'applicazione del rinnovo contrattuale.

Le "spese per l'acquisto di beni di consumo e servizio" sono passate da € 2.205.934 del 2006 a € 2.267.932 del 2007.

Gli "Oneri tributari" da € 284.793 del 2006 sono aumentati a € 358.398 nel 2007.

Tra le spese in conto capitale un notevole aumento si è registrato per le "Acquisizioni immobili ed opere portuali" passate da € 10.588.158 del 2006 a € 19.536.010 del 2007.

E' diminuita la "Acquisizione di immobilizzazioni tecniche" passata da € 430.535 del 2006 a € 268.721 del 2007.

Aumentata "L'indennità di anzianità e similari per personale cessato dal servizio" passata da € 8.590 del 2006 a € 214.633 del 2007.

E' utile precisare che per le entrate e le spese in conto capitale, ed in particolare per gli investimenti, spesso non si ha una corrispondenza temporale fra gli accertamenti e gli impegni nonché tra incassi e pagamenti; spesso si tratta di lavori di notevole importo e di lunga durata che prevedono incassi di contributi e pagamenti di prestazioni secondo lo stato di avanzamento lavori.

L'accertamento del trasferimento e l'impegno di spesa si realizzano al momento dell'approvazione del finanziamento da parte del Ministero competente il primo e nel momento dell'aggiudicazione dei lavori a seguito di appalto il secondo.

Nella tabella che segue vengono riportate, in dettaglio, le diverse voci del rendiconto relativo a ciascuno degli esercizi 2008, 2009 e 2010, i cui elementi finali complessivi sono già stati indicati nella tabella di sintesi dei dati aggregati.

Rendiconto Finanziario*(importo in euro)*

	2008	2009	2010
ENTRATE CORRENTI			
- Trasferimenti da parte della Regione	1.650	0	0
- Trasferimenti da parte dei Comuni e delle Province	0	0	200.000
-Entrate tributarie	11.260.793	9.406.096	11.612.731
-Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	479.496	560.572	532.828
-Redditi e proventi patrimoniali	8.594.329	5.525.316	5.646.176
-Poste correttive e compensative di spese correnti	106.115	130.147	133.704
-Entrate non classificabili in altre voci	32.175	30.926	44.161
Totale	20.474.558	15.653.057	18.169.600
ENTRATE IN CONTO CAPITALE			
- Realizzo di valori mobiliari	0	3.990	0
- Riscossioni di crediti	22.253	18.732	1.319
- Trasferimenti dello Stato	0	24.998	13.080.705
-Trasferimenti della Regione	0	318.375	84.000
-Trasferimenti da Comuni e Province	0	0	0
- Trasferimenti da altri enti	0	157.400	0
-Assunzione di altri debiti finanziari	0	0	0
- Assunzione di mutui	0	0	8.000.000
Totale	22.253	523.495	21.166.024
PARTITE DI GIRO			
-Entrate aventi natura di partite di giro	1.616.669	6.745.432	4.722.584
Totale	1.616.669	6.745.432	4.722.584
TOTALE ENTRATE	22.113.480	22.921.984	44.058.208
USCITE CORRENTI			
-Uscite per gli organi dell'Ente	309.513	338.169	374.385
-Oneri per il personale in attività di servizio	3.271.928	3.151.568	3.691.947
-Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizio	1.383.678	1.534.943	1.591.229
-Uscite per prestazioni istituzionali	973.380	980.328	1.195.934
-Trasferimenti passivi	310.787	289.014	573.603
- Oneri finanziari	1.021	349	972
-Oneri tributari	581.158	431.655	313.607
-Poste correttive e compensative di entrate correnti	42.364	14.421	75.711
-Uscite non classificabili in altre voci	70.465	238.844	258.555
Totale	6.944.294	6.979.291	8.075.943
USCITE IN CONTO CAPITALE			
-Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari e investimenti	7.099.888	8.545.544	31.433.826
-Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	161.146	92.973	354.262
-Partecipazioni ed acquisto di valori mobiliari	0	20.000	100.000
- Concessioni di crediti ed anticipazioni	28.617	19.049	1.319
-Indennità di anzianità e similari dovute al personale cessato dal servizio	150.402	79.330	102.424
Totale	7.440.053	8.756.896	31.991.831
PARTITE DI GIRO			
-Uscite aventi natura di partita di giro	1.616.669	6.745.432	4.722.584
Totale	1.616.669	6.745.432	4.722.584
TOTALE USCITE	16.001.016	22.481.619	44.790.358

Dal raffronto dei Rendiconti finanziari 2008, 2009 e 2010, si evidenzia che le entrate complessive sono passate da € 22.113.480 del 2008, a € 22.921.984 del 2009, a € 44.058.208 del 2010.

Mentre le uscite complessive sono passate da € 16.001.016 del 2008, a € 22.481.619 del 2009, a € 44.790.358 del 2010.

Nel triennio in esame tra le entrate correnti si evidenzia nel 2010 un "trasferimento da parte dei Comuni e delle Province" per € 200.000, assente negli esercizi precedenti.

Una flessione delle entrate tributarie nel 2009 con € 9.406.096, rispetto a € 11.260.793 del 2008 e € 11.612.731 del 2010.

Diminuiti i "Redditi e proventi patrimoniali" passati da € 8.594.329 del 2008, a € 5.525.316 del 2009 a € 5.646.176 del 2010.

Nelle entrate in conto capitale si registra una diminuzione della "Riscossione di crediti" passati da € 22.253 nel 2008, a € 18.732 nel 2009, a € 1.319 nel 2010.

I "Trasferimenti dello Stato" assenti nel 2008, nel 2009 ammontano ad € 24.998 e nel 2010 ad € 13.080.705.

I "Trasferimenti della Regione", assenti nel 2008, nel 2009 ammontano ad € 318.375 e nel 2010 ad € 84.000.

Trasferimenti da altri enti sono presenti solo nel 2009 con € 157.400.

Le "partite di giro" nel 2008 ammontano ad € 1.616.669, nel 2009 ad € 6.745.432 e nel 2010 ad € 4.722.584.

Tra le uscite correnti, si evidenzia un aumento degli "Oneri per il personale in attività di servizio" passato da € 3.271.928 del 2008 a € 3.151.568 del 2009 a € 3.691.947 del 2010.

Aumentate anche le "Uscite per prestazioni istituzionali" passate da € 973.380 del 2008, a € 980.328 del 2009 a € 1.195.934 del 2010.

In diminuzione gli "Oneri tributari" passati da € 581.158 nel 2008 a € 431.655 nel 2009 a € 313.607 nel 2010.

Un incremento si registra anche per le "Uscite non classificabili in altre voci" passate da € 70.465 del 2008 a € 238.844 del 2009, a € 258.555 del 2010.

Tra le uscite in conto capitale le "Acquisizioni di beni di uso durevole ed opere immobiliari e investimenti" hanno registrato un aumento da € 7.099.888 del 2008, a € 8.545.544 del 2009, a € 31.433.826 del 2010 e nel 2008 sono finanziati interamente con risorse proprie dell'Ente, nel 2009 parte con risorse proprie e parte con fondi comunitari e in corso di esecuzione, nel 2010 parte con risorse proprie, parte con risorse a carico dello Stato – Ministero delle Infrastrutture e del Trasporti – erogate

tramite due mutui (rep. 62620 e 62621) accessi nel 2005 e finanziati con fondi di cui all'art. 36, comma 2 della Legge 166/02, o con fondi comunitari ed in partnership con altri enti, tra i quali il Comune di La Spezia.

Le "Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche" nel 2008 ammontano ad € 161.146, nel 2009 ad € 92.973 e nel 2010 ad € 354.262.

"L'indennità di anzianità e similari dovute al personale cessato dal servizio" da € 150.402 del 2008 è passata ad € 79.330 del 2009 e ad 102.424 del 2010; tali variazioni sono dovute al numero delle persone andate in quiescenza ed ai rispettivi TFR maturati. Gli importi corrispondono a quanto dovuto e liquidato per TFR maturato negli anni precedenti.

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

	2007		2008		2009		2010	
	(importo in euro)							
Consistenza di cassa ad inizio esercizio	47.157.425		55.285.463		60.072.179		45.536.404	
Riscossioni								
- in conto competenza	16.304.946	17.900.266	17.900.266	14.255.842	17.932.501	14.255.842	17.932.501	17.932.501
- in conto residui	6.652.384	11.078.753	11.078.753	10.208.220	18.409.968	10.208.220	18.409.968	36.342.469
Pagamenti								
-in conto competenza	6.056.608	7.137.545	7.137.545	11.238.490	11.449.872	11.238.490	11.449.872	11.449.872
-in conto residui	8.775.264	17.054.758	17.054.758	27.761.347	18.100.118	27.761.347	18.100.118	29.549.990
Consistenza di cassa a fine esercizio	55.282.883		60.072.179		45.536.404		52.328.883	
Residui attivi								
- degli esercizi precedenti	70.493.554	70.649.119	70.649.119	64.076.659	53.751.952	64.076.659	53.751.952	53.751.952
- dell'esercizio	12.985.434	4.213.213	4.213.213	8.666.142	26.125.706	8.666.142	26.125.706	79.877.658
Residui passivi								
- degli esercizi precedenti	109.728.745	113.662.309	113.662.309	94.154.304	86.169.516	94.154.304	86.169.516	86.169.516
- dell'esercizio	21.519.727	8.863.471	8.863.471	11.243.128	33.340.487	11.243.128	33.340.487	119.510.003
Avanzo di Amministrazione	7.513.399		12.408.731		12.881.773		12.696.538	

La consistenza di cassa a fine esercizio 2007 non corrisponde alla consistenza di cassa ad inizio esercizio 2008 per € 2.580 a causa del mancato pagamento di un mandato.

L'avanzo di amministrazione viene ripartito tra quota vincolata e quota disponibile. Nel 2007 l'Ente non ha evidenziato tale distinzione e l'avanzo di amministrazione ammonta a € 7.513.399; nel 2008 l'avanzo di amministrazione è di € 12.408.731 di cui la parte vincolata è di € 905.966 (TFR) e di € 1.000.000 per rischio su contenzioso tributario e la restante somma di € 10.502.765 costituisce la quota disponibile.

Nel 2009 l'avanzo di amministrazione è di € 12.881.773 di cui la parte vincolata è di € 967.875 (TFR), € 1.223.809 (fondo rischi ed oneri), di € 1.000.000 per rischio su contenzioso tributario e la restante somma di € 9.690.089 costituisce la quota disponibile.

Nel 2010 l'avanzo di amministrazione è di € 12.696.538 di cui la parte vincolata è di € 1.031.641 (TFR), € 1.230.847 (fondo rischi ed oneri), di € 1.000.000 per rischio su contenzioso tributario e la restante somma di € 9.434.050 costituisce la quota disponibile.

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Residui attivi	Entrate correnti	Entrate in c/capitale	Entrate per partite di giro	Totale
Consistenza all'1.1.2006	5.178.918	71.227.907	329.766	76.736.591
Riscossioni	2.785.255	4.499.467	98.503	7.383.225
Variazioni		-75	-8.251	-8.326
Al 31.12.2006	2.393.663	66.728.365	223.012	69.345.040
Residui es. 2006	500.985	7.949.933	380.392	8.731.310
Totale complessivo	2.894.648	74.678.298	503.404	78.076.350
Consistenza all'1.1.2007	2.894.648	74.678.298	503.404	78.076.350
Riscossioni	481.753	6.121.393	49.238	6.652.384
Variazioni	-235.591	-693.746	-1.077	-930.414
Al 31.12.2007	2.177.305	67.863.159	453.090	70.493.554
Residui es. 2007	760.253	12.182.108	43.073	12.985.434
Totale complessivo	2.937.558	80.045.267	496.163	83.478.988
Consistenza all'1.1.2008	2.937.558	80.045.267	496.163	83.478.988
Riscossioni	807.223	10.199.215	72.315	11.078.753
Variazioni	-1.522.436	-220.000	-8.680	-1.751.116
Al 31.12.2008	607.899	69.626.052	415.168	70.649.119
Residui es. 2008	3.934.547	22.253	256.413	4.213.213
Totale complessivo	4.542.446	69.648.305	671.581	74.862.332
Consistenza all'1.1.2009	4.542.446	69.648.305	671.581	74.862.332
Riscossioni	1.027.343	9.135.384	45.492	10.208.219
Variazioni	-3.701	-539.000	-34.753	-577.454
Al 31.12.2009	3.511.402	59.973.921	591.336	64.076.659
Residui es. 2009	2.857.457	340.627	5.468.058	8.666.142
Totale complessivo	6.368.859	60.314.548	6.059.394	72.742.801
Consistenza all'1.1.2010	6.368.859	60.314.548	6.059.394	72.742.801
Riscossioni	2.807.646	10.997.523	4.604.799	18.409.968
Variazioni	-250.645	-275.203	-55.033	-580.881
Al 31.12.2010	3.310.568	49.041.822	1.399.562	53.751.952
Residui es. 2010	1.752.326	21.166.024	3.207.356	26.125.706
Totale complessivo	5.062.894	70.207.846	4.606.918	79.877.658

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Residui passivi	Uscite correnti	Uscite in c/capitale	Uscite per partite di giro	Totale
Consistenza all'1.1.2006	8.834.717	105.190.961	137.937	114.163.615
Pagamenti	1.891.741	5.567.055	113.761	7.572.557
Variazioni	-253.609	-92.169	-10.572	-356.350
Al 31.12.2006	6.689.367	99.531.737	13.604	106.234.708
Residui es.2006	1.230.086	10.955.030	337.783	12.522.899
Totale complessivo	7.919.453	110.486.767	351.387	118.757.607
Consistenza all'1.1.2007	7.919.453	110.486.767	351.387	118.757.607
Pagamenti	2.565.129	6.084.064	126.070	8.775.263
Variazioni	-107.043	-146.438	-118	-253.599
Al 31.12.2007	5.247.281	104.256.265	225.199	109.728.745
Residui es. 2007	1.125.807	20.212.285	181.635	21.519.727
Totale complessivo	6.373.088	124.468.550	406.834	131.248.472
Consistenza all'1.1.2008	6.373.088	124.468.550	406.834	131.248.472
Pagamenti	1.228.965	15.478.801	346.993	17.054.759
Variazioni	-131.080	-392.810	-7.514	-531.404
Al 31.12.2008	5.013.043	108.596.939	52.327	113.662.309
Residui es. 2008	1.371.681	7.016.567	475.223	8.863.471
Totale complessivo	6.384.724	115.613.506	527.550	122.525.780
Consistenza all'1.1.2009	6.384.724	115.613.506	527.550	122.525.780
Pagamenti	2.466.357	24.805.880	489.036	27.761.273
Variazioni	-32.962	-571.623	-5.618	-610.203
Al 31.12.2009	3.885.405	90.236.003	32.896	94.154.304
Residui es. 2009	1.130.806	8.570.796	1.541.526	11.243.128
Totale complessivo	5.016.211	98.806.799	1.574.422	105.397.432
Consistenza all'1.1.2010	5.016.211	98.806.799	1.574.422	105.397.432
Pagamenti	1.575.870	15.064.831	1.459.417	18.100.118
Variazioni	-127.276	-1.000.486	-36	-1.127.798
Al 31.12.2010	3.313.065	82.741.482	114.969	86.169.516
Residui es. 2010	1.581.682	30.573.500	1.185.305	33.340.487
Totale complessivo	4.894.747	113.314.982	1.300.274	119.510.003

I residui attivi al 31 dicembre 2007 ammontano a € 83.478.988, diminuiscono a € 74.862.332 nel 2008 e a € 72.742.801 nel 2009, si incrementano di nuovo nel 2010 a € 79.877.658.

I residui passivi al 31 dicembre 2007 ammontano a € 131.248.472 e diminuiscono nel biennio successivo a € 122.525.780 nel 2008, a € 105.397.432 nel 2009, si incrementano di nuovo a € 119.510.003 nel 2010.

Per quanto riguarda i residui attivi e passivi, per gli anni in esame, l'Ente ha documentato dettagliatamente il riaccertamento e la cancellazione degli stessi.

Nel 2007 i residui attivi sono stati incassati, nel corso dell'esercizio, per complessivi € 6.652.384 ed eliminati per € 930.414, mentre quelli passivi sono stati pagati per € 8.775.263 ed eliminati per € 253.599.

Nel 2008 i residui attivi sono stati incassati, nel corso dell'esercizio, per complessivi € 11.078.753 ed eliminati per € 1.751.116, mentre quelli passivi sono stati pagati per € 17.054.759 ed eliminati per € 531.404;

Nel 2009 i residui attivi sono stati incassati, nel corso dell'esercizio, per complessivi € 10.208.219 ed eliminati per € 577.454, mentre quelli passivi sono stati pagati per € 27.761.273 ed eliminati per € 610.203.

Nel 2010 i residui attivi sono stati incassati, nel corso dell'esercizio, per complessivi € 18.409.968 ed eliminati per € 580.881, mentre quelli passivi sono stati pagati per € 18.100.118 ed eliminati per € 1.127.798.

Negli anni in esame, il notevole accumulo sia dei residui attivi che passivi è dovuto, per i primi ai trasferimenti in conto capitale da parte dello Stato per la realizzazione delle Opere di grande infrastrutturazione mentre, per i secondi, alla forte incidenza determinata dagli impegni in conto capitale sempre per Opere di grande infrastrutturazione.

7.4 Il conto economico

Nella tabella che segue vengono esposti i dati del conto economico degli esercizi 2007, 2008, 2009 e 2010 in esame.

CONTO ECONOMICO*(importi in euro)*

	2007	2008	2009	2010
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	15.955.645	18.886.996	15.269.811	17.963.143
Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	0	1.650	0	200.000
TOTALE A)	15.955.645	18.888.646	15.269.811	18.163.143
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	18.226	21.724	21.709	19.957
Per servizi	2.734.197	2.975.411	3.182.491	3.800.656
Per godimento beni di terzi	8.701	32.177	40.262	53.999
Per il personale	2.877.095	3.370.995	3.192.027	3.687.800
Ammortamenti e svalutazioni	540.385	602.802	656.017	1.323.112
TOTALE B)	6.178.604	7.003.109	7.092.506	8.885.524
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	9.777.041	11.885.537	8.177.305	9.277.619
PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
Altri proventi finanziari	552.049	1.151.374	394.567	0
Proventi diversi dai precedenti e interessi attivi	0	0	0	35.285
Interessi passivi e altri oneri finanziari	-371	-1.021	-397	-924
TOTALE C)	551.678	1.150.353	394.170	34.361
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0
TOTALE D)	0	0	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni	0	0	0	13.747
Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni	0	-113.051	-396.413	-305.473
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti da residui	675.358	699.842	29.938	124.108
Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti da residui	-1.577.290	-1.573.138	-73	-305.679
TOTALE E)	-901.932	-986.347	-366.548	-473.297
RISULTATO ECONOMICO PRIMA DELLE IMPOSTE A-B+/- C+/-D+/-E	9.426.787	12.049.543	8.204.927	8.838.683
F) Imposte dell'esercizio	372.858	580.477	431.664	313.297
TOTALE F)	372.858	580.477	431.664	313.297
AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO	9.053.929	11.469.066	7.773.263	8.525.386

I dati del conto economico relativi all'esercizio 2007, in origine rappresentati secondo lo schema del precedente regolamento di amministrazione, sono stati riclassificati dall'Autorità portuale di La Spezia, al fine di renderli omogenei e comparabili con quelli del conto economico 2008, 2009 e 2010, esposti secondo lo schema del nuovo regolamento di amministrazione e contabilità.

Nel quadriennio in esame il conto economico presenta risultati discontinui, in particolare l'avanzo economico 2008 registra il valore più elevato tra quelli messi a confronto.

L'incremento dell'avanzo economico 2008, rispetto al 2007 è da attribuire: agli introiti derivanti dalle tasse portuali; ai canoni demaniali aggiornati secondo l'indice ISTAT e a canoni arretrati; alle licenze di esercizio d'impresa e d'iscrizione a Registro Imprese; a circa 400.000 euro di nuovi introiti per la riscossione della tassa dei rifiuti dalle navi.

Anche i costi registrano un incremento nel 2008, in particolare i costi per servizi, oneri di manutenzione ordinaria, costi per il personale e costi per ammortamento e svalutazione a seguito della fisiologica crescita dei costi legati all'entrata in funzione di beni.

Proventi e oneri finanziari registrano un forte miglioramento nel 2008, dovuto all'aumento dei tassi d'interesse, all'aumento delle disponibilità liquide sul c/c fruttifero e alle migliori condizioni delle nuove convenzioni con l'Istituto Cassiere - Carispe.

Infine, per il 2008 si evidenzia un aumento della voce "proventi ed oneri straordinari" a seguito di economie di spesa: per lavori conclusi e la cancellazione di debiti; per oneri straordinari derivanti da restituzioni di importi introitati non di competenza e chiusura di un contenzioso con un dipendente; per insussistenza dell'attivo costituita da un finanziamento da parte del Ministero dei Trasporti accertato ma non erogato; per incremento in valore assoluto dell'imposta del 27% sugli interessi attivi e per maggiore importo dell'IRAP.

Nel 2009 si evidenzia un avanzo economico minore rispetto all'esercizio precedente, dovuto alla diminuzione: delle tasse portuali, dei canoni demaniali e delle altre entrate, mentre restano sostanzialmente invariate le licenze di esercizio di Impresa e di iscrizione a Registro Imprese.

I costi per servizi hanno registrato un incremento e in generale la crescita dei costi è generata dagli oneri di manutenzione ordinaria dei fondali e dalla sicurezza portuale.

I costi per il personale hanno avuto una flessione, dovuta in parte ai costi una tantum per incentivi all'esodo che hanno gravato sul 2008 e non sul 2009; inoltre, il personale in forza all'Ente nel 2009 registra una unità in più rispetto al 2008.

I costi per ammortamento e svalutazione sono aumentati da € 602.802 ad € 656.018, anche per effetto combinato della diminuzione delle quote di ammortamento di taluni beni registrati a libro cespiti (circa 26.000 euro in meno) e, il maggiore accantonamento effettuato per motivi prudenziali al fondo svalutazione crediti (€ 100.000 in aumento).

La notevole flessione dei proventi e oneri finanziari, registrata nel 2009, è dovuta alla minore giacenza media di disponibilità liquide sul c/c fruttifero e alla forte flessione dei tassi di interesse sul mercato dei capitali.

Proventi e oneri straordinari registrano una diminuzione dovuta a cancellazione di debiti e restituzione di importi introitati non di propria competenza; oneri derivanti da liti giudiziali.

Le imposte e tributi d'esercizio hanno registrato una flessione a seguito della minore imposta del 27% gravante sul minor volume degli interessi attivi.

Nel 2010 si evidenzia un avanzo economico maggiore rispetto all'esercizio precedente, dovuto ad un aumento: delle tasse portuali, dei canoni demaniali, delle altre entrate e un contributo in conto corrente di 200.000 euro erogato dal Comune di La Spezia, mentre diminuiscono le licenze d'esercizio di impresa e di iscrizione a Registro Imprese.

I costi di produzione sono aumentati rispetto al 2009, soprattutto i costi per servizi e i costi per il personale. Per quest'ultimi l'aumento è dovuto: al rientro in pianta organica, dal 1° gennaio 2010, del dirigente prima facente funzioni di Segretario Generale; all'assunzione di 3 dipendenti, a parziale completamento della pianta organica esistente, all'incremento del premio di produzione annuale legato alla contrattazione di secondo livello; ad un costo una tantum derivante dalla chiusura del rapporto di lavoro con un dirigente dell'Ente e con un dipendente proveniente dalla precedente organizzazione azienda mezzi meccanici e fuori pianta organica, ed oneri derivanti da rinnovi contrattuali/scatti previsti dal CCNL.

Proventi e oneri finanziari registrano nel 2010 una flessione rispetto all'esercizio precedente dovuta alla minore giacenza media di disponibilità sul c/c fruttifero, dovuta a pagamenti effettuati in ragione dell'avanzamento dei lavori.

Anche i proventi e gli oneri straordinari registrano una diminuzione, così come diminuiscono le imposte e i tributi d'esercizio.

7.5 Lo stato patrimoniale

Nel prospetto che segue sono esposti in forma aggregata i dati relativi alla situazione patrimoniale degli esercizi 2007, 2008, 2009 e 2010; come per il conto economico, i dati patrimoniali del 2007 sono stati riclassificati secondo i criteri della nuova contabilità.

(importi in euro)

ATTIVITA'	2007	2008	2009	2010
A) Immobilizzazioni				
- Immobilizzazioni immateriali	112.110	105.561	84.562	91.928
- Immobilizzazioni materiali	174.827.254	181.231.048	188.762.877	218.980.777
- Immobilizzazioni finanziarie	1.316.070	1.204.247	1.220.257	1.320.257
TOTALE A)	176.255.434	182.540.856	190.067.686	220.392.962
B) Attivo circolante				
- Rimanenze	66.148	66.148	66.148	66.148
- Residui attivi	83.455.653	74.862.332	72.303.657	78.688.668
- Disponibilità liquide	55.285.464	60.072.180	45.536.405	52.328.884
TOTALE B)	138.807.265	135.000.660	117.906.210	131.083.700
C) Ratei e Risconti	65.667	42.563	71.160	52.992
TOTALE C)	65.667	42.563	71.160	52.992
TOTALE ATTIVITA' (A+B+C)	315.128.366	317.584.079	308.045.056	351.529.654
PASSIVITA'				
A) Patrimonio netto				
- Fondo di dotazione	28.312.973	35.556.112	44.731.365	44.731.365
- Riserva obbligatoria	1.624.060	2.076.757	2.650.210	2.650.210
- Altre riserve	9.640.877	10.998.965	12.719.325	20.492.588
- Avanzi/disavanzi economico portati a nuovo	9.053.923	11.469.066	7.773.262	8.525.386
TOTALE A)	48.631.833	60.100.900	67.874.162	76.399.549
B) Contributi in conto capitale				
- per contributi a destinazione vincolata	132.207.990	131.987.990	131.949.762	144.851.259
TOTALE B)	132.207.990	131.987.990	131.949.762	144.851.259
C) Fondi per rischi ed oneri				
- per imposte	346.026	346.026	346.026	346.027
- per altri rischi ed oneri futuri	1.240.529	1.260.529	884.821	884.820
TOTALE C)	1.586.555	1.606.555	1.230.847	1.230.847
D) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	915.846	905.966	967.875	1.031.641
TOTALE D)	915.846	905.966	967.875	1.031.641
E) Residui passivi				
- verso banche	0	0	0	8.000.000
- Debiti verso fornitori	131.212.804	2.131.654	4.370.126	4.031.438
- rappresentati da titoli di credito	0	1.113.497	0	0
- verso imprese controllate, collegate e controllanti	0	119.275.012	0	
- debiti verso lo Stato e altri soggetti pubblici	0	0	0	174.871
- debiti diversi	14.915		101.027.471	115.303.693
TOTALE E)	131.227.719	122.520.163	105.397.597	127.510.002
F) Ratei e risconti	558.423	462.505	624.813	506.356
TOTALE F)	558.423	462.505	624.813	506.356
TOTALE PASSIVITA' (A+B+C+D+E+F)	315.128.366	317.584.079	308.045.056	351.529.654

Nel corso dell'esercizio è stato utilizzato il fondo da finanziamenti dello Stato e ciò comporta che l'ammortamento dei beni acquisiti con le corrispondenti entrate è limitato al solo costo rimasto a carico dell'Ente.

Nel corso dell'esercizio 2007 il conto clienti è diminuito rispetto all'esercizio precedente, mentre il conto debitori ha registrato un aumento.

Le disponibilità liquide sono aumentate rispetto all'esercizio precedente, mentre le rimanenze di magazzino sono rimaste invariate.

Tra le passività, l'ammontare del conto creditori è aumentato rispetto all'esercizio precedente mentre il conto fornitori è diminuito per effetto della gestione.

Il Patrimonio netto pari ad € 48.631.833 ha registrato un incremento rispetto al 2006.

Nell'esercizio 2008 le attività registrano un incremento di € 2.455.713, rispetto al 2007; tale incremento è dovuto all'aumento delle immobilizzazioni materiali e alle disponibilità liquide; quest'ultime sono costituite da depositi presso l'Istituto Cassiere Carispe e dai depositi presso la Banca D'Italia. Le passività nel 2008 diminuiscono di € 9.013.354, rispetto al 2007, mentre il patrimonio netto aumenta di € 11.469.067, rispetto all'anno precedente. Nel corso dell'esercizio 2008 si registra una diminuzione di € 220.000 dei contributi a destinazione vincolata; una diminuzione di € 9.880 del "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato", che rappresenta quanto è dovuto dall'Ente ai dipendenti in forza al 31 dicembre 2008, di quanto erogato ai dipendenti dimissionari e dai versamenti fatti nell'anno a forme di previdenza complementare; una diminuzione di € 129.081.150 dei "debiti verso fornitori".

Si registra un aumento di titoli di credito per € 1.113.497, presenti solo nel 2008, e residui passivi verso imprese controllate, collegate e controllanti per € 119.275.012.

Nell'esercizio 2009 le attività registrano un decremento di € 9.539.023 rispetto all'esercizio 2008; tale decremento è dovuto alla diminuzione di € 20.999 delle immobilizzazioni immateriali, dei residui attivi di € 2.558.675 e delle "disponibilità liquide" per € 14.535.775. Le passività nel 2009 diminuiscono di € 17.312.285, mentre il patrimonio netto aumenta di € 9.539.023.

Nell'esercizio 2010 le attività hanno un ulteriore incremento di € 43.484.598, dovuto all'aumento delle immobilizzazioni immateriali per € 7.366, delle immobilizzazioni materiali per € 30.217.900, delle immobilizzazioni finanziarie per € 100.000 nonché un aumento dei residui attivi per € 6.385.011 e delle disponibilità liquide per € 6.792.479.

Le passività 2010 aumentano di € 34.959.211, e il netto aumenta di € 8.525.387.

Gli incrementi delle passività si registrano nei "Contributi a destinazione vincolata" per € 12.901.497; nel "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato" per € 63.766;

nei residui passivi "verso banche" per € 8.000.000; nei "debiti verso lo Stato e altri soggetti pubblici" per € 174.871; nei "debiti diversi" per € 14.276.222.

Nel quadriennio in esame il patrimonio netto ha un costante incremento e passa da € 48.631.833 nel 2007, a € 60.100.900 nel 2008, a € 67.874.162 nel 2009 e a € 76.399.549 nel 2010.

L'Ente evidenzia che sulla base della delibera n.5/98 il Fondo di riserva obbligatoria è incrementato annualmente nella percentuale del 5% dell'utile d'esercizio ed il Fondo di riserva facoltativa del 15%. Il residuo 80% viene destinato agli investimenti.

7.6 Le partecipazioni azionarie

Negli esercizi in esame, le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da partecipazioni nelle seguenti Società:

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Società	Quota part.2007	% part.2007	Quota part.2008	% Part.2008	Quota part.2009	% part.2009	Quota part.2010	% part.2010
Ce.p.im	49.286	0,74	49.286	0,74	49.286	0,74	49.286	0,74
Tirreno Brennero s.r.l.	15.660	2,73	15.660	2,73	15.660	2,73	15.660	2,73
Infoporto	14.820	26	14.820	26	10.830	16	10.830	16
Sistema logistico arco ligure e alessandrino (SLALA)	5.000	0,51	5.000	0,51	5.000	0,51	5.000	0,51
Spedia S.p.A.(ex Svar)	592.980	6,62	592.980	6,62	592.980	6,62	592.980	6,62
Sistema Turistico Locale	1.500	1,50	1.500	1,50	1.500	1,50	1.500	1,50
Filse*	525.000	2,32	525.000	2,32	525.000	2,32	525.000	2,32
Distretto Ligure delle Tecnologie Marine (D.L.T.M.)	0	0	0	0	20.000	2,78	20.000	2,78
APLS Investimenti s.r.l.	0	0	0	0	0	0	100.000	100

*L'A.P. ha acquisito, nel corso del 2007, quote per 525.000.

Nel corso dell'esercizio 2008, anche in adesione alle disposizioni della legge n. 244 del 2007, l'Ente non ha perfezionato l'acquisizione di alcune partecipazioni già deliberate negli esercizi precedenti, in quanto non ritenute più strettamente attinenti all'Autorità Portuale di La Spezia, anche alla luce delle nuove disposizioni della Legge Finanziaria 244/2007; inoltre, l'Ente ha proceduto alla cancellazione di un residuo di € 25.000 relativo all'acquisizione della partecipazione nella Filse, in quanto l'importo deliberato era superiore di tale cifra rispetto all'importo effettivamente sottoscritto.

Nel corso dell'esercizio 2009 l'Ente ha diminuito la quota di partecipazione nella Società Infoporto, con una dismissione di quota pari ad € 3.990.

L'Ente, previa delibera del Comitato Portuale n. 10/2009, ha proceduto ai sensi dell'art. 9 comma 3, lettera n-ter) della Legge 84/94 a sottoscrivere l'atto per la costituzione del Distretto Ligure delle Tecnologie Marine, Società Consortile a responsabilità limitata (D.L.T.M.), partecipazione di carattere strategico, con una quota di sottoscrizione pari ad € 20.000.

Il 3 settembre 2010 è stata costituita la Società a responsabilità limitata denominata "APLS Investimenti", la cui attività è rivolta, tra l'altro, alla realizzazione di progetti di formazione finanziati dal MIT o da altri organismi pubblici istituzionali alla realizzazione di un consorzio turistico mirato allo sviluppo dei flussi turistici, al miglioramento dei collegamenti ferroviari, il Comitato Portuale con delibera n.28 del 29 dicembre 2010, ha deliberato la modifica dello statuto della suddetta Società stralciando dalle attività contemplate dall'oggetto sociale quelle che prevedono la "gestione delle stazioni marittime passeggeri", e quelle dirette "alla fornitura a titolo oneroso agli utenti portuali di servizi di interesse generale", in adeguamento alle prescrizioni del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti.

8. Considerazioni conclusive

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

Il Consiglio Regionale della Liguria, con Deliberazione n. 45 in data 19 dicembre 2006, ha approvato il Piano Regolatore del Porto di La Spezia (PRP), pubblicato e reso attuativo nel mese di marzo 2007.

Il PRP è stato approvato senza l'intesa del Comune di Lerici, ma in data 8 novembre 2007 è stato comunque sottoscritto il documento di raggiunta intesa con lo stesso Comune di Lerici.

Il Comitato Portuale in data 3 novembre 2010 ha approvato definitivamente le norme d'attuazione del PRP e, soprattutto, con la presa d'atto da parte della Regione Liguria con nota prot. n. PG/210/178406 del 23.12.2010, l'Ufficio Tecnico del Territorio e del Demanio ha provveduto ad avviare le procedure di verifica preventiva della conformità urbanistica di progetti/interventi, presentati dai singoli concessionari di aree demaniali marittime di competenza dell'A.P. di La Spezia.

Nel quadriennio in esame la movimentazione dei *containers* ha un andamento in crescita, rispetto al 2006, con una piccola flessione nel 2009; nel 2010 ha toccato il massimo storico per il porto di La Spezia.

Il traffico passeggeri, registra un incremento nel 2007, rispetto al 2006 e un andamento discontinuo negli esercizi successivi. Le merci movimentate, nel complesso, registrano un incremento nel 2007 e diminuiscono nel triennio successivo.

Con la delibera n. 21 del 13 ottobre 2006, approvata in data 5 dicembre 2006 dalla D.G. per le Infrastrutture della Navigazione marittima, il Comitato Portuale ha deliberato la riqualificazione della pianta organica dell'Ente che ha portato ad un ampliamento e adeguamento dell'organico (40 unità).

Con delibera n. 8 del 19 giugno 2008, approvata dal Ministero delle Infrastrutture e Trasporti con nota n. M-TRA/DIFR/7709, il Comitato portuale ha deliberato la nuova pianta organica dell'Ente (39 unità).

Il Comitato portuale in data 29 settembre 2009, ha rilevato l'inadeguatezza della pianta organica, prevedendo un urgente ampliamento della stessa.

Nel 2010 il numero dei dipendenti al 31 dicembre 2010 è passato a 38 unità, con due "impiegati" in eccesso rispetto alla pianta organica approvata. Tale irregolarità,

segnalata dal Collegio dei Revisori e dal MEF, è cessata nel 2011 con l'ampliamento della pianta organica.

I dati contabili evidenziano una situazione finanziaria nell'ambito della quale l'avanzo finanziario diminuisce, mentre l'avanzo di amministrazione, l'avanzo economico e il patrimonio netto aumentano.

Risultato finanziario	€ 1.714.045 nel 2007 (€ 1.658.196 nel 2006); € 6.112.464 nel 2008; € 440.365 nel 2009; -€ 732.150 nel 2010.
Avanzo economico	€ 9.053.929 nel 2007 (€ 2.361.760 nel 2006); € 11.469.066 nel 2008; € 7.773.263 nel 2009; € 8.525.386 nel 2010.
Patrimonio netto	€ 48.631.833 nel 2007 (€ 39.577.910 nel 2006); € 60.100.900 nel 2008; € 67.874.162 nel 2009; € 76.399.549 nel 2010.
Avanzo d'amministrazione	€ 7.513.399 nel 2007 (€ 6.476.169 nel 2006); €12.408.731 nel 2008; €12.881.773 nel 2009; €12.696.538 nel 2010.

I residui attivi al dicembre 2007 ammontano a € 83.478.988, diminuiscono a € 74.862.332 nel 2008 e a € 72.742.801 nel 2009, si incrementano di nuovo nel 2010 a € 79.877.658.

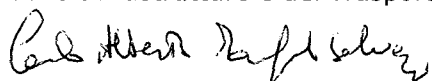
I residui passivi al 31 dicembre 2007 ammontano a € 131.248.472 e diminuiscono nel biennio successivo a € 122.525.780 nel 2008, a € 105.397.432 nel 2009, si incrementano di nuovo a € 119.515.003 nel 2010.

Per quanto riguarda le partecipazioni nelle Società, nel corso dell'esercizio 2008 l'Ente, anche in aderenza alle disposizioni della legge n. 244/2007, ha ritenuto di non

perfezionare l'acquisizione di alcune partecipazioni già deliberate negli esercizi precedenti, in quanto non ritenute più strettamente attinenti all'Autorità Portuale di La Spezia, anche alla luce delle nuove disposizioni della Legge Finanziaria 244/2007; l'Ente ha proceduto alla cancellazione di un residuo di € 25.000 relativo all'acquisizione della partecipazione nella Filse, in quanto l'importo deliberato era superiore di tale cifra rispetto all'importo effettivamente sottoscritto; nel corso dell'esercizio 2009 l'Ente ha ritenuto di diminuire la quota di partecipazione nella Società Infoporto, con una dismissione di quota pari ad € 3.990.

L'Ente, previa delibera del Comitato Portuale, ha proceduto ai sensi dell'art. 9 comma 3, lettera n-ter) della Legge 84/94 a sottoscrivere l'atto per la costituzione del Distretto Ligure delle Tecnologie Marine, Società consortile a responsabilità limitata, partecipazione di carattere strategico, con una quota di sottoscrizione pari ad € 20.000.

A seguito della costituzione della Società a responsabilità limitata denominata "APLS Investimenti" in data 3 settembre 2010, considerata l'attività alla quale è indirizzata la Società, il Comitato Portuale con delibera n. 28 del 29 dicembre 2010, ha deliberato la modifica dello statuto della suddetta Società stralciando dalle attività contemplate dall'oggetto sociale quelle che prevedono la "gestione delle stazioni marittime passeggeri", e quelle dirette "alla fornitura a titolo oneroso agli utenti portuali di servizi di interesse generale", in adeguamento alle prescrizioni del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti.



AUTORITÀ PORTUALE DI LA SPEZIA

ESERCIZIO 2007

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

AUTORITA' PORTUALE DELLA SPEZIA**Organi dell'Ente*****Presidente***

Cirillo Orlandi

Comitato Portuale

Dr. Cirillo Orlandi	Presidente
C.V. (CP) Vittorio Alessandro	Vice Presidente - Comandante Capitaneria di Porto
Ing. Claudio Burlando	Membro - Presidente Regione Liguria
Arch. Marino Fiasella	Membro - Presidente Amministrazione Provinciale
Dr. Massimo Federici	Membro - Sindaco della Spezia
Ing. Emanuele Fresco	Membro - Sindaco di Lerici
Sig. Massimo Nardini	Membro - Sindaco di Portovenere
Ing. Aldo Sammartano	Membro - Presidente C.C.I.A.A.
Dr. Vito Capacchione	Membro - Direttore Circoscrizione Doganale
Ing. Raffaele Vedova	Membro - SIIT Lombardia Liguria
Ing. Alberto Musso	Membro - Rappresentante Armatori
Dr. Enzo Papi	Membro - Rappresentante Industriali
Ing. Marco Simonetti	Membro - Rappresentante Imprese Portuali
Sig. Francesco Bellacosa	Membro - Rappresentante Spedizionieri
Dr. Enrico Alinghieri	Membro - Rappresentante Agenti Marittimi Raccomandatari
Sig. Enzo Mergoni	Membro - Rappresentante Autotrasportatori
Dr. Mirella Bologna	Membro - Rappresentante Imprese Ferroviarie in porto
Dr. Pierluigi Peracchini	Membro - Rappresentante lavoratori portuali
Sig. Antonio Carro	Membro - Rappresentante lavoratori portuali
Dr. Federico Vesigna	Membro - Rappresentante lavoratori portuali
Sig. Alessio Napoli	Membro - Rappresentante lavoratori portuali
P.I. Claudio Meriggi	Membro - Rappresentante dipendenti Autorità Portuale

Collegio dei Revisori**Membri effettivi**

Dr.ssa Nadia Ribaudò

Avv. Renato Sorbo

Dr.ssa Gabriella Brancasi

Presidente - In rappresentanza del Ministero dell'Economia
Membro - In rappresentanza del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti
Membro - In rappresentanza del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti**Membri supplenti**

Rag. Giuseppe Amirante

Dr. Giuseppe De Turris

Dr.ssa Margherita Migliaccio

Presidente - In rappresentanza del Ministero dell'Economia
Membro - In rappresentanza del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti
Membro - In rappresentanza del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti

Il conto consuntivo dell'esercizio 2007 si chiude con dati economici e finanziari eccezionalmente positivi, confermando la buona tradizione dell'operato di questa Amministrazione.

Nel corso del 2007 hanno trovato realizzazione le attività previste dal Piano Operativo Triennale che si prevede possano ulteriormente proseguire anche in considerazione dell'avvio della prevista ed auspicata autonomia finanziaria già concretizzata parzialmente nel corso del 2007, attraverso gli introiti derivanti dalla tassa di ancoraggio e dalla tassa erariale di imbarco e sbarco, nonché dalla conferma delle tasse portuali e di quelle supplementari di ancoraggio.

La sentenza del 29 settembre 2006 del Consiglio di Stato ha certificato la correttezza delle procedure adottate dall'Ente per l'esecuzione delle bonifiche con escavo che, nel corso dell'esercizio, sono state avviate consentendo, un adeguato ripristino dei fondali del Golfo della Spezia capace di arricchire la competitività del Porto sui mercati di riferimento.

Nel luglio 2007 tra le Province di Parma, La Spezia e Verona, l'Autorità Portuale, ed il Ce.P.I.M., Interporto di Parma e l'Interporto Quadrante Europa, è stato sottoscritto un documento di programma per lo sviluppo del trasporto intermodale e dei servizi logistici tra la piattaforma logistica della Spezia-Santo Stefano Magra, l'interporto di Parma e l'interporto di Verona, lungo l'asse Tirreno – Brennero. Con il predetto accordo, che prevede la costituzione di un soggetto di iniziativa e coordinamento per la creazione di una infrastruttura logistica fra il Porto della Spezia e la realtà padana e continentale, viene confermata la linea di sviluppo dei servizi logistici che consentirà, attraverso l'ulteriore coinvolgimento di FF.SS, di garantire la crescita dei traffici portuali nel medio e lungo termine. Si realizza così il duplice vantaggio di incrementare la competitività e di distribuire la pressione del traffico lungo una filiera di infrastrutture, alleggerendo quella che grava sul nodo portuale, sia per la sicurezza che per i riflessi sulla vivibilità del territorio.

Nel corso del 2007, a conclusione del concorso internazionale di idee per la realizzazione del waterfront della Spezia, è stato approvato il progetto vincitore con l'assegnazione del premio all'architetto José María Tomas Llavador

Questo progetto, denominato "Le forme dell'acqua", per contenuti innovativi, è in grado, attraverso la riconversione ad uso turistico, commerciale e servizi connessi di aree demaniali dell'Ente, di riconfigurare La Spezia come "città di mare" facendone un ambito luogo di attrazione alla stregua di altre città portuali europee.

Si apre, quindi, la fase della realizzazione che prevederà anche il coinvolgimento dell'imprenditoria privata, degli operatori turistici, delle crociere e dei trasporti marittimi in un quadro normativo e finanziario che possa garantire l'efficace governo dell'importante progetto e tempi certi di realizzazione.

Il raggiungimento di obiettivi e risultati positivi è stato accompagnato dalla crescita professionale delle risorse umane e da una adeguata ed aggiornata organizzazione del lavoro attraverso le seguenti azioni:

- *significativa attività di reclutamento e selezione con l'inserimento di sei nuove risorse ad elevata scolarità e qualificazione;*
- *razionalizzazione e ottimizzazione della struttura organizzativa con la riduzione da tre a due direzioni;*
- *sottoscrizione dell'accordo integrativo aziendale per il rinnovo della contrattazione di secondo livello, con validità 1.1.2007-31.12.2010-.*

I traguardi raggiunti- ed ancor di più la realizzazione dei progetti intrapresi non possono prescindere dal concorso delle Istituzioni ed Associazioni pubbliche e private; in tal senso l'Autorità Portuale, assieme al ringraziamento per la collaborazione sino ad oggi fornita, conferma la dichiarata volontà di proseguire con uno spirito di leale servizio lungo l'itinerario della ricerca e soddisfazione degli interessi comuni.

Il Presidente

Cirillo Orlandi

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Collegio dei Revisori**VERBALE N. 6/2008**

Il giorno 29.4.2008 nella sede dell’Autorità Portuale della Spezia si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti, nominato con D.M. 30.03.04-.

Sono presenti:

la **Dr.ssa Nadia Ribaudò** – Presidente – in rappresentanza del Ministero dell’Economia e delle Finanze

la **Dr.ssa Gabriella Brancasi** – in rappresentanza del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti

l’ **Avv. Renato Sorbo** – in rappresentanza del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti

Il Conto Consuntivo dell’Autorità Portuale della Spezia, redatto dal Dipartimento Amministrativo, chiuso al 31.12.2007, si compone del Rendiconto Finanziario di competenza, del Rendiconto Finanziario di cassa, del Conto Economico, dello Stato Patrimoniale e della Situazione Amministrativa.

Il Conto Consuntivo è correlato da una relazione del Presidente e da quella tecnica del Capo Dip. Amm/vo che illustra l’andamento della gestione finanziaria ed i fatti economicamente rilevanti, come previsto dal comma 3 dell’art. 32 del Regolamento di amministrazione e contabilità dell’Autorità portuale della Spezia, approvato con delibera del Comitato Portuale n. 11 del 17.3.1999, considerando che il nuovo regolamento verrà applicato dal 1.1.2008.

Il Rendiconto Finanziario di competenza evidenzia i seguenti valori:

ENTRATE		SPESA	
Correnti	10.472.838	Correnti	5.857.121
C/capitale	17.667.672	C/capitale	20.569.964
Partite di giro	-1.149.850	Partite di giro	-1.149.850
Totale	29.290.380	Totale	27.576.335
		Avanzo fin. di competenza	-1.714.045
Totale a pareggio	29.290.380	Totale Generale	29.290.380

Le cifre sono espresse in unità di euro, così come stabilito dal 5° comma dell'art. 2423 del Codice Civile. L'eventuale differenza (normalmente limitata ad € 1) tra i dati riportati nelle varie tabelle è dovuta all'esposizione priva dei decimali.

Dai dati sintetici emergono i seguenti risultati:

- Avanzo di parte corrente € 4.615.737
- Disavanzo in c/capitale € 2.901.692
- Avanzo finanziario di competenza € 1.714.045

Per quanto riguarda le spiegazioni circa l'avanzo finanziario, il Collegio rimanda a quanto esplicitato nella relazione tecnica al rendiconto finanziario, del Capo Dipartimento Amministrativo (vedere tab. 1 e 2).

Il Rendiconto Finanziario di cassa evidenzia i seguenti valori:

	ENTRATE		SPESE		Totale
	Competenza	Residui	Competenza	Residui	
Correnti	9.712.605	481.753	4.731.314	2.565.129	7.296.443
C/capitale	5.185.564	6.121.393	357.079	6.084.064	6.441.143
Partite di giro	1.106.777	49.238	968.215	126.070	1.094.285
		Totale Generale		Totale Generale	14.831.872
				Avanzo di cassa	8.125.458
		Totale a pareggio		Totale Generale	22.957.330

Fondo di cassa al 1.1.2007

€ 47.157.425

Avanzo di cassa per gestione esercizio 2007

€ 8.125.458

Fondo di cassa al 31.12.2007

€ 55.282.883

Il Conto Economico si compendia delle seguenti risultanze:

Entrate finanziarie di parte corrente	10.472.858	16.615.223
Proventi straordinari	6.142.365	
Rettifiche di valore (saldo positivo)	0	
Totale entrate		16.615.223
Uscite finanziarie di parte corrente	5.857.121	
Ammortamenti e svalutazioni	694.719	
Oneri straordinari	931.294	
Rettifiche di valore (saldo negativo)	78.160	
Totale uscite		7.561.294
Avanzo economico		9.053.929

Per cui si realizza un utile d'esercizio pari a € 9.053.929,-.

La Situazione Patrimoniale si riassume in:

Totale attività per	323.707.739
Totale passività per	275.075.904
Con un capitale netto di	48.631.835

Del Capitale netto, come sopra indicato, fanno parte i fondi con natura patrimoniale, i fondi di riserva, il patrimonio netto e l'utile d'esercizio.

Capitale netto: € 48.631.835

Patrimonio netto: € 28.312.973, Fondo di riserva obbligatoria € 1.624.060, Fondo di riserva facoltativa € 2.279.915, altre riserve € 7.360.962, avanzo economico € 9.053.924.

Sulla base della delibera n. 5/98 il Fondo di riserva obbligatoria, di cui sopra, è incrementato annualmente nella percentuale del 5% dell'Utile d'esercizio ed il Fondo di riserva facoltativa del 15%. Il residuo 80% viene destinato agli investimenti.

La Situazione Amministrativa presenta le seguenti risultanze:

Avanzo di cassa all'inizio dell'esercizio	47.157.425
Riscossioni complessive dell'esercizio	22.957.350
Pagamenti complessivi dell'esercizio	14.831.872
Avanzo di cassa al 31.12.2007 di:	55.282.883
Residui attivi complessivi alla fine dell'esercizio	83.478.988
Residui passivi complessivi alla fine dell'esercizio	131.248.472
Avanzo di amministrazione al 31.12.2007 di:	7.513.399

La consistenza dell'avanzo di amministrazione al termine dell'esercizio risulta essere di € 7.513.399, mentre al termine dell'esercizio precedente risultava essere di € 6.476.169.-.

Per quanto riguarda gli scostamenti più significativi intervenuti rispetto alle previsioni definitive e le variazioni evidenziabili dal confronto con i risultati dell'esercizio precedente, il Collegio rimanda alla relazione tecnica.

Per le **Entrate** il Collegio sottolinea che quelle in c/capitale sono risultate di € 17.667.672 e sono maggiori di quelle correnti.

Per quanto attiene alle **Uscite** si evidenzia che globalmente - per le spese correnti - si sono realizzate, rispetto alle previsioni definitive, economie per € 1.621.379, come viene illustrato dalla seguente tabella.

SPESE CORRENTI					
Tit.	Cat.	Previsioni	%	Impegni	Differenze
1°	Organi dell'Ente	450.000	6,02%	320.178	129.822
2°	Personale in servizio	3.350.000	44,80%	2.753.687	596.313
3°	Beni di consumo	2.673.500	35,73%	2.267.932	405.568
4°	Trasferimenti passivi	150.000	2,01%	142.095	7.905
5°	Oneri finanziari	5.000	0,07%	370	4.630
6°	Oneri tributari	430.000	5,73%	338.398	91.602
7°	Poste correttive	20.000	0,27%	14.461	5.539
8°	Spese non classificabili	400.000	5,35%	0	400.000
		7.478.500	100%	5.857.121	1.621.379

Le spese in c/capitale globalmente ammontano a € 20.569.364, di cui € 214.633 afferenti agli accertamenti per gli anticipi di quiescenza del personale. Le sopraccitate somme, sono state utilizzate per investimenti per il 99% e destinate ad opere portuali per il 96%.

Il Collegio prende atto che:

- le disponibilità liquide, i crediti, i debiti ed i depositi cauzionali sono iscritti al valore nominale. I crediti sono indirettamente rettificati dai relativi fondi iscritti al passivo;
- le immobilizzazioni tecniche sono iscritte all'attivo per il loro valore di acquisizione rettificato dalle rispettive quote di ammortamento che sono state conteggiate nella misura del 100% di quanto previsto dal D.M. 29.10.1974, per quelle con onere di spesa a carico dell'Autorità Portuale,

mentre per le opere e per i cespiti realizzate o acquisiti con finanziamenti dello Stato, dell'Unione Europea e/o della Regione Liguria nel limite della differenza fra il costo di acquisto e il finanziamento ricevuto, avuto comunque riguardo per il periodo di prevedibile utilizzo. Quanto sopra è rilevabile dagli appositi registri dei beni ammortizzabili. L'Autorità Portuale ha valutato di applicare la stessa percentuale sia fiscale sia civilistica.

- il fondo T.F.R. corrisponde alle quote maturate dal personale in servizio. L'accantonamento di competenza dell'anno è risultato di € 154.334.-. Il conteggio è stato effettuato in conformità a quanto stabilito dalla legge 29 maggio 1982, n. 297;
- il fondo rischi per svalutazione crediti è stato aumentato di € 8.500 proporzionando l'entità del fondo all'ammontare dei crediti al 31/12/2007 in osservanza alle disposizioni di cui al D.P.R. 42/88;
- i risconti attivi e passivi sono calcolati in modo da applicare al bilancio (rendiconto economico) il principio della competenza;
- nel corso dell'esercizio il Collegio ha effettuato le prescritte verifiche per accertare la regolarità delle scritture contabili e della relativa documentazione in conformità alle norme vigenti;
- si dà atto che almeno uno dei componenti il Collegio ha sempre partecipato alle riunioni del Comitato portuale
- per quanto attiene ai residui attivi gli stessi sono stati incassati, nel corso dell'esercizio, per complessivi € 6.652.384 ed eliminati per € 930.414, per cui risultano ridotti al 90% del loro valore iniziale, mentre quelli passivi sono stati pagati per € 8.775.264 eliminati per € 253.600 e risultano ridotti al 92% del loro valore iniziale;
- si è realizzato un avanzo finanziario di competenza di € 1.714.045 ed un avanzo finanziario di cassa di € 8.125.458 che hanno determinato una consistenza di cassa al termine dell'esercizio di € 55.282.883 ed un aumento dell'avanzo di amministrazione da € 6.476.169 a € 7.513.399 (al 31.12.2007).
- L'avanzo economico è risultato di € 9.053.929.-.

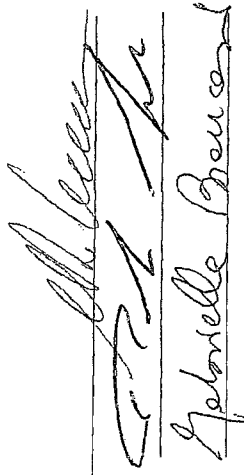
In relazione a quanto sopra esposto il Collegio, pertanto, esprime parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2007.-.

Letto, firmato e sottoscritto

Dr.ssa Nadia Ribaudò

Avv. Renato Sorbo

Dr.ssa Gabriella Brancasi



Il Conto Consuntivo dell'Autorità Portuale della Spezia, redatto dal Dipartimento Amministrativo, chiuso al 31.12.2007, si compone del Rendiconto Finanziario di competenza, del Rendiconto Finanziario di cassa, del Conto Economico, dello Stato Patrimoniale e della Situazione Amministrativa.

Il Conto Consuntivo è correlato da una relazione del Presidente e da quella tecnica del Capo Dip. Amm/vo che illustra l'andamento della gestione finanziaria ed i fatti economicamente rilevanti, come previsto dal comma 3 dell'art. 32 del Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Autorità portuale della Spezia, approvato con delibera del Comitato Portuale n. 11 del 17.3.1999, considerando che il nuovo regolamento verrà applicato dal 1.1.2008.

Il **Rendiconto Finanziario di competenza** evidenzia i seguenti valori:

	ENTRATE	SPESE
Correnti	10.472.858	5.857.121
C/capitale	17.667.672	20.569.364
Partite di giro	1.149.850	1.149.850
Totale	29.290.380	27.576.335
		Totale
	0	Avanzo fin. di competenza
Totale a pareggio	29.290.380	1.714.045
		Totale Generale
		29.290.380

Le cifre sono espresse in unità di euro, così come stabilito dal 5° comma dell'art. 2423 del Codice Civile. L'eventuale differenza (normalmente limitata ad € 1) tra i dati riportati nelle varie tabelle è dovuta all'esposizione priva dei decimali.

Dai dati sintetici emergono i seguenti risultati:

- Avanzo di parte corrente € 4.615.737
- Disavanzo in c/capitale € 2.901.692
- Avanzo finanziario di competenza € 1.714.045

Per quanto riguarda le spiegazioni circa l'avanzo finanziario, il Collegio rimanda a quanto esplicitato nella relazione tecnica al rendiconto finanziario, del Capo Dipartimento Amministrativo (vedere tab. 1 e 2).

Il Rendiconto Finanziario di cassa evidenzia i seguenti valori:

ENTRATE		SPESE		Totale	
Competenza	Residui	Competenza	Residui	Totale	Totale
Correnti	481.753	4.731.314	2.565.129	10.194.358	7.296.443
C/capitale	6.121.393	357.079	6.084.064	11.606.957	6.441.143
Partite di giro	49.238	968.215	126.070	1.156.015	1.094.285
Totale Generale		Totale Generale		22.957.330	14.831.872
Totale a pareggio		Avanzo di cassa		0	8.125.458
		Totale Generale		22.957.330	22.957.330

Fondo di cassa al 1.1.2007

€ 47.157.425

Avanzo di cassa per gestione esercizio 2007

€ 8.125.458

Fondo di cassa al 31.12.2007

€ 55.282.883

Il Conto Economico si compendia delle seguenti risultanze:

Entrate finanziarie di parte corrente	10.472.358	
Proventi straordinari	6.142.365	
Rettifiche di valore (saldo positivo)	0	
Totale entrate		16.615.223
Uscite finanziarie di parte corrente	5.857.121	
Ammortamenti e svalutazioni	694.719	
Oneri straordinari	931.294	
Rettifiche di valore (saldo negativo)	78.160	
Totale uscite		7.561.294
Avanzo economico		9.053.929

Per cui si realizza un utile d'esercizio pari a € 9.053.929,-.

La Situazione Patrimoniale si riassume in:

Totale attività per	323.707.739
Totale passività per	275.075.904
Con un capitale netto di	48.631.835

Del Capitale netto, come sopra indicato, fanno parte i fondi con natura patrimoniale, i fondi di riserva, il patrimonio netto e l'utile d'esercizio.

Capitale netto: € 48.631.835

Patrimonio netto: € 28.312.973, Fondo di riserva obbligatoria € 1.624.060, Fondo di riserva facoltativa € 2.279.915, altre riserve € 7.360.962, avanzo economico € 9.053.924-.

Sulla base della delibera n. 5/98 il Fondo di riserva obbligatoria, di cui sopra, è incrementato annualmente nella percentuale del 5% dell'Utile d'esercizio ed il Fondo di riserva facoltativa del 15%- Il residuo 80% viene destinato agli investimenti.

La **Situazione Amministrativa** presenta le seguenti risultanze:

Avanzo di cassa all'inizio dell'esercizio	47.157.425
Riscossioni complessive dell'esercizio	22.957.330
Pagamenti complessivi dell'esercizio	14.831.872
Avanzo di cassa al 31.12.2007 di:	55.282.883
Residui attivi complessivi alla fine dell'esercizio	83.478.988
Residui passivi complessivi alla fine dell'esercizio	131.248.472
Avanzo di amministrazione al 31.12.2007 di:	7.513.399

La consistenza dell'avanzo di amministrazione al termine dell'esercizio risulta essere di € 7.513.399, mentre al termine dell'esercizio precedente risultava essere di € 6.476.169-.

Per quanto riguarda gli scostamenti più significativi intervenuti rispetto alle previsioni definitive e le variazioni evidenziabili dal confronto con i risultati dell'esercizio precedente, il Collegio rimanda alla relazione tecnica.

Per le **Entrate** il Collegio sottolinea che quelle in c/capitale sono risultate di € 17.667.672 e sono maggiori di quelle correnti.

Per quanto attiene alle **Uscite** si evidenzia che globalmente - per le **spese correnti** - si sono realizzate, rispetto alle previsioni definitive, economie per € 1.621.379, come viene illustrato dalla seguente tabella.

SPESE CORRENTI							
Tit.	Cat.	Previsioni	%	Impegni	%	Differenze	
1°	Organi dell'Ente	450.000	6,02%	320.178	5,47%	129.822	
2°	Personale in servizio	3.550.000	44,80%	2.733.687	47,01%	596.313	
3°	Beni di consumo	2.673.500	35,75%	2.267.932	38,72%	405.568	
4°	Trasferimenti passivi	150.000	2,01%	142.095	2,43%	7.905	
5°	Oneri finanziari	5.000	0,07%	370	0,01%	4.630	
6°	Oneri tributari	430.000	5,75%	358.398	6,12%	71.602	
7°	Poste correttive	20.000	0,27%	14.461	0,25%	5.539	
8°	Spese non classificabili	400.000	5,35%	0	0,00%	400.000	
		7.478.500	100%	5.857.121	100%	1.621.379	

Le spese in c/capitale globalmente ammontano a € 20.569.364, di cui € 214.633 afferenti agli accertamenti per gli anticipi di quiescenza del personale. Le sopraccitate somme, sono state utilizzate per investimenti per il 99% e destinate ad opere portuali per il 96%.

Il Collegio prende atto che:

- le disponibilità liquide, i crediti, i debiti ed i depositi cauzionali sono iscritti al valore nominale. I crediti sono indirettamente rettificati dai relativi fondi iscritti al passivo;

- le immobilizzazioni tecniche sono iscritte all'attivo per il loro valore di acquisizione rettificato dalle rispettive quote di ammortamento che sono state conteggiate nella misura del 100% di quanto previsto dal D.M. 29.10.1974, per quelle con onere di spesa a carico dell'Autorità Portuale, mentre per le opere e per i cespiti realizzate o acquisiti con finanziamenti dello Stato, dell'Unione Europea e/o della Regione Liguria nel limite della differenza fra il costo di acquisto e il finanziamento ricevuto, avuto comunque riguardo per il periodo di prevedibile utilizzo. Quanto sopra è rilevabile dagli appositi registri dei beni ammortizzabili. L'Autorità Portuale ha valutato di applicare la stessa percentuale sia fiscale sia civilistica.
- il fondo T.F.R. corrisponde alle quote maturate dal personale in servizio. L'accantonamento di competenza dell'anno è risultato di €. 154.334-. Il conteggio è stato effettuato in conformità a quanto stabilito dalla legge 29 maggio 1982, n. 297;
- il fondo rischi per svalutazione crediti è stato aumentato di €. 8.500 proporzionando l'entità del fondo all'ammontare dei crediti al 31/12/2007 in osservanza alle disposizioni di cui al D.P.R. 42/88;
- i risconti attivi e passivi sono calcolati in modo da applicare al bilancio (rendiconto economico) il principio della competenza;
- nel corso dell'esercizio il Collegio ha effettuato le prescritte verifiche per accertare la regolarità delle scritture contabili e della relativa documentazione in conformità alle norme vigenti;
- si dà atto che almeno uno dei componenti il Collegio ha sempre partecipato alle riunioni del Comitato portuale
- per quanto attiene ai residui attivi gli stessi sono stati incassati, nel corso dell'esercizio, per complessivi €. 6.652.384 ed eliminati per €. 930.414, per cui risultano ridotti al 90% del loro valore iniziale, mentre quelli passivi sono stati pagati per €. 8.775.264 eliminati per €. 253.600 e risultano ridotti al 92% del loro valore iniziale;
- si è realizzato un avanzo finanziario di competenza di €. 1.714.045 ed un avanzo finanziario di cassa di €. 8.125.458 che hanno determinato una consistenza di cassa al termine dell'esercizio di €. 55.282.883 ed un aumento dell'avanzo di amministrazione da €. 6.476.169 a €. 7.513.399 (al 31.12.2007).
- L'avanzo economico è risultato di €. 9.053.929-.

In relazione a quanto sopra esposto il Collegio, pertanto, esprime parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2007-.

Il Collegio dei Revisori

BILANCIO CONSUNTIVO

CONTO CONSUNTIVO 2007

Parte 1° - Rendiconto Finanziario

Il Bilancio Consuntivo è stato redatto dal Capo Dipartimento Amministrativo ai sensi del Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Autorità Portuale della Spezia.

Il Bilancio risulta composto e sintetizzato nei seguenti prospetti:

- 1. Rendiconto Finanziario**
- 2. Rendiconto di Cassa**
- 3. Conto Economico**
- 4. Situazione Patrimoniale**
- 5. Situazione Amministrativa**

Nella presente relazione vengono esaminati gli aspetti finanziari della gestione, rimandando l'esame degli aspetti economico-patrimoniali alla seconda parte del presente documento.

Il rendiconto finanziario si compone di due parti: la prima di competenza che contrappone gli accertamenti d'entrata con gli impegni di spesa, la seconda di cassa dove vengono a confronto le riscossioni con i pagamenti.

I - RENDICONTO FINANZIARIO (competenza)

ENTRATE	SPESE
Correnti (Tit. I e II)	Correnti (Tit. I)
10.472.858	5.857.121
C/Capitale (Tit. III, IV, V)	C/Capitale (Tit. II e III)
17.667.672	20.569.364
Partite di giro (Tit. VI)	Partite di giro (Tit. IV)
1.149.850	1.149.850
Totale	Totale
29.290.380	27.576.335
	Avanzo finanziario di competenza
	1.714.045
Totale a pareggio	Totale a pareggio
29.290.380	29.290.380

Il risultato finanziario 2007 è un avanzo di competenza di € 1.714.045 che deriva da un:

- avanzo finanziario su raffronto entrate/spese correnti per € 4.615.737-.
- disavanzo finanziario su raffronto entrate/spese c/capitale per € 2.901.692-.

Nella tabella sintetica del rendiconto finanziario è evidenziato che, nel corso del 2007, sono state impegnate spese in c/capitale per € 20.569.364-.

Di tali spese (c/capitale) € 20.354.731 sono riconducibili ai sottoriportati investimenti:

1. Opere portuali	per € 19.536.010
2. Impianti portuali	per € 1.139
3. Attrezzature e macchinari	per € 14.382
4. Mobili e macchine d'ufficio	per € 38.652
5. Hardware	per € 144.928
6. Beni immateriali (Software)	per € 69.620
7. Partecipazioni	per € 550.000

E' utile precisare che per le entrate e le spese in c/capitale (in particolare per investimenti) si deve tener conto che spesso non si ha corrispondenza temporale tra gli accertamenti e gli impegni e la realizzazione cioè gli incassi ed i pagamenti.

In effetti spesso si tratta di lavori di notevole importo e di lunga durata che prevedono incassi di contributi e pagamenti di prestazioni secondo lo stato di avanzamento dei lavori.

L'accertamento del trasferimento e l'impegno della spesa si realizzano al momento dell'approvazione del finanziamento da parte del Ministero competente il primo e nel momento dell'aggiudicazione dei lavori a seguito di appalto il secondo.

Gli incassi ed i pagamenti dopo il primo esercizio verranno eseguiti in conto residui e pertanto non compariranno nella gestione dell'anno.

Nel bilancio di previsione 2007 si riteneva di poter procedere, nel corso dell'esercizio, all'assegnazione dei seguenti lavori che fanno parte del Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2007/2009 dell'Autorità Portuale della Spezia.

- 1 Realizzazione molo Marina Militare**
- 2 Bonifica con escavo fondale molo Fornelli est**
- 3 II° stralcio funzionale terminal Ravano relativo al completamento della canalizzazione Fossamastra-Montecatini**
- 4 Consolidamento molo Fornelli**
- 5 Lavori di manutenzione straordinaria**
- 6 Realizzazione piattaforma logistica retroporto S. Stefano Magra**

Successivamente tale programma è stato ridimensionato per cui l'importo complessivo delle opere cantierabili è risultato di € 19.800.000, finanziati dallo Stato per € 11.858.000 con imputazione al Bilancio del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e per € 7.942.000 con risorse proprie. Le opere finanziate sono:

- 1 Bonifica con escavo fondale molo Fornelli est**
- 2 Lavori di manutenzione straordinaria**

Dall'analisi del rendiconto finanziario e facendo il raffronto 2007/2006 con esclusione delle partite di giro, si evidenziano le seguenti differenze:

ENTRATE		Anno 2006		Anno 2007		Differenze	
Tit.	Cat.		%		%		
I°	1°	Trasferimenti dallo Stato	3.772.809	20,01%	4.635.842	16,47%	863.033
II°	5°	Prestazioni di servizi	31.473	0,17%	76.780	0,27%	45.307
	6°	Proventi patrimoniali	4.452.380	23,62%	5.610.259	19,94%	1.157.879
	7°	Correttive e compensative	134.573	0,71%	108.011	0,38%	-26.562
	8°	Vare ed eventuali	44.102	0,23%	41.966	0,15%	-2.136
			8.435.337	45%	10.472.858	37%	2.037.521
IV°	13°	Trasferimenti Stato	9.045.463	47,98%	17.667.672	62,78%	8.622.209
	14°	Trasferimenti Regione	1.368.009	7,26%	0	0,00%	-1.368.009
V°	18°	Assunzione di debiti finanz.	2.000	0,01%	0	0,00%	-2.000
			10.415.472	55%	17.667.672	63%	7.252.200

Il raffronto fra le entrate correnti mette in risalto un aumento di € 2.037.521 fra il 2007 ed il 2006 ed anche per le entrate in c/capitale si registra un aumento di € 7.252.200-

Trasferimenti da parte dello Stato

Cap. 2 Spese per manutenzioni parti comuni – In preventivo € 300.000; sono state accertate e riscosse entrate per € 299.998
Cap. 3 Devoluzione tasse portuali – In preventivo € 4.400.000; sono state accertate e riscosse entrate per € 4.335.844-

.....

Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi
Previsione € 170.000 – Accertamento € 76.780-.

Proventi patrimoniali

Previsione € 5.460.000 – Accertamento € 5.610.259-.

La categoria comprende i “canoni demaniali” e gli interessi attivi sui depositi presso la Banca d’Italia e la Tesoreria della Cassa di Risparmio della Spezia. E’ stata accertata un’entrata di € 552.049 a fronte di un preventivato di € 350.000-. L’incremento di questa entrata è dovuto, in parte, al fatto che per effetto della legge finanziaria 2007 le disponibilità dell’Autorità Portuale derivanti dall’espletamento di attività propria sono confluite nei conti fruttiferi aperti presso la Carispe.

Per quanto attiene i proventi per “canoni demaniali” occorre scindere nei vari capitoli:

Cap. 19 Canoni demaniali – Preventivo € 2.400.000 – accertato € 2.481.148-.

Cap. 20 Licenze esercizio d’impresa – Preventivo € 230.000, accertato € 205.145-.

Cap. 21 Atti di sottomissione – Previsione € 340.000, accertamento € 301.401-.

Cap. 22 Atti formali – Previsione € 1.900.000, accertamento € 1.847.978-.

Cap. 23 Iscrizione nel registro delle imprese – Previsione € 160.000, accertato € 146.857-.

Correttive e compensative

Previsione € 130.000 – Accertato € 108.011-.

Trasferimenti da parte dello Stato

Previsione € 18.058.000 – Accertamento € 17.667.672-.

L’accertamento al cap. 39 di € 12.182.108 è riconducibile per € 11.858.000 al finanziamento che sarà erogato dal Ministero delle Infrastrutture e Trasporti per la bonifica con escavo del Molo Fornelli est e per € 324.108 ad integrazione dei lavori di bonifica già avviati.

Tit. Cat.		Anno 2006		Anno 2007		Differenze
			%		%	
SPESE						
I°	1° Organi dell'Ente	466.340	2,71%	320.178	1,21%	-146.162
	2° Personale in servizio	2.399.587	13,96%	2.753.687	10,42%	354.100
	3° Beni di consumo	2.205.934	12,83%	2.267.932	8,58%	61.998
	4° Trasferimenti passivi	96.220	0,56%	142.095	0,54%	45.875
	5° Oneri finanziari	666	0,00%	370	0,00%	-296
	6° Oneri tributari	284.793	1,66%	358.398	1,36%	73.605
	7° Poste correttive	3.942	0,02%	14.461	0,05%	10.519
	8° Spese non classificabili	705.847	4,11%	0	0,00%	-705.847
		6.163.329	36%	5.857.121	22%	-306.208
II°	9° Immobili e opere portuali	10.588.158	61,59%	19.536.010	73,93%	8.947.852
	10° Immobilizzazioni tecniche	450.535	2,50%	268.721	1,02%	-161.814
	11° Valori mobiliari	0	0,00%	550.000	2,08%	550.000
	13° Indennità di anzianità	8.590	0,05%	214.633	0,81%	206.043
	17° Estinzione di debiti diversi	2.000	0,01%	0	0,00%	-2.000
III°		11.029.283	64%	20.569.364	78%	9.540.082

Dall'esame della tabella relativa alle spese correnti si evidenzia una diminuzione di € 306.208-. E' da premettere che i capitoli 1 e 2 devono essere considerati insieme in quanto nel corso dell'anno il costo del Segretario Generale è trasmigrato da un capitolo all'altro; per cui nel 2006 complessivamente sono stati impegnati € 2.865.927, mentre nell'anno successivo € 3.073.865 con un incremento di € 207.938-. Ciò deriva, per la parte più rilevante, dall'implementazione della pianta organica e dalla successiva assunzione di alcuni dipendenti, oltre che dall'applicazione del rinnovo contrattuale.

Altri aumenti sono stati registrati per i beni di consumo (+ 61.998), i trasferimenti passivi (+45.875), gli oneri tributari (+73.605), e le poste correttive (+10.519). Le diminuzioni, per le spese non classificabili, per € 705.847-.

Nel corso dell'esercizio sono stati adottati n. 4 provvedimenti di variazione al bilancio di previsione 2007-.

Nella tabella che segue vengono riportate, raggruppate per categoria, le previsioni iniziali, le variazioni intervenute e le previsioni finali.

Tab. I		ENTRATE					
Tit.	Cat.	Denominazione	Previsione Iniziale	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Previsione Finale	
I°	1	Trasferimenti dello Stato	3.900.000	800.000	0	4.700.000	
	2	Trasferimenti della Regione	0	0	0	0	
	3	Tras. di Comuni e Provincia	0	0	0	0	
	4	Altri trasferimenti	0	0	0	0	
		Totale Titolo I°	3.900.000	800.000	0	4.700.000	
II°	5	Prestazione di servizi	50.000	120.000	0	170.000	
	6	Proventi patrimoniali	4.595.000	865.000	0	5.460.000	
	7	Poste correttive	130.000	0	0	130.000	
	8	Entrate non classificabili	30.000	20.000	0	50.000	
		Totale Titolo II°	4.805.000	1.005.000	0	5.810.000	
III°	9	Alienazione Immobili	0	0	0	0	
	10	Alienazione imm. Tecniche	0	0	0	0	
	11	Realizzo valori mobiliari	0	0	0	0	
	12	Riscossione di crediti	0	0	0	0	
		Totale Titolo III°	0	0	0	0	
IV°	13	Trasferimenti dallo Stato	25.640.000	5.800.000	13.382.000	18.058.000	
	14	Trasferimenti dalla Regione	0	0	0	0	
	15	Tras. da Comuni e Provincia	0	0	0	0	
	16	Altri trasferimenti	0	0	0	0	
		Totale Titolo IV°	25.640.000	5.800.000	13.382.000	18.058.000	
V°	17	Assunzione di mutui	0	0	0	0	
	18	Altri debiti	100.000	0	0	100.000	
	19	Emissione di obbligazioni	0	0	0	0	
		Totale Titolo V°	100.000	0	0	100.000	
VI°	20	Partite di giro	1.760.000	100.000	100.000	1.760.000	
		Totale Titolo VI°	1.760.000	100.000	100.000	1.760.000	
		TOTALE GENERALE	36.205.000	7.705.000	13.482.000	30.428.000	

Tab. 2		SPESE					
Tit.	Cat.	Denominazione	Previsione Iniziale	Variazione in aumento	Variazione in diminuzione	Previsione Finale	
I°	1	Organi dell'Ente	480.000	0	30.000	450.000	
	2	Personale in servizio	3.085.000	265.000	0	3.350.000	
	3	Beni di consumo e servizi	2.464.000	239.000	29.500	2.673.500	
	4	Trasferimenti passivi	100.000	50.000	0	150.000	
	5	Oneri finanziari	5.000	0	0	5.000	
	6	Oneri tributari	370.000	60.000	0	430.000	
	7	Poste correttive	5.000	15.000	0	20.000	
	8	Spese non classificabili	853.500	65.000	518.500	400.000	
		Totale Titolo I°	7.362.500	694.000	578.000	7.478.500	
II°	9	Immobili e opere portuali	26.168.000	7.524.000	13.892.000	19.800.000	
	10	Immobilizzazioni tecniche	387.000	127.000	64.000	450.000	
	11	Partecipazioni	51.000	499.000	0	550.000	
	12	Depositi bancari	5.000	0	0	5.000	
	13	Indennità di anzianità	300.000	0	0	300.000	
		Totale Titolo II°	26.911.000	8.150.000	13.956.000	21.105.000	
III°	14	Estinzione mutui	0	0	0	0	
	15	Rimborso anticipazioni	0	0	0	0	
	16	Rimborso obbligazioni	0	0	0	0	
	17	Estinzione debiti diversi	100.000	0	0	100.000	
		Totale Titolo III°	100.000	0	0	100.000	
IV°	18	Partite di giro	1.760.000	100.000	100.000	1.760.000	
		Totale Titolo IV°	1.760.000	100.000	100.000	1.760.000	
		TOTALE GENERALE	36.133.500	8.944.000	14.634.000	30.443.500	

Si ritiene utile proporre una tabella di raffronto fra le previsioni finali e gli accertamenti e gli impegni contabilizzati nell'esercizio.

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tab. 3		ENTRATE						
Tit.	Cat.	Denominazione	Previsione finale	Accertamenti	Differenza in più	Differenza in meno	% di realizzo	
I°	1	Trasferimenti dello Stato	4.700.000	4.635.842	0	64.158	98,63%	
	2	Trasferimenti della Regione	0	0	0	0	0,00%	
	3	Tras. di Comuni e Provincia	0	0	0	0	0,00%	
	4	Altri trasferimenti	0	0	0	0	0,00%	
		Totale Titolo I°	4.700.000	4.635.842	0	64.158	98,63%	
II°	5	Prestazione di servizi	170.000	76.780	0	93.220	45,16%	
	6	Proventi patrimoniali	5.460.000	5.610.259	150.259	0	102,75%	
	7	Poste correttive	130.000	108.011	0	21.989	83,09%	
	8	Entrate non classificabili	50.000	41.966	0	8.034	83,93%	
		Totale Titolo II°	5.810.000	5.837.016	150.259	123.243	100,46%	
III°		Totale Entrate Correnti	10.510.000	10.472.858	150.259	187.401	99,65%	
	9	Alienazione Immobili	0	0	0	0	0,00%	
	10	Alienazione imm. Tecniche	0	0	0	0	0,00%	
	11	Realizzo valori mobiliari	0	0	0	0	0,00%	
	12	Riscossione di crediti	0	0	0	0	0,00%	
		Totale Titolo III°	0	0	0	0	0,00%	
IV°	13	Trasferimenti dallo Stato	18.058.000	17.667.672	0	390.328	97,84%	
	14	Trasferimenti dalla Regione	0	0	0	0	0,00%	
	15	Tras. da Comuni e Provincia	0	0	0	0	0,00%	
	16	Altri trasferimenti	0	0	0	0	0,00%	
		Totale Titolo IV°	18.058.000	17.667.672	0	390.328	97,84%	
V°	17	Assunzione di mutui	0	0	0	0	0,00%	
	18	Altri debiti	100.000	0	0	100.000	0,00%	
	19	Emissione di obbligazioni	0	0	0	0	0,00%	
		Totale Titolo V°	100.000	0	0	100.000	0,00%	
VI°		Totale Entrate c/Capitale	18.158.000	17.667.672	0	490.328	97,30%	
	20	Partite di giro	1.760.000	1.149.850	0	610.150	65,33%	
		Totale Titolo VI°	1.760.000	1.149.850	0	610.150	65,33%	
		Totale Entrate Partite di Giro	1.760.000	1.149.850	0	610.150	65,33%	
		TOTALE GENERALE	30.428.000	29.290.380	150.259	1.287.879	96,26%	

Tab. 4		SPESE						
Tit.	Cat.	Denominazione	Previsione finale	Impegni	Differenza in più	Differenza in meno	% di impegno	
I°	1	Organi dell'Ente	450.000	320.178	0	129.822	71,15%	
	2	Personale in servizio	3.350.000	2.753.687	0	596.313	82,20%	
	3	Beni di consumo e servizi	2.673.500	2.267.932	0	405.568	84,83%	
	4	Trasferimenti passivi	150.000	142.095	0	7.905	94,73%	
	5	Oneri finanziari	5.000	371	0	4.629	7,42%	
	6	Oneri tributari	430.000	358.398	0	71.602	83,35%	
	7	Poste correttive	20.000	14.461	0	5.539	72,30%	
	8	Spese non classificabili	7.478.500	0	0	7.478.500	0,00%	
		Totale Titolo I°	14.557.000	5.857.121	0	8.699.879	40,24%	
II°	9	Immobili e opere portuali	19.800.000	19.536.010	0	263.990	98,67%	
	10	Immobilitazioni tecniche	450.000	268.721	0	181.279	59,72%	
	11	Partecipazioni	550.000	550.000	0	0	100,00%	
	12	Depositi bancari	5.000	0	0	5.000	0,00%	
	13	Indennità di anzianità	300.000	214.633	0	85.367	71,54%	
		Totale Titolo II°	21.105.000	20.569.364	0	535.636	97,46%	
III°	14	Estinzione mutui	0	0	0	0	0,00%	
	15	Rimborso anticipazioni	0	0	0	0	0,00%	
	16	Rimborso obbligazioni	0	0	0	0	0,00%	
	17	Estinzione debiti diversi	100.000	0	0	100.000	0,00%	
		Totale Titolo III°	100.000	0	0	100.000	0,00%	
IV°		Totale Spese e Capitale	21.205.000	20.569.364	0	635.636	97,00%	
	18	Partite di giro	1.760.000	1.149.850	0	610.150	65,33%	
		Totale Titolo IV°	1.760.000	1.149.850	0	610.150	65,33%	
		Totale Spese per Partite di giro	1.760.000	1.149.850	0	610.150	65,33%	
		TOTALE GENERALE	37.522.000	27.576.335	0	9.945.665	73,49%	

Dall'esame delle due tabelle di raffronto fra le previsioni finali e gli accertamenti/impegni si evidenzia per le entrate una percentuale di realizzazione del 96,26% e per le spese una percentuale di impegno del 73,49%-.

Le entrate correnti fanno registrare una percentuale di realizzo vicina al 100% (99,65%) analoga a quella in c/capitale (97,84%) che sommate alla percentuale ottenuta per le entrate per partite di giro (65,33%) fanno registrare un 96,26% complessivo.

Per quanto concerne le spese, quelle correnti sono state impegnate nella percentuale del 40,25% di quanto preventivato.

Le spese in c/capitale hanno fatto registrare una percentuale d'impegno pari al 97% del preventivato

GESTIONE RESIDUI

ATTIVI		PASSIVI					
01/01/07	Riscossi	Rimasti	Insuss.attive	01/01/07	Pagati	Rimasti	Insuss.passive
Correnti	2.894.648	2.177.305	235.590	7.919.453	2.565.129	5.247.283	107.041
C/Capitale	74.678.298	67.863.160	693.746	110.486.766	6.084.064	104.256.264	146.438
Partite giro	503.404	49.238	1.076	351.387	1.26.070	225.199	118
	78.076.350	6.652.384	930.412	118.757.605	8.775.264	109.728.745	253.596

Le insussistenze attive correnti ammontano a € 235.590 e derivano, per € 197.494, dall'annullamento del 50% del residuo della convenzione con il Ministero delle Infrastrutture e Trasporti 162/01 per la parte relativa all'anno 2003, per € 15.845 dall'inesigibilità del credito relativo alla liquidazione coatta amm.va Clemna (Delibera n. 10 del Comitato Portuale del 30.3.03), per € 2.628 per la riduzione ex lege 662/96 del credito residuo del Ministero delle Finanze e per € 19.623 per il riconoscimento, previsto contrattualmente, dei periodi di malattia del personale in distacco alla Park Tour.

Le insussistenze di c/capitale di € 693.746 sono da ricondursi all'annullamento del credito residuo del Ministero delle Infrastrutture e Trasporti per il finanziamento del banchinamento dell'area Ravano, il minor credito deriva dall'economia realizzata nell'esecuzione dei lavori.

Le insussistenze attive per partite di giro ammontano ad € 1.076 e sono da ricondursi per € 3 ad arrotondamento stipendi, per € 118 a ritenute erariali sui redditi di lavoro autonomo derivanti dalla riduzione degli imponibili in applicazione della legge 266/05 (Decreto Tagliaspese), per € 355 ad Iva non deducibile e per € 600 a franchigia Cartasi per biglietteria aerea non utilizzata.

Le insussistenze passive di parte corrente che ammontano complessivamente a € 107.041 derivano dalle economie realizzate in alcuni capitoli di spesa, cap. 10325 per € 721, cap. 10326 per € 1.338, cap. 10328 per € 91.497, cap. 10329 per € 9.485 e cap. 10842 per € 4.000, in alcuni casi - nei valori più significativi - per gli impegni provvisori presi nel corso degli esercizi precedenti (derivanti da delibere) e gli impegni definitivi conclusi nel corso del 2007 (derivanti da fatture).

Le insussistenze in c/capitale ammontanti a € 146.438 sono riconducibili ad economie realizzate per riduzione di impegni provvisori sul cap. 20943-.

Le insussistenze passive per partite di giro ammontano ad € 118 e sono da ricondursi alle ritenute erariali sui redditi di lavoro autonomo derivanti dalla riduzione degli imponibili in applicazione della legge 266/05 (Decreto Tagliaspese).

Nella tabella che segue sono riportati i residui totali al 31/12/2007, cioè quelli rimasti da precedenti esercizi e quelli formati per effetto della gestione.

	ATTIVI			PASSIVI				
	Residui da prec. Eserc.	Residui 2007	Totale Residui	Accertamenti di competenza	Residui da prec. Esercizi	Residui 2007	Totale Residui	Impegni di competenza
Correnti	2.177.305	760.253	2.937.558	10.472.858	5.247.283	1.125.807	6.373.090	5.857.121
C/Capitale	67.863.160	12.182.108	80.045.268	17.667.672	104.256.264	20.212.285	124.468.549	20.569.364
Partite giro	453.090	43.073	496.163	1.149.850	225.199	181.635	406.834	1.149.850
	70.493.555	12.985.434	83.478.989	29.290.380	109.728.746	21.519.727	131.248.473	27.576.335
				0,44				0,78

L' *Incidenza dei residui attivi* misura il peso percentuale dei residui attivi di competenza dell'esercizio sui rispettivi accertamenti d'entrata. Per l'anno 2007 si ottiene un indice pari a 0,44-.

L' *Incidenza dei residui passivi* misura il peso percentuale dei residui passivi di competenza dell'esercizio sui rispettivi impegni di spesa. Per l'anno 2007 si ottiene un indice pari a 0,78-.

Al termine dell'esercizio 2007 i residui attivi che ammontavano a € 78.076.350 sono lievitati a € 83.478.989 (+ 6,92%)-. Per quanto attiene ai residui passivi, questi sono aumentati, per effetto della gestione, da € 118.757.605 a € 131.248.473 (+ 10,52%)-.

RENDICONTO DI CASSA

	Riscossioni di competenza	Riscossioni di residui	Totale Riscossioni	Accertamenti di competenza	Pagamenti di competenza	Pagamenti di residui	Totale Pagamenti	Impegni di competenza
Correnti	9.712.605	481.753	10.194.358	10.472.858	4.731.314	2.565.129	7.296.443	5.857.121
C/Capitale	5.485.564	6.121.393	11.606.957	17.667.672	357.079	6.084.064	6.441.143	20.569.364
Partite di giro	1.106.777	49.238	1.156.015	1.149.830	968.215	126.070	1.094.285	1.149.850
	16.304.946	6.652.384	22.957.330	29.290.380	6.056.608	8.775.263	14.831.871	27.576.335
				0,93				0,81

Si realizza un avanzo di cassa di €. 8.125.457 (incassi € 22.957.330 – pagamenti € 14.831.872) che aumenta le disponibilità da € 47.157.425 (disponibilità all'1/1) a € 55.282.882 (disponibilità al 31/12). L'avanzo di amministrazione che all'1.1.07 ammontava a €. 6.476.169 aumenta a € 7.513.399-.

La *Velocità di riscossione delle entrate correnti* fa registrare un indice pari a 0,93, mentre la *Velocità di gestione delle spese correnti* si attesta su un indice pari a 0,81-.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

	Consistenza di cassa al 1/1/07	47.157.425
Riscossioni	in c/ competenza	16.304.946
	in c/ residui	6.652.384
Pagamenti	in c/ competenza	6.056.608
	in c/ residui	8.775.264
	Consistenza di cassa al 31/12/07	55.282.883
Residui attivi	degli esercizi precedenti	70.493.554
	dell'esercizio	12.985.434
Residui passivi	degli esercizi precedenti	109.728.745
	dell'esercizio	21.519.727
	Avanzo d'amministrazione al 31/12/07	7.513.399

Nel corso dell'esercizio risulta aumentato l'avanzo di amministrazione per € 1.037.230-. La consistenza dell'avanzo era, al 1.1.07, di € 6.476.169, quella a fine esercizio è di € 7.513.399-.

Il prospetto della Situazione Amministrativa partendo dalla consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio, sommando le riscossioni, sia in c/competenza che in conto residui, e sottraendo i pagamenti effettuati nel corso dell'anno, determina l'ammontare della stessa al termine dell'esercizio; l'avanzo di amministrazione realizza la consistenza della cassa nell'ipotesi di contestuale riscossione di tutti i crediti e pagamento di tutti i debiti. Di fatto rappresenta la disponibilità iniziale effettiva per l'esercizio successivo.

IL CAPO DIPT. AMM/VO
Dr. Paolo Pagliari

Parte 1° - ENTRATE

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

3 capitoli	denominazione	GESTIONE DI COMPETENZA							in meno	
		previsione iniziale	variazione in aumento	variazione in diminuiz.	previsione definitiva	riscosse	rimaste da riscuotere	Totali accertati		in più
	TITOLO IP									
	Altre entrate									
	Cap. 5° - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI									
20513/13	Prestazioni accessorie	40.000	20.000	0	60.000	15.265	49.383	64.647	4.647	0
20514/14	Proventi servizio traffico passeggeri	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20515/15	Proventi manovra carri ferroviari	0	100.000	0	100.000	0	0	0	0	100.000
20516/16	Proventi servizi magazzini e spedi.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20517/17	Proventi diversi	10.000	0	0	10.000	12.133	0	12.133	2.133	0
	TOTALE CATEGORIA 5°	50.000	120.000	0	170.000	27.397	49.383	76.780	6.780	100.000

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

4 capitoli	denominazione	GESTIONE DI COMPETENZA													
		previsione iniziale	variazione in aumento	variazione in diminuz.	previsione definitiva	risorse	rimaste da riscuotere	Totale accertati	in più	in meno					
	Cat. 6^a - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI														
20618/18	Canoni di affitto dei beni patrimoniali dell'Ente	70.000	0	0	70.000	43.278	24.902	68.180	0	1.821					
20619/19	Canoni demaniali	1.900.000	500.000	0	2.400.000	2.376.880	104.268	2.481.149	81.149	0					
20620/20	Licenze esercizio d'impresa	200.000	30.000	0	230.000	190.405	14.740	205.145	0	24.855					
20621/21	Atto di sottomissione	290.000	50.000	0	340.000	301.401	0	301.401	0	38.599					
20622/22	Alti fornali	1.800.000	100.000	0	1.900.000	1.780.715	67.263	1.847.978	0	52.022					
20623/23	Iscrizione nel registro delle imprese	125.000	35.000	0	160.000	146.857	0	146.857	0	13.143					
20624/24	Interessi attivi su titoli depositi o/c ed altri	200.000	150.000	0	350.000	143.225	408.824	552.049	202.049	0					
20625/25	Altri proventi patrimoniali	10.000	0	0	10.000	1.187	6.313	7.500	0	2.500					
	TOTALE CATEGORIA 6^a	4.595.000	865.000	0	5.460.000	4.983.949	626.310	5.610.259	283.198	132.919					
	Cat. 7^a - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI														
20726/26	Recupert e rimborsi diversi - Personale in disacco	100.000	0	0	100.000	10.884	84.561	95.444	0	4.556					
20727/27	Altri recuperi e rimborsi diversi	30.000	0	0	30.000	12.567	0	12.567	0	17.433					
	TOTALE CATEGORIA 7^a	130.000	0	0	130.000	23.450	84.561	108.011	0	21.989					

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

10 capitoli	denominazione	GESTIONE DI COMPETENZA												
		previsione iniziale	variazione in aumento	variazione in diminuz.	previsione definitiva	riscosse	rimaste da riscuotere	Totale accertati	in più	in meno				
51954/54	Cag. 19 ^a - EMISSIONI DI OBBLIGAZIONI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Emissione di obbligazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 19^a	100.000	0	0	100.000	0	0	0	0	0	0	0	0	100.000
	TOTALE TITOLO V^a													
	TITOLO V^a - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO													
	Cag. 20 ^a - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO													
62055/55	Ritenute erariali	500.000	100.000	0	600.000	600.000	0	600.000	0	600.000	0	600.000	0	0
62056/56	Ritenute erariali per redditi assimilati al lavoro dipendente	10.000	0	0	10.000	3.916	0	3.916	0	3.916	0	3.916	0	6.084
62057/57	Ritenute erariali per redditi di lavoro autonomo	250.000	0	50.000	200.000	119.457	14.915	134.352	0	134.352	0	134.352	0	65.648
62058/58	Ritenute previdenziali ed assistenziali al personale dipendente	180.000	0	0	180.000	135.072	0	135.072	0	135.072	0	135.072	0	44.928
62059/59	Ritenute previdenziali ed assistenziali ai dirigenti	90.000	0	0	90.000	56.943	0	56.943	0	56.943	0	56.943	0	33.057
62060/60	Ritenute previdenziali ai lavoratori autonomi	30.000	0	0	30.000	6.351	0	6.351	0	6.351	0	6.351	0	23.649
62061/61	I.V.A.	100.000	0	0	100.000	8.656	0	8.656	0	8.656	0	8.656	0	91.344
62062/62	Recupero dal personale per anticipazioni concesse dall'Ente	120.000	0	0	120.000	3.188	17.783	20.970	0	20.970	0	20.970	0	99.030
62063/63	Trattenute per c/ terzi	30.000	0	0	30.000	7.758	0	7.758	0	7.758	0	7.758	0	22.242
62064/64	Rimborso di somme pagate per c/ terzi	200.000	0	50.000	150.000	0	7.960	7.960	0	7.960	0	7.960	0	142.040
62065/65	Partite in sospeso	200.000	0	0	200.000	162.475	2.415	164.890	0	164.890	0	164.890	0	35.110
62066/66	Registrazione concessioni demaniali	50.000	0	0	50.000	2.983	0	2.983	0	2.983	0	2.983	0	47.017
	TOTALE CATEGORIA 20^a	1.760.000	100.000	100.000	1.760.000	1.106.777	43.073	1.149.850	0	1.149.850	0	1.149.850	0	610.150
	TOTALE TITOLO V^a	1.760.000	100.000	100.000	1.760.000	1.106.777	43.073	1.149.850	0	1.149.850	0	1.149.850	0	610.150

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

II capitoli	denominazione	GESTIONE DI COMPETENZA									
		previsione iniziale	variazione in aumento	variazione in diminuz.	previsione definitiva	risorse	rimaste da ricostituire	Totale accertati	in più	in meno	
RIEPILOGO DEI TITOLI											
TITOLO I°	Entrate derivanti da trasferimenti correnti	5.900.000	800.000	0	4.700.000	4.635.842	0	4.635.842	0	64.158	
TITOLO II°	Altre entrate	4.805.000	1.005.000	0	5.810.000	5.076.763	760.251	5.837.016	289.978	262.962	
TITOLO III°	Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
TITOLO IV°	Entrate derivanti da trasferimenti in c/ capitale	25.640.000	5.800.000	13.382.000	18.058.000	5.485.564	12.182.108	17.667.672	324.108	714.456	
TITOLO V°	Entrate derivanti da accensione di prestiti	100.000	0	0	100.000	0	0	0	0	100.000	
TITOLO VI°	Entrate per partite di giro	1.760.000	100.000	100.000	1.760.000	1.106.777	43.073	1.149.850	0	610.150	
Totale Titoli		36.205.000	7.705.000	13.482.000	30.128.000	16.304.946	12.985.434	29.290.380	614.086	1.751.706	

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

3 capitoli	denominazione	2 GESTIONE RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA					Totale dei residui attivi	
		residui iniz. eserc.	risorse	rimasti da riemettere	Totale	variazioni in più	variazioni in meno	previdoni	risorse	differenza in più	differenza in meno		
	TITOLO II*												
	Altre entrate												
	Cap. 5* - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI												
20513/13	Prestazioni accessorie	349.360		349.360	349.360	0	0	60.000	15.265	0	44.735	398.742	
20514/14	Proventi servizio traffico passeggeri	6.778		6.778	6.778	0	0	0	0	0	0	6.778	
20515/15	Proventi manovra carri ferroviari	0		0	0	0	0	100.000	0	0	100.000	0	
20516/16	Proventi servizi magazzini e spazi	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
20517/17	Proventi diversi	0		0	0	0	0	10.000	12.133	2.133	0	0	
	TOTALE CATEGORIA 5*	356.138		356.138	356.138	0	0	170.000	27.397	2.133	144.735	465.320	

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

capitoli	denominazione	GESTIONE RESIDUI ATTIVI				GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui attivi			
		residui in acc. eserc.	ricorsi	rimasti da riaccontare	Totali	variazioni in più	variazioni in meno	previsioni	riciccolimenti		differenza in più	differenza in meno	
	Cat. 6 ^a - REDDITI PROVENTI PATRIMONIALI												
20618/18	Canoni di affitto dei beni patrimoniali dell'Ente	12.722	12.722	0	12.722	0	0	70.000	55.999	0	14.001	24.902	
20619/19	Canoni demaniali	145.757	25.208	104.704	129.912	0	13.845	2.400.000	2.402.088	2.088	0	208.972	
20620/20	Licenze esercizio d'impresa	0	0	0	0	0	0	230.000	190.405	0	39.595	14.740	
20621/21	Atto di solfomissione	0	0	0	0	0	0	340.000	301.401	0	38.599	0	
20622/22	Altri formali	65.590	65.590	0	65.590	0	0	1.900.000	1.846.305	0	53.695	67.265	
20623/23	Iscrizione nel registro delle imprese	0	0	0	0	0	0	160.000	146.857	0	13.143	0	
20624/24	Interessi attivi su titoli depositi c/c ed altri	279.776	279.776	0	279.776	0	0	350.000	423.001	73.001	0	468.824	
20625/25	Altri proventi patrimoniali	22.488	16.663	3.197	19.859	0	2.629	10.000	17.850	7.850	0	9.510	
	TOTALE CATEGORIA 6 ^a	526.332	399.958	107.901	507.859	0	18.473	5.469.000	5.383.307	82.959	159.032	754.210	
	Cat. 7 ^a - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI												
20726/26	Recupero e rimborsi diversi - Personale in distacco	126.508	64.795	42.091	106.885	0	19.623	100.000	75.078	0	24.322	120.651	
20727/27	Altri recuperi e rimborsi diversi	142.289	0	142.289	142.289	0	0	30.000	12.567	0	17.433	142.289	
	TOTALE CATEGORIA 7 ^a	268.797	64.795	184.380	249.174	0	19.623	130.000	88.245	0	41.755	268.940	

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

6	6	GESTIONE RESIDUATIVI					GESTIONE DI CASSA					Totale dei residui altri	
		capitoli	denominazione	residui iniz. eserc.	risorse	rimasti da risorse	Totali	variazioni in più	variazioni in meno	previdenti	ricessioni		differenza in più	differenza in meno
			TITOLO 10*										
			Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti										
			Cat. 9* - ALIENAZIONE DI IMMOBILI										
	3092/29		Alienazione di immobili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			TOTALE CATEGORIA 9*	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			Cat. 10* - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE DIVERSE										
	3100/50		Cessione di immobilizzazioni tecniche	459.130	65.590	393.540	459.130	0	0	135.000	65.590	0	69.410
	3101/51		Cessione di attrezzature e macchinari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3102/52		Cessione di automezzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3103/53		Cessione di mobili e macchine d'ufficio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3104/54		Cessione di software ed hardware	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			TOTALE CATEGORIA 10*	459.130	65.590	393.540	459.130	0	0	135.000	65.590	0	69.410
			Cat. 11* - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI										
	3115/55		Realizzo di somme investite in titoli e valori mobiliari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			TOTALE CATEGORIA 11*	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			TOTALE TITOLO 10*	459.130	65.590	393.540	459.130	0	0	135.000	65.590	0	69.410
			TOTALE CATEGORIA 10*	459.130	65.590	393.540	459.130	0	0	135.000	65.590	0	69.410
			TOTALE CATEGORIA 11*	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			TOTALE TITOLO 10* E 11*	459.130	65.590	393.540	459.130	0	0	135.000	65.590	0	69.410

7 capitoli	denominazione	GESTIONE RESIDUI ATTIVI				GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui attivi			
		residui int. ester.	riscossi	rimasti da riemettere	Totali	variazioni in più	variazioni in meno	previsioni	riscossioni		differenza in più	differenza in meno	
	Clag. 12 ^a - RISCOSSIONE DI CREDITI												
31256/76	Prelevamento da depositi bancari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31277/77	Ritiro di depositi a cauzione presso terzi	9.235	0	9.235	9.235	0	0	0	0	0	0	0	9.235
31258/78	Riscossione di altri crediti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 12 ^a	9.235	0	9.235	9.235	0	0	0	0	0	0	0	9.235
Riassunto	Categoria:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Clag. 9 ^o	Alienazione immobiliare e diritti reali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Clag. 10 ^o	Alienazione immobilizzatori tecniche e beni immateriali	459.130	65.590	393.540	459.130	0	0	0	135.000	65.590	0	69.410	393.540
Clag. 11 ^o	Poste correttive e compensative di spese correnti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Clag. 12 ^o	Entrate non classificabili in altre voci	9.235	0	9.235	9.235	0	0	0	0	0	0	0	9.235
	TOTALE TITOLO III ENTRATE PER ALIENAZIONE BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	468.365	65.590	402.775	468.365	1	0	135.000	65.590	0	69.410	0	402.775

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

9 espliciti	denominazione	9 GESTIONE RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA					Totale dei residui attivi		
		residui iniz. eserc.	ricorsi	rimasti da rischiare	Totale	variazioni in più	variazioni in meno	previdoni	ricessioni	differenza in più	differenza in meno			
	Catg. 16^a - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO													
41648/48	Trasferimenti dalla Camera di Commercio della Spezia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41649/49	Trasferimenti da altri Enti pubblici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41650/50	Trasferimenti diversi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 16^a	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE TITOLO IV^o	74.209.933	6.055.803	67.460.384	73.516.187	0	693.746	18.055.000	11.541.367	900.000	7.416.633		79.442.492	
	TITOLO V^o Entrate derivanti da accensione di prestiti													
	Catg. 17^a - ASSUNZIONE DI MUTUI													
51751/51	Operazioni finanziarie a medio e lungo termine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 17^a	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Catg. 18^a - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI													
51852/52	Operazioni finanziarie a breve termine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51853/53	Depositi di terzi a cauzione	0	0	0	0	0	0	100.000	0	0	0	100.000	0	0
	TOTALE CATEGORIA 18^a	0	0	0	0	0	0	100.000	0	0	0	100.000	0	0

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

10 capitoli	denominazione	10 residui iniz. eserc.					GESTIONE RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA					Totale dei residui attivi
		residui iniz. eserc.	rimasti da risolvere	Totale	variazioni in più	variazioni in meno	risconti	previsioni	risconti	variazioni in più	variazioni in meno	risconti	previsioni	risconti	variazioni in più	variazioni in meno	
51954/54	Emissione di obbligazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	TOTALE CATEGORIA 19*	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	TOTALE TITOLO V*	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	TITOLO VI* - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO																
62055/55	Riscuote emittali	393	0	393	0	393	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
62056/56	Riscuote emittali per redditi assimilati al lavoro dipendente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
62057/57	Riscuote emittali per redditi di lavoro autonomo	1.118	0	1.000	0	1.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
62058/58	Riscuote previdenziali ed assistenziali al personale dipendente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
62059/59	Riscuote previdenziali ed assistenziali ai dirigenti	473	0	473	0	473	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
62060/60	Riscuote previdenziali al lavoratori autonomi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
62061/61	I.V.A.	16.117	2.344	13.217	0	15.762	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
62062/62	Recupero del personale per anticipazioni concesse dall'Ente	61.182	36.219	24.959	0	61.178	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
62063/63	Trattenute per c/ terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
62064/64	Rimborso di somme pagate per c/ terzi	261.864	0	261.864	0	261.864	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
62065/65	Partite in sospeso	162.128	10.001	151.527	0	161.528	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
62066/66	Registrazione concessioni demaniali	129	0	129	0	129	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	TOTALE CATEGORIA 20*	503.604	49.238	453.090	1	502.328	1	1.077	1	1.077	0	1.760.000	1.156.015	0	603.983	496.163	
	TOTALE TITOLO VI*	503.604	49.238	453.090	1	502.328	1	1.077	1	1.077	0	1.760.000	1.156.015	0	603.983	496.163	

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

II capitoli	denominazione	GESTIONE RESIDUATIVI				GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui attivi		
		residui iniz. exerc.	ricosti	rimasti da ricoprire	Totale	variazioni in più	variazioni in meno	previsioni	ricorrenze		differenza in più	differenza in meno
RIEPILOGO DEI TITOLI												
TITOLO I ^o	Entrate derivanti da trasferimenti correnti	1.715.065	0	1.517.571	1.517.571	0	197.494	5.000.000	4.635.842	0	364.158	1.517.571
TITOLO II ^o	Altre entrate	1.179.583	481.733	650.734	1.141.487	0	38.097	5.810.000	5.338.515	94.638	345.522	1.419.987
TITOLO III ^o	Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti	468.305	65.590	402.776	468.366	1	0	135.000	65.590	0	69.410	402.776
TITOLO IV ^o	Entrate derivanti da trasferimenti in c/capitale	74.209.933	6.055.803	67.460.384	73.516.187	0	693.746	18.658.000	11.541.367	900.000	7.116.633	79.642.492
TITOLO V ^o	Entrate derivanti da accensione di prestiti	0	0	0	0	0	0	100.000	0	0	100.000	0
TITOLO VI ^o	Entrate per partite di giro	503.404	49.218	453.090	502.328	1	1.077	1.760.000	1.136.015	0	603.985	496.163
Totale Titoli		78.076.350	6.652.384	76.493.554	77.145.938	2	930.414	30.863.000	22.857.329	994.038	8.999.708	83.478.988

Parte 2° - SPESE

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

12 capitoli	denominazione	GESTIONE DI COMPETENZA							Totali impegnati	in più	in meno
		previsione iniziale	variazione in aumento	variazione in diminuz.	previsione definitiva	pagate	rimaste da pagare				
	TITOLO I^o - SPESE CORRENTI										
	Catg. 1 ^a - SPESE PER ORGANI DELL'AZIENDA										
10.101	Spese per gli Organi dell'Autorità Portuale	480.000	0	30.000	450.000	317.749	2.429	320.178	0	129.822	
	Catg. 2 ^a - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO										
		480.000	0	30.000	450.000	317.749	2.429	320.178	0	129.822	
10202/2	Emolumenti fissi al personale dipendente	1.500.000	150.000	0	1.650.000	1.559.283	0	1.559.283	0	90.717	
10203/3	Prestazioni straordinarie al personale dipendente	200.000	20.000	0	220.000	213.289	0	213.289	0	6.711	
10204/4	Oneri per la contrattazione decentrata	300.000	20.000	0	320.000	75.910	173.445	249.356	0	70.644	
10205/5	Emolumenti al personale non dipendente	30.000	0	0	30.000	3.100	5.000	8.100	0	21.900	
10206/6	Indennità di missione e rimborsi spese al pers. dipend.	90.000	10.000	0	100.000	94.978	3.864	98.842	0	1.158	
10207/7	Altri oneri per il personale	70.000	0	0	70.000	43.290	2.240	45.530	0	24.470	
10208/8	Contributi di liberalità ad associazioni dei dipendenti	15.000	0	0	15.000	0	0	0	0	15.000	
10209/9	Spese per organizzazione di corsi per il personale	30.000	0	0	30.000	3.630	4.458	8.088	0	21.912	
10210/10	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Azienda	500.000	65.000	0	565.000	487.492	60.880	548.371	0	16.629	
10211/11	Trattamento di fine rapporto ed incentivi per dimissioni volontarie	350.000	0	0	350.000	15.498	7.329	22.827	0	327.173	
	TOTALE CATEGORIA 2^a	3.085.000	265.000	0	3.350.000	2.496.470	237.217	2.733.687	0	596.313	

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

13 capitoli	denominazione	GESTIONE DI COMPETENZA										in meno					
		previsione iniziale	variazione in aumento	variazione in diminuz.	previsione definitiva	pagate	rimaste da pagare	Totale impegnati	in più								
	Cat. 3^ - SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI																
10312/12	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi postali	50.000	0	21.000	29.000	3.432	0	3.432	0	3.432	0	25.568					
10313/13	Prestazioni di terzi per manutenzioni, riparazioni etc.	100.000	40.000	0	140.000	104.728	33.690	138.418	0	138.418	0	1.582					
10314/14	Acquisto materiale di consumo	25.000	0	1.000	24.000	0	0	0	0	0	0	24.000					
10315/15	Utenze per impianti	55.000	0	0	55.000	36.077	0	36.077	0	36.077	0	18.923					
10316/16	Utenze di competenza	180.000	30.000	0	210.000	184.814	104	184.918	0	184.918	0	25.082					
10317/17	Materiale di economato	30.000	0	1.000	29.000	14.645	2.497	17.143	0	17.143	0	11.857					
10318/18	Vestitario	5.000	0	0	5.000	314	769	1.084	0	1.084	0	3.916					
10319/19	Spese rappresentanza	7.000	0	500	6.500	6.463	0	6.463	0	6.463	0	37					
10320/20	Spese postali e telegrafiche	20.000	10.000	0	30.000	19.185	1.284	20.469	0	20.469	0	9.531					

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

15 capitoli	denominazione	GESTIONE DI COMPETENZA													
		previsione iniziale	variazione in aumento	variazione in diminuz.	previsione definitiva	pagate	rimaste da pagare	Totale impegnati	in più	in meno					
	Clag. 6° - ONERI TRIBUTARI														
10636736	Imposte e tasse	320.000	60.000	0	380.000	208.173	135.184	343.357	0	36.643					
10637737	Tributi vari	50.000	0	0	50.000	15.040	0	15.040	0	34.960					
	TOTALE CATEGORIA 6°	370.000	60.000	0	430.000	223.214	135.184	358.398	0	71.602					
	Clag. 7° - POSTE CORRETIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI														
10738738	Restituzioni e rimborsi diversi	5.000	15.000	0	20.000	14.287	174	14.461	0	5.539					
	TOTALE CATEGORIA 7°	5.000	15.000	0	20.000	14.287	174	14.461	0	5.539					
	Clag. 8° - SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI														
10839739	Spese per lit. arbitraggi, risarcimenti e accessori	400.000	0	100.000	300.000	0	0	0	0	300.000					
10840740	Fondo di riserva	200.000	0	200.000	0	0	0	0	0	0					
10841741	Oneri vari straordinari	218.500	0	218.500	0	0	0	0	0	0					
10842742	Spese per realizzo delle entate	35.000	65.000	0	100.000	0	0	0	0	100.000					
	TOTALE CATEGORIA 8°	853.500	65.000	518.500	400.000	0	0	0	0	400.000					
	Totale Titolo 1°	7.362.500	694.000	578.000	7.478.500	4.731.314	1.125.807	5.857.121	0	1.621.379					

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

16 capitoli	denominazione	GESTIONE DI COMPETENZA							in più	in meno
		previsione iniziale	variazione in aumento	variazione in diminuz.	previsione definitiva	pagate	rimaste da pagare	Totali impegnati		
	TITOLO 10^a - SPESE C/ CAPITALE									
	Catg. 9^a - ACQUISTO DI IMMOBILI ED OPERE PORTUALI									
20943/43	Opere e fabbricati	418.000	7.524.000	0	7.942.000	36.720	7.641.290	7.678.010	263.990	
20944/44	Opere e fabbricati (finanziamenti statali)	25.750.000	0	13.892.000	11.858.000	0	11.858.000	11.858.000	0	
	TOTALE CATEGORIA 9^a	26.168.000	7.524.000	13.892.000	19.800.000	36.720	19.499.290	19.536.010	263.990	
	Catg. 10^a - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE									
21045/45	Impianti portuali	122.000	0	22.000	100.000	1.139	0	1.139	98.861	
21046/46	Acquisto di attrezzature, macchinari ed altri beni mobili	92.000	0	42.000	50.000	1.858	12.524	14.382	35.018	
21047/47	Acquisto automezzi	0	0	0	0	0	0	0	0	
21048/48	Acquisto di mobili e macchine d'ufficio	71.000	9.000	0	80.000	10.360	28.293	38.652	41.348	
21049/49	Acquisto di software ed hardware	102.000	48.000	0	150.000	67.650	77.278	144.928	5.072	
21050/50	Acquisto di beni immateriali	0	70.000	0	70.000	24.720	44.900	69.620	380	
	TOTALE CATEGORIA 10^a	387.000	127.000	64.000	450.000	108.726	162.995	268.721	181.279	

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

L7 capitoli	denominazione	GESTIONE DI COMPETENZA													
		previsione iniziale	variazione in aumento	variazione in diminuzione	previsione definitiva	pagate	rimaste da pagare	Totale impegnati	in più	in meno					
	Catg. 11° - PARTECIPAZIONI ED ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI														
21151/51	Sottoscrizione ed acquisto di partecipazioni azionarie	51.000	499.000	0	550.000	0	550.000	0	550.000	0	550.000	0	0	0	0
21152/52	Conferimento e quote di partecipazioni al patrimonio di altri Enti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21153/53	Acquisto di titoli	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 11°	51.000	499.000	0	550.000	0	550.000	0	550.000	0	550.000	0	0	0	0
	Catg. 12° - DEPOSITI BANCARI - CREDITORI ED ALTRE ANTICIPAZIONI														
21254/54	Versamento su depositi bancari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21255/55	Depositi e cauzioni presso terzi	5.000	0	0	5.000	0	5.000	0	5.000	0	5.000	0	0	5.000	0
21256/56	Concessione di crediti diversi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 12°	5.000	0	0	5.000	0	5.000	0	5.000	0	5.000	0	0	5.000	0

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

20 capitoli	denominazione	GESTIONE DI COMPETENZA							in più	in meno
		previsione iniziale	variazione in aumento	variazione in diminuz.	previsione definitiva	pagate	rimaste da pagare	Totale impegnati		
	TITOLO IV° - USCITE PER PARTITE DI GIRO									
	Calg. 1° - USCITE AVENTINATURA DI PARTITE DI GIRO									
41863/63	Ritenute erariali per il personale dipendente	500.000	100.000	0	600.000	543.824	56.176	600.000	0	0
41863/64	Ritenute erariali per i redditi assimilati al lavoro dipendente	10.000	0	0	10.000	0	3.916	3.916	0	6.084
41863/65	Ritenute erariali per i redditi di lavoro autonomo	250.000	0	50.000	200.000	95.006	39.347	134.352	0	65.648
41866/66	Ritenute previdenziali ed assistenziali per il personale dipendente	180.000	0	0	180.000	119.302	15.770	135.072	0	44.928
41867/67	Ritenute previdenziali ed assistenziali per i dirigenti	90.000	0	0	90.000	46.809	10.133	56.943	0	33.057
41868/68	Ritenute previdenziali per lavoro autonomo	30.000	0	0	30.000	6.174	177	6.351	0	23.650
41869/69	I.V.A.	100.000	0	0	100.000	7.215	1.440	8.656	0	91.344
41870/70	Anticipazioni dell'Ente al personale	120.000	0	0	120.000	20.966	5	20.970	0	99.030
41871/71	Versamento di ritenute per c/ terzi	30.000	0	0	30.000	4.696	3.062	7.758	0	22.242
41872/72	Somme pagate per c/ terzi	200.000	0	50.000	150.000	0	7.960	7.960	0	142.040
41873/73	Partite in sospeso	200.000	0	0	200.000	121.240	43.650	164.890	0	35.110
41874/74	Registrazione concessioni demaniali	50.000	0	0	50.000	2.983	0	2.983	0	47.017
	TOTALE CATEGORIA 1°	1.760.000	100.000	100.000	1.760.000	968.215	181.635	1.149.850	0	610.150
	TOTALE TITOLO IV°	1.760.000	100.000	100.000	1.760.000	968.215	181.635	1.149.850	0	610.150

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

21 capitoli	denominazione	GESTIONE DI COMPETENZA						in più	in meno	
		previsione iniziale	variazione in aumento	variazione in diminuz.	previsione definitiva	pagate	rimaste da pagare			Totale impegnati
	RIEPILOGO DEI TITOLI									
TITOLO I ^o	Spese correnti	7.362.500	694.000	578.000	7.478.500	4.731.314	1.125.807	5.857.121	0	1.621.379
TITOLO II ^o	Spese in c/ capitale	26.911.000	8.150.000	13.956.000	21.105.000	357.079	20.212.285	20.569.364	0	535.636
TITOLO III ^o	Estinzione di mutui ed anticipazioni	100.000	0	0	100.000	0	0	0	0	100.000
TITOLO IV ^o	Partite di giro	1.760.000	100.000	100.000	1.760.000	968.215	181.635	1.149.850	0	610.150
	Totale Titoli	36.133.500	8.944.000	14.634.000	30.443.500	6.056.608	21.519.727	27.576.335	0	2.867.165

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

12 capitoli	denominazione	12 GESTIONE RESIDUI PASSIVI				GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi		
		residui iniz. exerc.	pagati	rimasti da pagare	Totali	variazioni in più	variazioni in meno	previsioni	pagamenti		differenza in più	differenza in meno
TITOLO P - SPESE CORRENTI												
Cavig. 1^ - SPESE PER ORGANI DELL'AZIENDA												
1010/1/1	Spese per gli Organi dell'Autorità Portuale	28.849	3.124	25.725	28.849	0	0	450.000	320.873	0	129.127	28.154
Cavig. 2^ - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO												
1020/2	Emolumenti fissi al personale dipendente	0	0	0	0	0	0	1.650.000	1.559.283	0	90.717	0
1020/3	Prestazioni straordinarie al personale dipendente	0	0	0	0	0	0	220.000	215.289	0	5.711	0
1020/4	Altri emolumenti variabili al personale dipendente	247.336	141.086	106.250	247.336	0	0	320.000	216.996	0	103.004	279.695
1020/5	Emolumenti al personale non dipendente	1.500	0	1.500	1.500	0	0	30.000	3.100	0	26.900	6.500
1020/6	Indennità di missione e rimborsi spese al pers. dipend.	1.611	1.611	0	1.611	0	0	100.000	96.589	0	3.411	3.864
1020/7	Altri oneri per il personale	6.352	2.666	3.686	6.352	0	0	70.000	45.956	0	24.044	5.826
1020/8	Contributi di liberalità ad associazioni dei dipendenti	8.953	8.953	0	8.953	0	0	15.000	8.953	0	6.047	0
1020/9	Spese per organizzazione di corsi per il personale	1.048	1.048	0	1.048	0	0	30.000	4.678	0	25.322	4.458
1021/0	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Azienda	44.775	44.775	0	44.775	0	0	565.000	532.267	0	32.733	60.880
1021/1	Trattamento di fine rapporto ed incentivi per dimissioni volontarie	6.238	6.238	0	6.238	0	0	350.000	21.736	0	328.264	7.329
TOTALE CATEGORIA 2^		317.713	206.378	111.336	317.714	1	0	3.350.000	2.702.843	0	647.157	368.553

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

13 capitoli	denominazione	13 GESTIONE RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA					Totale dei residui passivi		
		residui iniz. exerc.	pagati	rimasti da pagare	Totale	variazioni in più	variazioni in meno	previdoni	pagamenti	differenza in più	differenza in meno			
	13 Capit. 3^ - SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI													
10312/12	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali	1.560	1.560	0	1.560	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10313/13	Prestazioni di terzi per manutenzione, riparazioni etc.	79.061	69.050	10.010	79.061	0	0	0	0	33.778	0	0	0	43.700
10314/14	Acquisito materiale di consumo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10315/15	Utenze per impianti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10316/16	Utenze di competenza	3.429	182	3.247	3.429	0	0	0	0	36.077	0	0	0	0
10317/17	Materiale di economia	1.868	1.868	0	1.868	0	0	0	0	184.956	0	0	0	3.351
10318/18	Vestitario	0	0	0	0	0	0	0	0	16.513	0	0	0	2.497
10319/19	Spese rappresentanza	683	64	620	683	0	0	0	0	3.14	0	0	0	769
10320/20	Spese postali e telegrafiche	252	352	0	252	0	0	0	0	6.527	27	0	0	620
										19.437	0	0	0	1.284

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

capitoli	denominazione	GESTIONE RESIDUI PASSIVI				GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi		
		residui iniz. eserc.	pagati	rimasti da pagare	Totali	variazioni in più	variazioni in meno	previsioni	pagamenti		differenza in più	differenza in meno
10321/21	Spese telefoniche	6.759	5.106	1.652	6.759	0	0	50.000	44.359	0	5.601	7.108
10322/22	Spese per consulenze, studi ed altre prestazioni professionali	102.852	2.448	100.404	102.852	0	0	91.000	15.209	0	75.791	110.088
10323/23	Locazioni passive	1.767	1.767	0	1.767	0	0	9.000	6.247	0	2.753	4.221
10324/24	Spese promozionali e di propaganda	96.708	68.849	27.859	96.708	0	1	155.000	157.593	2.593	0	93.299
10325/25	Spese legali, giudiziarie e varie	98.696	25.340	73.635	97.975	0	721	210.000	86.444	0	123.556	207.807
10326/26	Premi di assicurazione	1.338	0	0	0	0	1.338	115.000	63.122	0	51.878	42.054
10327/27	Spese per pulizia uffici	2.430	2.430	0	2.430	0	0	55.000	45.172	0	9.728	3.630
10328/28	Spese per pulizia aree portuali	143.976	52.480	0	52.480	0	91.496	320.000	275.505	0	84.495	111.975
10329/29	Spese per pulizia specchi acqui	52.937	43.453	0	43.453	0	9.485	240.000	199.307	0	40.693	62.218
10330/30	Spese diverse	207.514	132.921	74.593	207.514	0	0	400.000	382.367	0	17.633	179.351
10331/31	Spese per fidejussi, manutenzione strade e demolizioni	6.527.569	1.708.582	4.818.786	6.527.569	0	0	180.000	1.796.034	1.616.034	0	4.866.021
10332/32	Spese per servizi informatici e telematici	44.569	44.152	417	44.569	0	0	200.000	156.584	0	43.416	53.389
10333/33	Spese di vigilanza	29.948	29.948	0	29.948	0	0	120.000	124.549	4.549	0	19.779
	TOTALE CATEGORIA 3ª	7.403.716	2.190.453	5.110.222	7.300.675	1	103.042	2.673.500	3.755.266	1.656.980	575.214	5.813.341
10434/34	Categ. 4ª - TRASFERIMENTI PASSIVI											
	Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale	47.789	47.789	0	47.789	0	0	150.000	162.200	12.200	0	27.684
	TOTALE CATEGORIA 4ª	47.789	47.789	0	47.789	0	0	150.000	162.200	12.200	0	27.684
10535/35	Categ. 5ª - ONERI FINANZIARI											
	Interessi passivi, spese e commissioni bancarie	22	22	0	22	0	0	5.000	393	0	4.607	0
	TOTALE CATEGORIA 5ª	22	22	0	22	0	0	5.000	393	0	4.607	0

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

15 capitoli	denominazione	15 GESTIONE RESIDUI PASSIVI					15 GESTIONE DI CASSA					Totale dei residui passivi		
		residui iniz. eserc.	pagati	rimasti da pagare	Totale	variazioni in più	variazioni in meno	previsioni	pagamenti	differenza in più	differenza in meno			
	Clag. 6 ^a - ONERI TRIBUTARI													
1065676	Imposte e tasse	96.995	96.995	0	96.995	0	0	0	380.000	305.169	0	74.831	135.184	
1065737	Tributi vari	368	368	0	368	0	0	0	50.000	15.408	0	34.592	0	
	TOTALE CATEGORIA 6 ^a	97.363	97.363	0	97.363	0	0	0	430.000	320.577	0	109.423	135.184	
	Clag. 7 ^a - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI													
1073878	Restituzioni e rimborsi diversi	0	0	0	0	0	0	0	20.000	14.287	0	5.713	174	
	TOTALE CATEGORIA 7 ^a	0	0	0	0	0	0	0	20.000	14.287	0	5.713	174	
	Clag. 8 ^a - SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI													
1083979	Spese per lit. arbitraggi, risarcimenti e accessori	0	0	0	0	0	0	0	300.000	0	0	300.000	0	
1084040	Fondo di riserva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1084141	Oneri vari straordinari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1084242	Spese per realizzo delle entite	24.000	20.000	0	20.000	0	4.000	0	100.000	20.000	0	80.000	0	
	TOTALE CATEGORIA 8 ^a	24.000	20.000	0	20.000	0	4.000	0	400.000	20.000	0	380.000	0	
	Totale Titolo 1 ^o	7.919.452	2.565.129	5.247.283	7.812.412	3	107.043	1.669.179	7.478.500	7.296.443	1.851.256	6.373.090		

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

16 capitoli	denominazione	16 GESTIONE RESIDUI PASSIVI				GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi		
		residui iniz. esers.	pagati	rimasti da pagare	Totale	variazioni in più	variazioni in meno	previsioni	pagamenti		differenza in più	differenza in meno
	TITOLO IV - SPESE DI CAPITALE											
	Clg. 9° - ACQUISTO DI IMMOBILI ED OPERE FORTUALI											
2094343	Opere e fabbricati	11.138.699	1.892.803	9.209.458	11.012.261	0	146.438	7.942.000	1.839.523	0	5.102.477	16.850.748
2094444	Opere e fabbricati (finanziamenti statali)	97.770.145	4.231.295	93.538.850	97.770.145	0	0	11.838.000	4.231.295	0	7.626.705	105.396.850
	TOTALE CATEGORIA 9°	108.928.844	6.024.098	102.748.308	108.782.406	0	146.438	19.800.000	6.070.818	0	12.729.182	222.247.598
	Clg. 10° - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE											
2104545	Impianti portuali	126.020	0	126.020	126.020	0	0	100.000	1.139	0	98.861	126.020
2104646	Acquisto di attrezzature, macchinari ed altri beni mobili	163.323	8.388	154.937	163.323	0	0	50.000	10.246	0	39.754	167.461
2104747	Acquisto automezzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2104848	Acquisto di mobili e macchine d'ufficio	13.694	7.454	6.240	13.694	0	0	80.000	17.814	0	62.186	34.533
2104949	Acquisto di battenti	1.152.417	34.124	1.118.292	1.152.417	0	0	150.000	101.774	0	48.226	1.193.570
2105050	Acquisto di beni immateriali	0	0	0	0	0	0	70.000	24.720	0	45.280	44.000
	TOTALE CATEGORIA 10°	1.455.536	49.966	1.405.489	1.455.536	0	0	450.000	155.693	0	294.307	1.568.844

19 capitoli	denominazione	19 GESTIONE RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA						Totale dei residui passivi	
		residui iniz. eserc.	pagati	rimasti da pagare	Totale	variazioni in più	variazioni in meno	provisionsi	pagamenti	differenza in più	differenza in meno				
	Clig. 15° - RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PASSIVE														
31560/60	Rimborso di anticipazioni passive	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 15°	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Clig. 16° - RIMBORSO DI OBBLIGAZIONI														
31661/61	Rimborso di obbligazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 16°	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Clig. 17° - ESTINZIONE DI DEBITI DIVERSI														
30762/62	Restituzione depositi di terzi a cauzione	15.644	0	15.644	15.644	0	15.644	0	100.000	0	100.000	0	100.000	0	15.644
	TOTALE CATEGORIA 17°	15.644	0	15.644	15.644	0	15.644	0	100.000	0	100.000	0	100.000	0	15.644
	Totale Titolo III°	15.644	0	15.644	15.644	0	15.644	0	100.000	0	100.000	0	100.000	0	15.644

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

20 capitoli	denominazione	20 CESTIONE RESIDUI PASSIVI					CESTIONE DI CASSA					Totale dei residui passivi		
		residui iniz. eserc.	pagati	rimasti da pagare	Totale	variazioni in più	variazioni in meno	previsioni	pagamenti	differenza in più	differenza in meno			
	TITOLO IV - USCITE PER PARTITE DI GIRO													
	Calg. I° - USCITE A VENTINATURA DI PARTITE DI GIRO													
41863/63	Ritenute erariali per il personale dipendente	47.880	47.880	0	47.880	0	0	0	0	0	0	0	8.296	56.176
41863/64	Ritenute erariali per i redditi assimilati al lavoro dipendente	1.065	1.065	0	1.065	0	0	0	0	0	0	0	8.935	3.916
41863/65	Ritenute erariali per i redditi di lavoro autonomo	20.981	19.864	1.000	20.864	0	118	0	0	0	0	0	85.131	40.347
41866/66	Ritenute previdenziali ed assistenziali per il personale dipendente	12.426	12.426	0	12.426	0	0	0	0	0	0	0	48.272	15.770
41867/67	Ritenute previdenziali ed assistenziali per i dirigenti	6.633	6.633	0	6.633	0	0	0	0	0	0	0	36.558	10.133
41868/68	Ritenute previdenziali per lavoro autonomo	812	812	0	812	0	0	0	0	0	0	0	23.014	177
41869/69	I.V.A.	5.980	0	5.980	5.980	0	0	0	0	0	0	0	92.785	7.420
41870/70	Anticipazioni all'Ente al personale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	98.034	5
41871/71	Versamento di trattamento per ex terzi	2.879	2.854	25	2.879	0	0	0	0	0	0	0	22.450	3.007
41872/72	Somme pagate per ex terzi	217.700	12.278	205.422	217.700	0	0	0	0	0	0	0	137.722	215.882
41873/73	Partite in sospeso	22.322	22.259	63	22.322	0	0	0	0	0	0	0	56.501	43.715
41874/74	Registrazione concessioni demaniali	12.709	0	12.709	12.709	0	0	0	0	0	0	0	47.017	12.709
	TOTALE CATEGORIA I°	351.386	126.070	225.316	351.269	0	118	0	0	0	0	0	665.715	406.334
	TOTALE TITOLO IV°	351.386	126.070	225.316	351.269	0	118	0	0	0	0	0	665.715	406.334

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

21 capitoli	denominazione	GESTIONE RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA					Totale dei residui passivi
		residui iniz. esec.	pagati	rimasti da pagare	Totale	variazioni in più	variazioni in meno	previsioni	pagamenti	differenza in più	differenza in meno	
RIEPILOGO DEI TITOLI												
TITOLO I*	Spese correnti	7.919.452	2.565.129	5.247.283	7.812.412	3	107.043	7.478.500	7.296.443	1.669.179	1.851.236	6.373.090
TITOLO II*	Spese in c/ capitale	110.471.123	6.084.064	104.240.620	110.324.684	0	146.439	21.105.000	6.441.144	0	14.663.856	124.432.905
TITOLO III*	Estimazione di mutui ed anticipazioni	15.644	0	15.644	15.644	0	0	100.000	0	0	100.000	15.644
TITOLO IV*	Partite di giro	351.386	126.070	225.199	351.269	0	118	1.760.000	1.094.285	0	665.715	406.834
	Totale Titoli	118.757.606	8.775.264	109.728.748	118.504.009	3	253.600	30.443.500	14.831.872	1.669.179	17.290.808	131.248.472

Parte 3° - SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Tabella dimostrativa dell'Avanzo di Amministrazione al termine dell'esercizio 2007

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 2007

Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio		47.157.425
Riscossioni	in c/competenza	16.304.946
	in c/residui	6.652.384
Pagamenti	in c/competenza	6.056.608
	in c/residui	8.775.264
Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio		55.282.882
Residui attivi	degli esercizi precedenti dell'esercizio	70.493.554 12.985.434
Residui passivi	degli esercizi precedenti dell'esercizio	109.728.745 21.519.727
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio		7.513.399

SINTESI FINANZIARIA

QUADRO FINANZIARIO RIASSUNTIVO DEL BILANCIO CONSUNTIVO 2007

ENTRATE		SPESE	
	Competenza		Competenza
TITOLO I - Entrate derivanti da trasferimenti correnti			
Cat. 1	4.635.842	Cat. 1	320.178
Cat. 2	0	Cat. 2	2.753.687
Cat. 3	0	Cat. 3	2.267.932
Cat. 4	0	Cat. 4	142.095
	Totale titolo I°		5.857.121
	4.635.842		
TITOLO II - Altre entrate			
Cat. 5	76.780	Cat. 5	358.398
Cat. 6	5.610.259	Cat. 6	14.461
Cat. 7	108.011	Cat. 7	0
Cat. 8	41.966	Cat. 8	0
	Totale titolo II°		5.857.121
	5.837.016		
	Totale entrate correnti		Totale spese correnti
	10.472.858		5.857.121
TITOLO III - Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti			
Cat. 9	0	Cat. 9	19.536.010
Cat. 10	0	Cat. 10	268.721
Cat. 11	0	Cat. 11	550.000
Cat. 12	0	Cat. 12	0
Cat. 13	0	Cat. 13	214.633
	Totale titolo III°		20.569.364
	17.667.672		
TITOLO IV - Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale			
Cat. 14	0	Cat. 14	0
Cat. 15	0	Cat. 15	0
Cat. 16	0	Cat. 16	0
Cat. 17	0	Cat. 17	0
	Totale titolo IV°		0
	17.667.672		
TITOLO V - Entrate derivanti da accensione di prestiti			
Cat. 18	0	Cat. 18	0
Cat. 19	0	Cat. 19	0
	Totale titolo V°		0
	17.667.672		
	Totale entrate conto capitale		Totale spese conto capitale
	17.667.672		20.569.364
TITOLO VI - Entrate per partite di giro			
Cat. 20	1.149.850	Cat. 18	1.149.850
	Totale titolo VI°		Totale titolo IV°
	1.149.850		1.149.850
	Totale entrate per partite di giro		Totale spese per partite di giro
	29.290.380		1.149.850
	TOTALE ENTRATE		TOTALE SPESE
	29.290.380		27.576.335
	DISAVANZO FINANZIARIO		AVANZO FINANZIARIO
	0		1.714.045
	TOTALE GENERALE		TOTALE GENERALE
	29.290.380		29.290.380

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

QUADRO DI CASSA RIASSUNTIVO - BILANCIO CONSUNTIVO 2007

ENTRATE		SPESA		Totale	
Competenza	Residui	Competenza	Residui	Competenza	Residui
TITOLO I - Entrate derivanti da trasferimenti correnti					
Cat. 1	4.635.842	0	0	4.635.842	0
Cat. 2	0	0	0	0	0
Cat. 3	0	0	0	0	0
Cat. 4	0	0	0	0	0
Totale titolo I°		4.635.842	0	4.635.842	0
TITOLO II - Altre entrate					
Cat. 5	27.397	0	0	27.397	0
Cat. 6	4.983.949	399.958	0	5.383.907	399.958
Cat. 7	23.450	64.795	0	88.245	64.795
Cat. 8	41.966	17.000	0	58.966	17.000
Totale titolo II°		5.076.763	481.753	5.558.515	481.753
Totale entrate correnti		9.712.605	481.753	10.194.357	481.753
TITOLO III - Entrate alizzate beni patrimoniali e riscossione crediti					
Cat. 9	0	0	0	0	0
Cat. 10	0	65.590	0	65.590	65.590
Cat. 11	0	0	0	0	0
Cat. 12	0	0	0	0	0
Totale titolo III°		0	65.590	65.590	65.590
TITOLO IV - Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale					
Cat. 13	5.485.564	5.155.803	10.641.367	10.641.367	5.155.803
Cat. 14	0	900.000	0	900.000	900.000
Cat. 15	0	0	0	0	0
Cat. 16	0	0	0	0	0
Totale titolo IV°		5.485.564	6.055.803	11.541.367	6.055.803
TITOLO V - Entrate derivanti da accensione di prestiti					
Cat. 17	0	0	0	0	0
Cat. 18	0	0	0	0	0
Cat. 19	0	0	0	0	0
Totale entrate conto capitale		5.485.564	6.121.393	11.606.957	6.121.393
TITOLO VI - Entrate per partite di giro					
Cat. 20	1.106.777	49.238	1.156.015	1.156.015	49.238
Totale entrate per partite di giro		1.106.777	49.238	1.156.015	49.238
Totale entrate correnti		16.304.946	6.652.384	22.957.329	6.652.384
DISAVANZO DI CASSA		0	0	0	0
TOTALE GENERALE		22.957.329	22.957.329	22.957.329	22.957.329
TITOLO I - Spese correnti					
Cat. 1	317.749	3.124	320.873	317.749	3.124
Cat. 2	2.496.470	206.378	2.702.848	2.496.470	206.378
Cat. 3	1.564.813	2.190.453	3.755.266	1.564.813	2.190.453
Cat. 4	114.411	47.789	162.200	114.411	47.789
Cat. 5	371	22	393	371	22
Cat. 6	223.214	97.363	320.577	223.214	97.363
Cat. 7	14.287	0	14.287	14.287	0
Cat. 8	0	20.000	20.000	0	20.000
Totale titolo I°		4.731.314	2.565.129	7.296.443	2.565.129
Totale spese correnti		4.731.314	2.565.129	7.296.443	2.565.129
TITOLO II - Spese in conto capitale					
Cat. 9	36.720	6.034.098	6.070.818	36.720	6.034.098
Cat. 10	105.726	49.966	155.693	105.726	49.966
Cat. 11	0	0	0	0	0
Cat. 12	0	0	0	0	0
Cat. 13	214.633	0	214.633	214.633	0
Totale titolo II°		357.079	6.084.064	6.441.144	6.084.064
TITOLO III - Spese estinzive mutui e anticipazioni					
Cat. 14	0	0	0	0	0
Cat. 15	0	0	0	0	0
Cat. 16	0	0	0	0	0
Cat. 17	0	0	0	0	0
Totale titolo III°		0	0	0	0
Totale spese conto capitale		357.079	6.084.064	6.441.144	6.084.064
TITOLO IV - Spese per partite di giro					
Cat. 18	968.215	126.070	1.094.285	968.215	126.070
Totale titolo IV°		968.215	126.070	1.094.285	126.070
Totale spese per partite di giro		968.215	126.070	1.094.285	126.070
TOTALE SPESE		6.056.608	8.775.264	14.831.872	8.775.264
AVANZO DI CASSA		0	0	0	0
TOTALE GENERALE		22.957.329	22.957.329	22.957.329	22.957.329

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

QUADRO DEI RESIDUI RIASSUNTIVO - BILANCIO CONSUNTIVO 2007

ENTRATE		SPESE		Totale	
Residui 2007	Residui	Residui 2007	Residui	Residui 2007	Totale
TITOLO I - Entrate derivanti da trasferimenti correnti					
Cat. 1	Trasferimenti da parte dello Stato	0	1.503.424	0	1.503.424
Cat. 2	Trasferimenti da parte della Regione	0	14.147	0	14.147
Cat. 3	Trasferimenti da parte della Provincia e dei Comuni	0	0	0	0
Cat. 4	Trasferimenti da parte di altri enti	0	0	0	0
Totale titolo I°		0	1.517.571	0	1.517.571
TITOLO II - Altre entrate					
Cat. 5	Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	49.383	356.138	49.383	405.520
Cat. 6	Redditi e proventi patrimoniali	626.310	107.901	734.210	734.210
Cat. 7	Poste correttive e compensative di spese correnti	84.561	184.380	268.940	268.940
Cat. 8	Entrate non classificabili in altre voci	0	11.315	0	11.315
Totale titolo II°		760.253	659.734	1.419.987	1.419.987
Totale entrate correnti		760.253	2.177.305	1.419.987	2.937.558
TITOLO III - Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti					
Cat. 9	Alienazione di immobili e diritti reali	0	0	0	0
Cat. 10	Alienazione di immobilizzazioni tecniche e di beni immateriali	0	391.540	0	391.540
Cat. 11	Realizzo di valori mobiliari	0	0	0	0
Cat. 12	Riscossione di crediti	0	9.235	0	9.235
Totale titolo III°		0	402.776	0	402.776
TITOLO IV - Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale					
Cat. 13	Trasferimenti da parte dello Stato	12.182.108	61.793.292	73.975.400	73.975.400
Cat. 14	Trasferimenti da parte della Regione	0	5.667.092	0	5.667.092
Cat. 15	Trasferimenti da parte della Provincia e dei Comuni	0	0	0	0
Cat. 16	Trasferimenti da parte di altri enti	0	0	0	0
Totale titolo IV°		12.182.108	67.460.384	73.975.400	73.975.400
TITOLO V - Entrate derivanti da accensione di prestiti					
Cat. 17	Assunzione di mutui	0	0	0	0
Cat. 18	Assunzione di altri debiti finanziari	0	0	0	0
Cat. 19	Emissione di obbligazioni	0	0	0	0
Totale entrate conto capitale		12.182.108	67.460.384	73.975.400	73.975.400
Totale entrate correnti e conto capitale		12.182.108	2.847.412	1.493.977	300.345.268
TITOLO VI - Entrate per partite di giro					
Cat. 20	Entrate aventi natura di partite di giro	43.073	453.030	496.103	496.103
Totale titolo VI°		43.073	453.030	496.103	496.103
Totale entrate per partite di giro		43.073	453.030	496.103	496.103
TOTALE residui attivi		12.985.434	70.493.554	83.478.988	83.478.988
Differenza				47.769.484	47.769.484
TOTALE GENERALE				131.248.472	131.248.472
TITOLO I - Spese correnti					
Cat. 1	Spese per organi dell'ente	2.429	25.725	2.429	28.154
Cat. 2	Oneri per il personale in attività di servizio	257.217	111.336	368.553	368.553
Cat. 3	Spese per l'acquisizione di beni di consumo e di servizi	703.119	5.110.222	5.813.341	5.813.341
Cat. 4	Trasferimenti passivi	27.684	0	27.684	27.684
Cat. 5	Oneri finanziari	0	0	0	0
Cat. 6	Oneri tributari	135.184	0	135.184	135.184
Cat. 7	Poste correttive e compensative di entrate correnti	174	0	174	174
Cat. 8	Spese non classificabili in altre voci	0	0	0	0
Totale titolo I°		1.125.807	5.247.283	6.373.090	6.373.090
Totale spese correnti		1.125.807	5.247.283	6.373.090	6.373.090
TITOLO II - Spese in conto capitale					
Cat. 9	Acquisizione di immobili e di opere portuali	19.499.290	102.748.308	122.247.598	122.247.598
Cat. 10	Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	162.995	1.405.489	1.568.484	1.568.484
Cat. 11	Partecipazione ed acquisto di valori mobiliari	550.000	86.823	636.823	636.823
Cat. 12	Depositi bancari, crediti ed altre anticipazioni	0	0	0	0
Cat. 13	Indennità di anzianità dovuta al personale cessato dal servizio	0	0	0	0
Totale titolo II°		20.212.285	104.240.620	124.452.905	124.452.905
TITOLO III - Spese per estinzione di mutui ed anticipazioni					
Cat. 14	Rimborso mutui	0	0	0	0
Cat. 15	Rimborso di anticipazioni passive	0	0	0	0
Cat. 16	Rimborso di obbligazioni	0	0	0	0
Cat. 17	Estinzione di debiti diversi	0	15.644	15.644	15.644
Totale titolo III°		0	15.644	15.644	15.644
Totale spese correnti e capitale		20.212.285	104.256.264	124.468.549	124.468.549
TITOLO IV - Spese per partite di giro					
Cat. 18	Spese aventi natura di partite di giro	181.635	225.199	406.834	406.834
Totale titolo IV°		181.635	225.199	406.834	406.834
Totale spese per partite di giro		181.635	225.199	406.834	406.834
TOTALE residui passivi		21.519.717	109.738.745	131.248.472	131.248.472
TOTALE GENERALE				131.248.472	131.248.472

RELAZIONE DEL CAPO DIP. AMM/VO
NOTA INTEGRATIVA

Parte 2° Conto Economico e Stato Patrimoniale

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSUNTIVO 2007

Parte 2° - Conto economico e Stato Patrimoniale

Il Bilancio Consuntivo, redatto dal Capo Dipartimento Amministrativo, in ottemperanza al disposto dell'art. 2423¹ del codice civile è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalle presenti note illustrative.

Per quanto attiene all'aspetto finanziario si rimanda alla relazione riportata nelle pagine precedenti del presente bilancio.

Di seguito viene rappresentato in modo sintetico il conto economico riferito all'esercizio 2007.

CONTO ECONOMICO

ENTRATE	SPESE		Saldi	Progressivi
Entrate Correnti	10.472.858	Spese Correnti	5.857.121	4.615.737
Proventi straordinari	6.142.365	Ammortamenti e svalutazioni	694.719	3.921.018
Rettifiche di valore (saldo)	0	Oneri straordinari	931.294	9.132.089
		Rettifiche di valore (saldo)	78.160	9.053.929
Totale	16.615.223			
		Totale	7.561.294	
		Utile d'esercizio	9.053.929	

Il risultato della gestione ha determinato un utile d'esercizio pari a € 9.053.929-.

¹ 5° comma dell'art. 2423 dispone: "Il bilancio deve essere redatto in unità di euro, senza cifre decimali, ad eccezione della nota integrativa che può essere redatta in migliaia di euro

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RENDICONTO ECONOMICO

	2007	2006	2005
A Entrate correnti			
1 Trasferimenti correnti	4.635.842	3.772.809	1.653.753
2 Altre entrate	5.837.016	4.662.528	5.078.909
Totale A)	10.472.858	8.435.337	6.732.662
B Spese correnti			
3 Spese per gli organi istituzionali	320.178	466.340	462.966
4 Oneri per il personale in attività di servizio	2.753.687	2.399.587	2.106.536
5 Spese per acquisti di beni e servizi	2.267.932	2.205.934	2.314.465
6 Oneri finanziari	371	666	643
7 Oneri diversi di gestione	514.954	1.090.803	548.849
Totale B)	5.857.121	6.163.330	5.433.458
Differenza	4.615.737	2.272.007	1.299.204
Avanzo Finanziario di parte corrente	4.615.737	2.272.007	1.299.204
C Ammortamenti e svalutazioni			
8 Ammortamento immobilizzazioni materiali	510.417	456.816	708.249
9 Ammortamento immobilizzazioni immateriali	21.468	0	0
11 Svalutazione crediti e titoli	0	0	0
12 Variazioni delle rimanenze di materie prime e materiali di consumo	0	0	0
13 Accantonamento per adeguamento fondo indennità personale	154.334	109.091	100.500
14 Accantonamento per rischi	8.500	0	1.000
15 Accantonamento per residui perenti	0	0	0
16 Altri accantonamenti	0	0	0
Totale C)	694.719	565.907	809.749
D Proventi ed oneri straordinari			
17 Proventi straordinari	6.142.365	695.875	546.830
b) Sopravvenienze attive ed insussistenze passive	0	0	0
c) Plusvalenze da alienazioni	6.142.365	695.875	546.830
18 Oneri straordinari	0	0	236.780
a) Sopravvenienze passive ed insussistenze attive	36.853	2.744	8.225
b) Minusvalenze	894.441	2.744	245.004
Totale 17	6.142.365	695.875	546.830
Totale 18	931.293	2.744	245.004
Totale delle partite straordinarie D)	5.211.072	693.131	301.825
E Rettifiche di valore			
19 Entrate accertate in prec. esercizi di pertinenza dell'esercizio	480.750	392.287	446.179
20 Costi da capitalizzare	0	0	0
21 Spese impegnate di competenza di successivi esercizi	65.269	26.550	14.151
22 Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di succ. esercizi	-542.126	-480.750	-392.287
23 Spese di competenza impegnate in precedenti esercizi	-26.550	-21.420	-27.787
24 Oneri maturati nell'esercizio relativi a due o più esercizi	0	0	0
25 Entrate di competenza da accertare in successivi esercizi	398	61.025	40.544
26 Spese impegnate di competenza di precedenti esercizi	21.420	39.532	5.851
27 Spese di competenza da impegnare in esercizi successivi	-16.297	-14.151	-39.532
28 Entrate accertate di competenza di precedenti esercizi	-61.025	-40.544	0
Totale E)	-78.161	-37.471	47.118
Risultato economico prima delle imposte	9.053.929	2.361.760	838.399
28 Imposte dell'esercizio			
29			
AVANZO ECONOMICO	9.053.929	2.361.760	838.399

Per quanto attiene le entrate e le spese correnti si rimanda alla prima parte della relazione. In effetti le entrate correnti dal punto di vista economico rappresentano i ricavi che hanno avuto rilevanza finanziaria, mentre le spese correnti rappresentano i costi della stessa natura.

C - AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

8- Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Il valore degli ammortamenti è stato di € 531.885 così suddiviso:

a) Ammortamento opere e fabbricati	€ 321.791-
b) Ammortamento impianti portuali	€ 34.221-
c) Ammortamento attrezzature e macchinari	€ 40.694-
d) Ammortamento automezzi	€ 6.922-
e) Ammortamento mobili e macchine d'ufficio	€ 54.114-
f) Ammortamento hardware	€ 52.674-
g) Ammortamento software	€ 21.468-

13 - Accantonamento per adeguamento fondo indennità personale

In fase di chiusura delle scritture contabili relative all'esercizio 2007 è stata imputata a costi la somma di € 154.334 necessaria ad adeguare il fondo per T.F.R.

14 - Accantonamento al fondo Rischii

L'importo di € 8.500 corrisponde alla percentuale dello 0,5% dell'ammontare della somma dei crediti verso clienti e di quanto ancora da riscuotere per canoni demaniali.

D - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

17 b) Proventi straordinari - Sopravvenienze attive ed insussistenze passive

Il valore totale delle sopravvenienze attive ed insussistenze passive rilevate è stato di € 6.142.365 che risulta così suddiviso:

- Insussistenze attive € 4.400 di cui € 400 insussistenza su fondo ammortamento hardware e € 4.000 per abbattimento IVA su fattura rottami.
- Sopravvenienze attive € 6.034.838 di cui € 549.274 per passaggio a reddito di risconti passivi da sopravvenienze attive e per € 5.485.564 per passaggio a reddito delle tasse teis e tasse di ancoraggio 2007-.
- Minor residui passivi correnti € 103.041 che derivano da economie realizzate rispetto agli impegni
- Minor residui passivi c/capitale € 82 per economia su contratto.

18 Oneri straordinari – Sopravvenienze passive ed insussistenze attive

Il valore totale delle sopravvenienze passive ed insussistenze attive rilevate è stato di € 931.293 che risulta da:

- Insussistenze attive
€ 35.853 che derivano per € 385 dalla riduzione di un credito residuo ex lege 662/96, per € 15.845 dall'eliminazione del credito della liquidazione coatta amm/va Clemna e per € 19.623 per il riconoscimento, da contratto, dell'importo dell'eccedenza del periodo di malattia per il personale in distacco.
- Minori residui attivi correnti
€ 199.737 che derivano per € 2.243 per riduzione del credito residuo ex legge 662/96 e per € 197.494 per annullamento del credito verso il MIT derivante dal residuo del 50% dell'annualità 2003 della convenzione triennale per la manutenzione ordinaria delle parti comuni in ambito portuale.
- Minori residui attivi in c/capitale
€ 693.746 riduzione del finanziamento per economia di spesa derivante dall'esenzione IVA applicata a parte dei lavori.
- Minor residui attivi per partite di giro
€ 958 così suddivisi: € 600 per franchigia su biglietteria aerea non utilizzata, € 3 per arrotondamento su stipendi e € 355 per allineamento credito IVA alla contabilità.
- Sopravvenienze passive
€ 1.000 per ammortamento non contabilizzato su registro cespiti opere e fabbricati.

E – RETTIFICHE DI VALORE19 – Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio

E' l'estinzione dei risconti passivi accesi nell'esercizio 2006, importo € 480.750-.

21 – Spese impegnate di competenza di successivi esercizi

E' il valore dei risconti attivi contabilizzati nell'esercizio, importo € 65.269-.

22 – Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi

E' il valore dei risconti passivi contabilizzati nell'esercizio, importo € - 542.126-.

23 – Spese di competenza impegnate in precedenti esercizi

E' l'estinzione dei risconti attivi accesi nel 2006, importo € - 26.550-.

25 – Entrate di competenza da accertare in successivi esercizi

E' l'accertamento dei ratei attivi, importo € 398

26 – Spese impegnate di competenza di precedenti esercizi

E' l'estinzione dei ratei passivi accesi nel 2006-. Importo € 21.420-.

27 - Spese di competenza da impegnare in esercizi successivi
E' la rilevazione di un rateo passivo. Importo € - 16.297,-.

28 - Entrate accertate di competenza di precedenti esercizi
Importo € - 61.025,-.

Prima di esporre la **Situazione Patrimoniale** analitica, si ritiene opportuno proporre una tabella che esprime i valori percentuali sintetici della stessa:

		PASSIVITA'			
		2005	2006	2007	
		41,84%	40,95%	40,54%	2007
		40,53%	41,72%	41,12%	2006
		0,59%	0,54%	0,49%	2005
		2,85%	2,78%	2,65%	
		0,51%	0,36%	0,17%	
		86,32%	86,35%	84,98%	
		2,70%	2,54%	2,27%	
		1,20%	1,18%	1,21%	
		9,45%	9,11%	8,75%	
		0,31%	0,81%	2,80%	
		13,65%	13,65%	15,02%	
		100%	100%	100%	
		100%	100%	100%	
		100%	100%	100%	

Anche nel corso dell'esercizio 2007 si è utilizzato il fondo da finanziamenti dello Stato. Ciò comporta che l'ammortamento dei beni acquisiti con le corrispondenti entrate è limitato al solo costo rimasto a carico dell'Ente.

Questo metodo appare il più rispondente alle esigenze di rappresentazione contabile dell'attività dell'Ente in quanto il Fondo citato non può che appartenere allo Stato, così come le opere ed i beni acquisiti.

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 34 del Regolamento di amministrazione e contabilità nella seguente tabella vengono evidenziate sinteticamente le variazioni intervenute per effetto della gestione.

ATTIVITA'		2006	2007	diff.	PASSIVITA'		2006	2007	diff.
Crediti		78.069.252	83.455.653	5.386.401	Debiti		118.750.507	131.225.136	12.474.629
Disponibilità liquide		47.157.425	55.282.882	8.125.457	Fondi accantonamento		121.002.027	133.123.836	12.121.808
Rimanenze		66.148	66.148	0	Fondi rischi e oneri		1.578.055	1.586.555	8.500
Immobilizzazioni		163.862.943	183.521.318	19.658.375	Fondi ammort.		8.049.469	8.581.954	532.485
Partecipazioni		766.070	1.316.070	550.000	Risc. e ratei passivi		1.051.444	558.423	-493.021
Risc. e ratei attivi		87.575	65.667	-21.908					
					Totale passività		250.431.503	275.075.904	24.644.401
					Fondi patrimoniali		7.360.962	7.360.962	0
					Fondi di riserva		3.431.622	3.903.976	472.354
					Patrimonio netto		26.423.565	28.312.973	1.889.408
					Utile d'esercizio		2.361.761	9.053.924	6.692.163
Totale generale		290.009.413	323.707.739	33.698.326	Totale netto		39.577.910	48.631.834	9.053.925
					Totale generale		290.009.413	323.707.739	33.698.326

Nella gestione 2007 sono aumentate le attività per € 33.698.326 che trovano il loro bilanciamento nell'aumento delle passività per € 24.644.401 e l'aumento del netto per € 9.053.925 corrispondente al valore dell'utile d'esercizio.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITA'		PASSIVITA'	
CLIENTI	829.221	CREDITORI	1.313.467
DEBITORI	82.626.432	FORNITORI	883.710
TESORERIA fruttifero - Carispe	27.927.115	FATTURE da ricevere	129.027.959
TESORERIA fruttifero - Banca d'Italia	9.007.628	FONDO T.F.R.	915.846
TESORERIA infruttifero	18.350.722	Fondo da finanziamenti Stato	125.277.357
Cassa di Risparmio	-2.582	Fondo da finanziamenti diversi	6.930.633
MAGAZZINO	66.148	Fondo rischi	78.500
OPERE E FABBRICATI	50.817.606	Fondo oneri tributari e vari	346.026
IMPIANTI	5.539.984	Fondo contenzioso e spese legali	206.584
ATTREZZATURE	512.175	Fondo integrativo Svalutazione Crediti	438.988
AUTOMEZZI	182.783	Fondo danni	258.228
MOBILI E MACCHINE	524.289	Fondo rischi ecologici	258.228
HARDWARE	710.865	Fondo ammortamento Opere e Fabbricati	3.613.655
SOFTWARE	235.680	Fondo ammortamento Impianti	3.258.048
COSTI PLURIENNALI	1.613.728	Fondo ammortamento Attrezzature e Macchinari	383.882
OPERE in corso di realizzazione	121.865.916	Fondo ammortamento Automezzi	152.189
IMPIANTI in corso di acquisizione	126.020	Fondo ammortamento Mobili e Macchine	402.874
ATTREZZATURE da acquisire	154.937	Fondo ammortamento Hardware	605.415
MOBILI da acquisire	6.721	Fondo ammortamento Software	165.891
HARDWARE da acquisire	1.188.292	RATEI PASSIVI	16.297
SOFTWARE da acquisire	42.320	RISCONTI PASSIVI	542.126
PARTECIPAZIONI AZIONARIE	1.204.247	Totale passività	275.075.904
PARTECIPAZIONI da acquisire	111.823	FONDO EX ART. 55	4.483.006
RATEI ATTIVI	398	FONDO RISERVA ART. 55	2.877.956
RISCONTI ATTIVI	65.269	FONDO RIS. OBBLIGATORIA	1.624.060
Totale attività	323.707.738	FONDO RISERVA FACOLI	2.279.915
		PATRIMONIO NETTO	28.312.973
		UTILE D'ESERCIZIO	9.053.924
TOTALE GENERALE	323.707.738	Totale netto	48.631.834
		TOTALE GENERALE	323.707.738

ATTIVITA'**CLIENTI**

Nel corso dell'esercizio il credito del conto clienti è diminuito da € 830.772 a € 829.221 (- € 1.551) e risulta così composto:

Cod. 6001	€ 453.895	Si tratta di un credito riferito soprattutto alla cessione delle gru il cui pagamento è stato contrattualmente rateizzato. Per la parte restante sono alcune fatture per la fornitura di energia. E' da considerarsi esigibile.
Cod. 6002	€ 3.714	E' un credito che deve essere compensato con debiti che ha l'Autorità nei confronti del cliente.
Cod. 6032	€ 238	Il credito deve essere compensato con un pari debito verso il cliente.
Cod. 6048	€ 334.673	Credito di difficile definizione. E' in atto, da anni, una azione legale per il recupero. E' stata instaurata una causa presso il Tribunale di Genova.
Cod. 6055	€ 6.778	E' un credito fittizio in quanto è la parte residuale di una fattura il cui importo doveva essere ridotto in quanto successivamente all'emissione della fattura è stata riconosciuta, con delibera del Comitato Portuale, una tariffa inferiore a quella applicata. E' in corso la pratica per l'annullamento del debito.
Cod. 6067	€ 6.029	Il pagamento è avvenuto nel corso del 2008
Cod. 6068	€ 7.023	Il pagamento è avvenuto nel corso del 2008
Cod. 6076	€ 4.482	Il pagamento è avvenuto nel corso del 2008
Cod. 6077	€ 12.388	Il pagamento è avvenuto nel corso del 2008.

DEBITORI

Nel corso dell'esercizio il credito del conto debitori è aumentato da € 77.221.007 a € 82.626.432 (+ 5.405.425) e risulta così composto.

- per € 33.433.550 è iscritto in bilancio il finanziamento dalla Cassa Depositi e Prestiti per l'esecuzione di opere.
- per € 21.725.532 sono accertamenti per finanziamenti che verranno erogati dal Ministero delle Infrastrutture e Trasporti
- per € 20.046.561 si tratta dei finanziamenti che saranno erogati dalla Banca OPI per la realizzazione di opere portuali.
- per € 5.361.239 sono accertamenti per finanziamenti che verranno erogati dall'Unione Europea.
- per € 322.000 sono accertamenti per finanziamenti che verranno erogati dalla Regione Liguria.

Sottraendo dall'importo in bilancio € 82.626.432 i crediti sopra descritti, ammontanti complessivamente a € 80.888.882, restano € 1.737.550 di cui € 408.824 riferibili agli interessi maturati sui c/c fruttiferi della Banca d'Italia e della Tesoreria della Carispe che sono stati accreditati nel 2008-. Per € 119.194 sono state attivate le procedure di inserimento nei relativi fallimenti. Detratti questi importi restano € 1.209.532 di cui € 9.884 sono depositi cauzionali prestati dall'Ente, € 712 è il credito verso lo Stato per IVA che viene recuperato mensilmente mediante compensazione sui versamenti previdenziali, € 116.287 è, in parte, il credito verso il Ministero delle Finanze per il versamento di anticipi di TFR di cui alla legge 662/96 e per il restante è il credito vantato dall'AMM in sede di dichiarazione dei redditi, di cui peraltro si è richiesto il rimborso, € 44.534 sono i prestiti concessi ai dipendenti che vengono recuperati mensilmente, € 1.840 è un'anticipazione dell'Ente al Cral che verrà compensata al momento del versamento delle competenze dovute dall'A.P., € 2.929 è un credito verso l'Autorità Portuale di Genova per attività promozionale svolta come Ligurian Ports; tali crediti dovranno essere in parte compensati con debiti di analoga natura verso la predetta Autorità.

I crediti riferibili alle concessioni e al recupero degli stipendi per il personale in distacco risultano ammontare a € 535.861, di cui i principali sono i seguenti:

- Cod. 4016 per € 640 – Si tratta di canone emesso a fine anno 2007-.
- Cod. 4075 per € 12.036 – Si tratta di canone emesso a fine anno 2007 il cui pagamento è avvenuto nel corso del 2008-.
- Cod. 4100 per € 130.750 - Si tratta di crediti derivanti da canoni di concessione e per personale in distacco. Nel mese di gennaio 2008 sono stati pagati debiti per € 18.184-.
- Cod. 4105 per € 666 - Si tratta di canone emesso a fine anno 2007 il cui pagamento è avvenuto nel corso del 2008-.
- Cod. 4118 per € 10.787 - Si tratta di canone emesso nel 2007 il cui pagamento è avvenuto nel corso del 2008-.
- Cod. 4146 per € 1.556 - Si tratta di canone emesso a fine anno 2007-.
- Cod. 4177 per € 48.024 – Si tratta di crediti per personale in distacco.
- Cod. 4255 per € 13.526 - Si tratta di un credito derivante da canoni demaniali.
- Cod. 4275 per € 4.126 – Si tratta di un credito risalente all'esercizio 2005 di cui dovranno essere avviate le pratiche per il recupero forzoso.
- Cod. 4276 per € 4.126 – Si tratta di un credito risalente all'esercizio 2005 di cui dovranno essere avviate le pratiche per il recupero forzoso.
- Cod. 4364 per € 400 - Il pagamento è avvenuto nel corso del 2008-.
- Cod. 4380 per € 186.089 – Si tratta delle spese sostenute per il recupero della M/n Milly Comitardi.
- Cod. 4384 per € 1.595 - Si tratta di canone emesso a fine anno 2007 il cui pagamento è avvenuto nel corso del 2008-.
- Cod. 4450 per € 67.263 - Si tratta di canone emesso a fine anno 2007 il cui pagamento è avvenuto nel corso del 2008-.
- Cod. 4526 per € 18.046 – Si tratta di un credito saldato nel 2008-.
- Cod. 4529 per € 16.397 - Si tratta di canone emesso a fine anno 2007 il cui pagamento è avvenuto nel corso del 2008-.
- Cod. 4538 per € 2.100 – Si tratta di un credito in contestazione.
- Cod. 4576 per € 17.734 - Si tratta di canone emesso a fine anno 2007-.

Il residuo è giustificato dal credito di € 273.182 vantato dall'A.P. nei confronti del M.I.T. – Comitato Centrale Albo Nazionale Autotrasportatori e per € 223.820 per l'accertamento del credito vantato nei confronti della Società San Martino per il recupero delle spese della demolizione della m/n Maxime. Residuano altri per importi irrilevanti (€ 483).

CREDITI BANCARI

Il saldo dei conti bancari ammonta a € 55.282.882 che è la risultante dell'ammontare dei depositi nei c/c fruttiferi (€ 27.927.115 presso Tesoreria della Cassa di Risparmio della Spezia e € 9.007.628 presso la Banca d'Italia) sommati all'ammontare del c/c infruttifero presso la Banca d'Italia (€ 18.350.722) detratto dello scoperto di c/c della Cassa di Risparmio della Spezia (- € 2.582). Nel corso dell'esercizio le disponibilità liquide sono aumentate di € 8.125.457-.

RIMANENZE

Il valore del magazzino è di € 66.148 e risulta invariato.

IMMOBILIZZAZIONI

1) Opere e fabbricati – in contabilità analitica sono suddivisi in:

- a) Opere e fabbricati - il valore all'inizio dell'esercizio era di € 24.460.543 ed ha subito un incremento di € 96.879-.
- b) Opere e fabbricati finanziamenti Regione Liguria – il sottoconto è stato attivato nel corso dell'esercizio.2006 per € 11.854 per spese relative agli atti predeutici alla realizzazione del waterfront, nel 2007 la spesa è stata di € 420.455 portando il valore del conto ad € 432.309-.
- c) Opere e fabbricati finanziamenti Unione Europea – il sottoconto all'inizio dell'anno presentava un saldo di € 1.552.438 ed è stato incrementato fino ad € 2.480.530-.
- d) Opere e fabbricati finanziamenti Stato - il valore all'1/1/2007 era di € 18.931.819 e risulta incrementato di € 4.250.149-.
- e) Sicurezza – il sottoconto è stato movimentato nel corso dell'esercizio, saldo al 1.1.2007 € 78.074, al 31.12.2007 € 110.269-.
- f) Manutenzione straordinaria – il sottoconto non è stato movimentato nel corso dell'esercizio Valore € 55.107

Nello stato patrimoniale viene riportato il valore complessivo che è pari alla somma di a+b+c+d+e+f cioè € 50.817.606-.

- 2) Impianti portuali - All'inizio dell'anno risultavano beni per € 5.517.065-. Nel corso dello stesso sono stati spostati due beni dall'inventario dell'hardware per un importo di € 21.780 ed è stato incrementato per un acquisto di € 1.139-. Il valore degli impianti al termine dell'esercizio è di € 5.539.984-.
- 3) Attrezzature e macchinari – Il valore al 1/1/2007 era di € 497.794 ed ha subito un incremento di € 14.381 per cui il valore finale è di € 512.175-.
- 4) Automezzi e veicoli vari - All'inizio dell'esercizio il valore dei beni dell'inventario risultava pari a € 182.783 e non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio.
- 5) Mobili e macchine d'ufficio - Il valore iniziale era di € 492.260 ed è stato incrementato di € 38.269 per acquisti, per cui risulta al 31/12/2007 un valore di € 524.289-.
- 6) Hardware – Il valore del conto all'1/1/2007 era di € 844.381 e comprendeva anche il software. Nel corso dell'anno l'inventario è stato scisso ed il valore del software è risultato pari ad € 208.380, inoltre sono stati spostati beni all'inventario Impianti per € 21.780 ed effettuati acquisti per € 96.644 per cui il valore d'inventario risulta, al termine dell'esercizio, di € 710.865-.

- 7) Costi pluriennali – Valore invariato € 1.613.728-.
- 8) Software – L’inventario è stato istituito nel corso dell’anno con la scissione di quello del software ed hardware. Il valore trasferito è stato di € 208.380 e gli acquisti sono stati pari a € 27.300, per cui il valore finale è risultato di € 235.680-.
- 9) Software in corso di acquisizione – Valore € 42.320-.
- 10) Opere in corso di realizzazione
Nel conto sintetico Opere in corso di realizzazione sono analiticamente compresi i seguenti sottoconti:
- a) Opere in corso realizzazione Autorità Portuale - Valore iniziale € 6.419.090, nel corso dell’anno il valore del conto è aumentato di € 7.563.310 per impegni di spesa, diminuito di € 206.545 per completamento opere. Valore finale € 13.775.855-.
- b) Opere in corso di realizzazione finanziamenti Regione Liguria – Valore iniziale € 1.208.117 che è stato diminuito per realizzazioni per € 420.455-. Valore finale € 787.662-.
- c) Opere in corso di realizzazione finanziamenti U.E. - Il valore registrato all’inizio dell’esercizio è di € 2.811.536, aumentato di € 29,50 e diminuito per realizzazione di opere per € 982.092-. Valore finale € 1.883.473
- d) Opere in corso di realizzazione con finanziamenti dello Stato - All’1/1/2007 il sottoconto presentava un saldo di € 83.989.658 che è stato incrementato di € 11.935.980 per impegni di spesa deliberati e diminuito di € 4.250.148 per opere concluse. Valore iscritto € 91.675.490-.
- e) Opere in corso di realizzazione con finanziamenti Stato per sicurezza – Saldi iniziale di € 8.777.339, opere realizzate € 32.193, saldo finale € 8.745.146-.
- f) Opere di manutenzione straordinaria in corso di realizzazione con finanziamenti dello Stato – Valore iniziale e finale € 4.998.283-.
- 11) Impianto in corso di acquisizione - Valore iniziale € 126.020-. Nel corso dell’anno non si è verificata alcuna variazione.
- 12) Attrezzature e macchinari da acquisire – Valore iniziale € 154.937-. Nel corso dell’anno non si è verificata alcuna variazione.
- 13) Mobili e macchine d’ufficio da acquisire – Valore iniziale € 98, in aumento per impegni registrati € 6.721 ed in diminuzione di € 98 per acquisizione di mobili, valore al 31/12/2007 € 6.721-.
- 14) Hardware in corso di acquisizione - Valore iniziale € 1.140.008, in aumento per impegni registrati € 70.000, diminuiti per € 21.716 per acquisizioni, per cui il saldo finale è di € 1.188.292-.

PARTECIPAZIONI AZIONARIE

1) Partecipazioni azionarie. L'Autorità Portuale ha le seguenti partecipazioni che hanno un valore complessivo di € 1.204.247-.

a) Ce.p.im.	€ 49.286	nessuna variazione nel 2007
b) Tirreno Brennero	€ 15.660	nessuna variazione nel 2007
c) Infoporto	€ 14.820	nessuna variazione nel 2007
d) Sistema logistico arco ligure e alessandrino	€ 5.000	nessuna variazione nel 2007
e) Spedia	€ 592.980	nessuna variazione nel 2007
f) Sistema Turistico Locale	€ 1.500	nessuna variazione nel 2007
g) Filse	€ 525.000	L'Autorità Portuale ha acquisito, nel corso del 2007, quote per € 525.000-.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le quote azionarie in corso di acquisizione erano nel 2006 pari ad € 86.823, nel corso del 2007 sono aumentate per € 25.000 per un residuo di delibera per l'acquisto di quote Filse. Valore finale € 111.823-.

RISCONTI ATTIVI

All'inizio dell'esercizio ammontavano a € 26.550 e sono stati contabilizzati totalmente, sono stati rilevati, per effetto della gestione, per € 65.269-

RATEI ATTIVI

All'inizio dell'esercizio ammontavano a € 61.025 e sono stati contabilizzati totalmente, nel corso dell'esercizio sono stati rilevati per € 398-.

PASSIVITA'**CREDITORI**

L'ammontare del debito al 1/1/2007 era di € 611.502 ed è aumentato per effetto della gestione a € 1.298.552-.

I debiti più significativi sono quelli verso:

- Unicredit per € 451.289 – è il residuo debito per l'acquisizione delle quote Filse. Nel corso del 2008 è stato estinto.
- i dipendenti dell'Autorità Portuale per € 279.700 – è la rilevazione dell'importo di competenza del 2° semestre 2007 per il premio di produzione nonché quanto dovuto al personale in base alla contrattazione di secondo livello legata al risultato economico dell'esercizio 2007-.
- il Ministero delle Finanze Dip. Entrate per € 217.873 e si riferisce per € 107.195 alla ritenuta sugli interessi percepiti, che risulta versata a gennaio 2008 contestualmente all'accredito degli interessi stessi, e per la parte rimanente alle ritenute per gli stipendi e le liquidazioni di dicembre, anch'esse versate a gennaio.
- Antonveneta per € 73.710 – è parte del debito per l'acquisizione delle quote Filse. Nel corso del 2008 è stato estinto.
- Inps per € 71.009 – debito riconducibile agli stipendi di dicembre 2007, pagato nel corso del mese di gennaio 2008-.
- Italtobrokers per € 44.963 – sono le polizze scadute il 31/12/2007 pagate a gennaio 2008-.
- Stato per € 34.770 per legge finanziaria 2006-. Il versamento doveva essere effettuato, come da disposizione legislativa, a giugno 2007, ma è stato sospeso con apposita normativa-.
- Irap per € 24.736 – debito riconducibile al mese di dicembre 2007, pagato nel corso del mese di gennaio 2008-.
- Wind per € 20.729 – si tratta di somma versata erroneamente e che dovrà essere restituita.
- l'Ufficio del Registro della Spezia per € 13.082 - si tratta delle spese di registrazione delle concessioni rilasciate che devono essere versate all'ufficio citato.
- Previdai per € 17.903 – Si tratta del debito previdenziale per i Dirigenti dell'Ente che è stato versato a febbraio 2008-.
- Cartasi per € 15.052 – E' il debito al 31/12/2007 per l'utilizzazione della carta di credito da parte degli Organi e dei dipendenti abilitati. Il debito è stato estinto nel corso del 2008-.

FORNITORI

L'ammontare del debito al 1/1/2007 era di € 1.775.534 e risulta diminuito per effetto della gestione a € 883.710-.

I debiti più significativi verso fornitori sono i seguenti:

- Fornitore cod. 862 per € 200.000 – Si tratta del debito verso il vincitore del concorso per la realizzazione del Waterfront saldato a febbraio 2008-.
- Fornitore cod. 9 per € 64.501 – Si tratta di una fattura emessa a carico dell'Autorità Portuale per presunto non utilizzo della concessione.

- Fornitore cod. 159 per € 57.160 – Si tratta di alcune fatture per progettazione grafica e realizzazione brochure del waterfront. Sono state saldate a gennaio 2008-.
 - Fornitore cod. 426 per € 45.875 – Si tratta di svariate fatture relative all'esercizio 2007 da parte del gestore della rete telematica, nei primi due mesi del 2008 sono state pagate per € 19.584-.
 - Fornitore cod. 37 per € 43.968 – Si tratta di una fattura del 31/12/2007 pagata a gennaio 2008-.
 - Fornitore cod. 88 per € 43.085 – Sono notule per assistenza legale pagate a gennaio 2008-.
 - Fornitore cod. 208 per € 39.413 – Si tratta di due fatture, datate 31/12/2007, per la realizzazione di progetti di massima per opere portuali. Nel 2008 è stata pagata una fattura per l'importo di € 21.053-.
 - Fornitore cod. 149 per € 37.107 – Si tratta di una fattura, datata 31/12/2007, relativa alla convenzione per la bonifica degli specchi acquei prospicienti l'area Ravano. E' stata saldata nel corso del 2008-.
 - Fornitore cod. 33 per € 33.066 – Si tratta di alcune fatture, datate 31/12/2007, relative a fornitura di mobili per ufficio che sono state interamente pagate nel 2008-.
 - Fornitore cod. 524 per € 25.600 – Si tratta di una parcella per il progetto dell'auditorium. Risulta pagata a febbraio 2008-.
 - Fornitore cod. 561 per € 24.419 - Si tratta di una parcella per il progetto del 1° lotto delle rampe autostradali. Risulta pagata a febbraio 2008-.
- Seguono altre di importi minori di € 20.000-.

FATTURE DA RICEVERE

Nel conto fatture da ricevere appaiono sia gli importi delle fatture che dovranno pervenire all'Autorità Portuale per servizi resi o merce fornita, ma soprattutto per gli impegni presi dagli Organi deliberanti dell'Ente.

Nella contabilità analitica l'impegno è suddiviso in base ai capitoli della finanziaria, per cui si procede nell'elencazione indicando i capitoli e gli articoli (sottocapitoli) di riferimento.

- Cap. 5/2 – personale non dipendente - importo € 6.500-.
- Cap. 13/1 – prestazioni di terzi per manutenzione beni di proprietà - importo € 6.762-.
- Cap. 22/1 – consulenze - importo € 100.668 -.
- Cap. 24/1 – promozionali – importo € 87.859
- Cap. 24/2 – pubblicità – importo € 2.000-.
- Cap. 25/1 – legali e giudiziarie - € 138.608
- Cap. 28/1 – pulizia aree € 111.875 – E' il residuo dell'importo contrattuale. E' pervenuta a febbraio 2008 una fattura di € 64.973-.
- Cap. 29/1 – pulizia specchi acquei - € 18.350 -
- Cap. 30/5 – diverse non classificabili € 55.000- Nel corso del 1° trimestre 2008 è pervenuta una fattura per € 1.800
- Cap. 31/1 – dragaggi - € 783.776-.
- Cap. 31/2 – manutenzioni ordinarie € 13.225-.

- Cap. 31/3 – manutenzioni non ricorrenti € 3.988.291-.
- Cap. 32/1 – servizi informatici - € 11.492-. Nel 1° trimestre 2008 l'importo è stato ridotto di € 3.815-.
- Cap. 34/3 – corsi per la portualità € 13.500-.
- Cap. 43/1 – opere e fabbricati - € 13.853.835-.
- Cap. 43/2 – opere e fabbricati finanziamenti regionali € 787.662-. Nel 1° trimestre 2008 l'importo è stato ridotto di € 116.408-.
- Cap. 43/3 – opere e fabbricati finanziamenti U.E. - € 1.883.473-.
- Cap. 44/1 – opere e fabbricati finanziamenti Stato - € 91.597.510 – Nel 1° trimestre 2008 l'importo è stato ridotto di € 3.114-.
- Cap. 44/2 – Stato per sicurezza € 8.745.144-.
- Cap. 44/3 – manutenzioni straordinarie € 4.998.293-.
- Cap. 45/1 – impianti portuali - € 126.020-.
- Cap. 46/1 – attrezzature - € 154.937-.
- Cap. 48/1 – mobili e macchine € 6.721-.
- Cap. 49/1 – hardware € 1.188.292 – Nel 1° trimestre 2008 l'importo è stato ridotto di € 9.532-.
- Cap. 50/1 – software € 42.320 - Nel 1° trimestre 2008 l'importo è stato ridotto di € 10.080-.
- Cap. 51/1 – partecipazioni azionarie - € 111.823-.
- Cap. 72/1 – somme pagate per c/terzi € 194.024-.

FONDO T.F.R.

Il fondo ammontava all'inizio dell'esercizio a € 976.145, nel corso dell'anno sono stati erogati per anticipazioni € 223.223-. Al termine dell'esercizio è stato accantonato, per competenza, l'importo di € 154.334-. La consistenza del fondo al 31/12/2007 è di € 915.846-.

FONDO DA FINANZIAMENTI STATO

Consistenza € 125.277.357 – Al 1.1.2007 la consistenza era di € 113.095.249, il valore del conto è stato implementato per i finanziamenti relativi a: finanziamento ex L. 296/06 (legge finanziaria 2007) per € 11.858.000 e per l'integrazione al finanziamento relativo alla bonifica con escavo degli specchi acquei prospicienti l'area Ravano per € 324.108-.

FONDO DA FINANZIAMENTI DIVERSI

Consistenza € 357.541 – Il valore è rimasto invariato rispetto a quello dell'esercizio precedente.

FONDO DA FINANZIAMENTI DELL'U. E. E DELLA REGIONE LIGURIA

Consistenza € 6.573.092 –: Il valore è rimasto invariato rispetto a quello dell'esercizio precedente

FONDO RISCHI

Il fondo è stato aumentato di € 8.500 applicando la percentuale dello 0,5% all'ammontare dei crediti verso clienti e dei crediti verso concessionari. Per cui la consistenza al 1/1/2007 era di € 70.000 e al 31/12/2007 risulta di € 78.500-.

FONDO ONERI TRIBUTARI E VARI

Valore € 346.026-. La consistenza del fondo non ha subito variazioni.

FONDO CONTENZIOSO E SPESE LEGALI

Valore € 206.584-. La consistenza del fondo non ha subito variazioni.

FONDO INTEGRATIVO SVALUTAZIONE CREDITI

Valore € 438.988-. La consistenza del fondo non ha subito variazioni.

FONDO DANNI

Valore € 258.228-. La consistenza del fondo non ha subito variazioni.

FONDO RISCHI E ONERI

Valore € 258.228-. La consistenza del fondo non ha subito variazioni.

FONDO AMMORTAMENTO OPERE E FABBRICATI

Consistenza al 31/12/2007 € 3.613.655-. Al 1/1/2007 il fondo ammontava a € 3.290.864-. Nel corso dell'anno si è proceduto all'allineamento del conto con l'incremento del valore dello stesso di € 1.000 e al termine dell'esercizio sono state ammortizzate le opere per € 321.791-.

FONDO AMMORTAMENTO IMPIANTI

Consistenza al 31/12/2007 € 3.258.048 – Al 1/1/2007 € 3.219.471-. Accantonamento dell'anno pari a € 38.577, che derivano dalla migrazione dell'accantonamento di cespiti spostati in altro registro per € 4.356 e di € 34.221 per imputazione di fine anno.-.

FONDO AMMORTAMENTO ATTREZZATURE

Consistenza al 31/12/2007 € 383.882 - Al 1/1/2007 € 344.302-. Nel corso dell'esercizio alcuni cespiti sono stati spostati nel registro mobili e macchine d'ufficio, ciò ha comportato anche lo spostamento dei relativi ammortamenti con un decremento del fondo di € 1.114-. Accantonamento dell'anno di € 40.694-.

FONDO AMMORTAMENTO AUTOMEZZI

Consistenza al 31/12/2007 € 152.189 – Al 1/1/2007 € 145.267-. Accantonamento dell'anno di € 6.922-.

FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO

Consistenza al 31/12/2007 € 402.874-. Al 1/1/2007 € 347.646-. Nel corso dell'esercizio alcuni cespiti sono stati spostati nel registro attrezzature, ciò ha comportato anche lo spostamento dei relativi ammortamenti il cui saldo ha comportato un incremento del fondo pari ad € 1.114-. Accantonamento dell'anno ammontante a € 54.114-.

FONDO AMMORTAMENTO HARDWARE

Nel corso dell'esercizio 2007 si è proceduto allo sbinamento del registro dei cespiti relativo al software ed hardware, di conseguenza i corrispondenti accantonamenti sono stati convogliati nei rispettivi fondi. Al 1/1/2007 la consistenza del fondo ammortamento hardware e software era di € 701.919, la creazione del fondo software ha determinato lo spostamento di € 149.178, portando la consistenza del fondo a € 552.741-. L'accantonamento dell'anno è stato di € 52.674-. Consistenza al 31/12/2007 € 701.919 –

FONDO AMMORTAMENTO SOFTWARE

Come sopra detto nel corso dell'esercizio 2007 si è proceduto allo sbinamento del registro dei cespiti relativo al software ed hardware, di conseguenza i corrispondenti accantonamenti sono stati convogliati nei rispettivi fondi. Al 1/1/2007 il fondo non esisteva, nel corso dell'anno è stato creato il fondo software che ha determinato lo spostamento, dal fondo hardware e software di € 144.422-. L'accantonamento dell'anno è stato di € 21.469-. Consistenza al 31/12/2007 € 165.891 –

RISCONTI PASSIVI

All'inizio dell'esercizio ammontavano a € 1.030.024, sono stati contabilizzati totalmente e si sono rilevati per effetto della gestione per € 542.126-.

RATEI PASSIVI

All'inizio dell'esercizio ammontavano a € 21.420, sono stati contabilizzati totalmente e si sono rilevati per effetto della gestione per € 16.297-.

FONDO EX ART.55

Valore € 4.483.006-. La consistenza del fondo non ha subito variazioni. In effetti il fondo è stato costituito dagli accantonamenti effettuati ai sensi dell'art. 55 T.U.I.R. 22 dicembre 1989 n. 917 e 30 dicembre 1993 n. 537 relativi ai trasferimenti in conto capitale dello Stato. Secondo quanto previsto dalla legge 30.12.1993 n. 537 questi accantonamenti sono stati effettuati nel presente fondo ex art. 55 che è stato congelato al 31.12.1992-.

FONDO RISERVA ART. 55

Valore € 2.877.956-. La consistenza del fondo non ha subito variazioni. Si ritiene utile ribadire che il fondo è stato costituito con gli accantonamenti effettuati ai sensi dell'art. 55 T.U.I.R. 22 dicembre 1989 n. 917 e 30 dicembre 1993 n. 537 relativi ai trasferimenti in conto

capitale dello Stato. Secondo quanto previsto dalla legge 30.12.1993 n. 537 questo accantonamento è stato effettuato fino al 31.12.1992 nel fondo ex art. 55 e dal 1.1.1993 in questo fondo.

FONDO RISERVA OBBLIGATORIA

Valore all'1/1/2007 € 1.505.972-. Nel fondo confluisce il 5% dell'utile realizzato nell'esercizio precedente. Consistenza al 31/12/2007 € 1.624.060 con un incremento di € 118.088-.

FONDO RISERVA FACOLTATIVA

Valore all'1/1/2007 € 1.925.650-. Nel fondo confluisce il 15% dell'utile realizzato nell'esercizio precedente. Consistenza al 31/12/2007 € 2.279.915 con un incremento di € 354.265-.

PATRIMONIO NETTO

Valore € 28.312.973-. La consistenza al 1/1/2007 era di € 26.423.565 ed è stata incrementata dell'80% dell'utile d'esercizio del 2006-.

UTILE D'ESERCIZIO

Per effetto della gestione si è registrato un utile d'esercizio di € 9.053.924-. Sui criteri formazione si rimanda alle note del conto economico. Per quanto attiene alla consistenza fatta registrare dalla gestione se paragonata a quelle ottenute nei precedenti esercizi evidenzia un notevole incremento che è sostanzialmente dovuto alle sopravvenienze attive derivanti dal passaggio a reddito degli introiti relativi alle tasse teis e di ancoraggio. Questa operazione di passaggio a reddito non avverrà negli esercizi successivi in quanto in base a precise disposizioni ministeriali tutti gli introiti derivanti da "tasse" dovranno essere considerati correnti e quindi "ricavi". In sintesi il passaggio a reddito avverrà direttamente al momento dell'accertamento.

Per quanto sopra esposto in futuro le opere saranno finanziate con il passaggio dell'utile d'esercizio al patrimonio.

Per completezza d'esposizione si ritiene utile proporre lo Stato Patrimoniale redatto secondo le norme comunitarie che prevedono, tra l'altro, che i valori delle immobilizzazioni siano riportati al netto dei rispettivi fondi di ammortamento. Altro aspetto significativo di questa rappresentazione del Patrimonio è la contrapposizione fra le immobilizzazioni ed il netto, nonché fra l'attivo circolante ed i debiti. Ciò in quanto, nelle realtà economiche che perseguono, come obiettivo gestionale, il profitto, il netto è da ricondurre alla "proprietà" che si ritiene possa tenere, per lunghi periodi di tempo, il proprio patrimonio vincolato all'impresa e quindi il "credito" che vanta, nei confronti della società, è "garantito" dalle immobilizzazioni, mentre la liquidità serve a far fronte e garantire l'esposizione debitoria verso terzi.

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

STATO PATRIMONIALE - Attività		STATO PATRIMONIALE - Passività	
IMMOBILIZZAZIONI		PATRIMONIO NETTO	
I	Immobilitazioni immateriali	1	Fondo di dotazione
4	Altri costi pluriennali	2	Riserva obbligatoria
5	Software	3	Riserva facoltativa
TOTALE I		4	Altre riserve
II	Immobilitazioni materiali	7	Avanzo economico dell'esercizio
1	Edifici e terreni	TOTALE A	
2	Costruzioni e beni in corso di acquisizione	FONDO PER RISCHI E ONERI	
4	Impianti	1	Fondo imposte e tasse
5	Attrezzature	2	Fondo rischi
6	Automezzi	3	Altri accantonamenti
7	Mobili e macchine d'ufficio	TOTALE B	
8	Hardware	FONDI DI ACCANTONAMENTO	
III	Immobilitazioni finanziarie	1	Fondo T.F.R.
1	Partecipazioni in Società	2	Fondo da Finanziamenti Stato
5	Prestiti al personale	3	F. Inv. da finanziamenti U.E. e Regione Liguria
7	Depositi cauzionali	4	Fondo da finanziamenti diversi
8	Crediti diversi di durata superiore all'anno	TOTALE C	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)		DEBITI	
ATTIVO CIRCOLANTE		I	Debiti di Tesoreria
I	Rimanenze d'esercizio	1	Scoperti di conto corrente
3	Rimanenze diverse	TOTALE I	
II	Crediti e residui attivi	II	Debiti e residui passivi
1	Crediti verso lo Stato ed altri Enti	4	Debiti verso fornitori
3	Crediti verso acquirenti, utenti	10	Debiti tributari
4	Crediti per annualità, semestralità	11	Debiti verso ist. previdenza e sicurezza sociale
TOTALE II		12	Altri debiti
IV	Disponibilità liquide	TOTALE II	
3	C/C contabilità speciale Tesoreria	TOTALE D	
TOTALE IV		RATEI E RISCONTI	
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)		TOTALE PASSIVITA'	
C	RATEI E RISCONTI	315.128.366	
TOTALE ATTIVITA'		315.128.366	

Dall'esame dello Stato Patrimoniale, ed in relazione a quanto sopra detto, si sottolinea che il Patrimonio Netto risulta totalmente investito in immobilizzazioni e copre il 19,23% delle stesse; le disponibilità liquide consentono di far fronte, con immediatezza, al 42,53% del totale dei debiti e residui passivi.

In effetti se consideriamo anche il Fondo da Finanziamenti dello Stato e il fondo da finanziamenti dell'Unione Europea e Regione Liguria che hanno anche una natura di netto (soprattutto dal punto di vista fiscale) in aggiunta al Patrimonio netto gli investimenti in immobilizzazioni materiali risultano coperti al 100% in quanto questi ultimi sono inferiori alla somma dei finanziamenti e il patrimonio.

In conclusione delle presenti note si precisa che i valori indicati in bilancio trovano rispondenza con le scritture contabili e rappresentano la corretta applicazione ragionieristica di quanto previsto in ordine alla legislazione (civilistica) negli artt. 2423, 2424, 2425 del Codice Civile.

I principi contabili più significativi, applicati nella redazione del bilancio chiuso al 31.12.07, sono quelli di seguito indicati:

- i valori relativi ai costi ed ai ricavi sono stati rilevati e contabilizzati nel rispetto del principio della competenza;
- gli accantonamenti ai fondi di ammortamento dei beni strumentali sono stati calcolati secondo i criteri stabiliti dal D.P.R. 4 febbraio 1988, n. 42 nella misura del 100 % e nel limite dell'importo non specificatamente finanziato; l'ammortamento dei cespiti acquisiti con finanziamenti a fondo perduto (Stato, Unione Europea, Regione Liguria, ecc.) sono limitati alla differenza fra il costo di acquisto e l'importo del finanziamento.
- gli impianti e le attrezzature sono valutati al loro costo di acquisto incrementato degli eventuali successivi interventi manutentori di carattere straordinario;
- l'indennità di fine rapporto è stata calcolata conformemente alla normativa vigente (legge 29 maggio 1982, n. 297). L'accantonamento iscritto nello Stato Patrimoniale costituisce il reale credito maturato dal personale in servizio al 31.12.07;
- il valore delle giacenze di magazzino è calcolato al costo medio ponderato;
- i crediti e i debiti sono stati iscritti al loro valore nominale.

IL CAPO DIPT. AMM/VO
Dr. Paolo Pagliari

Parte 4° - RENDICONTO ECONOMICO

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RENDICONTO ECONOMICO 2007

	2007	2006	2005
A Entrate correnti			
1 Trasferimenti correnti	4.635.842	3.772.809	1.653.753
2 Altre entrate	5.837.016	4.662.528	5.078.909
Totale A)	10.472.858	8.435.337	6.732.662
B Spese correnti			
3 Spese per gli organi istituzionali	320.178	466.340	462.966
4 Oneri per il personale in attività di servizio	2.753.687	2.399.587	2.106.536
5 Spese per acquisti di beni e servizi	2.267.932	2.205.934	2.221.513
6 Oneri finanziari	371	666	643
7 Oneri diversi di gestione	514.954	1.090.803	641.801
Totale B)	5.857.121	6.163.330	5.433.459
Differenza	4.615.737	2.272.007	1.299.203
Avanzo Finanziario di parte corrente	4.615.737	2.272.007	1.299.203
C Ammortamenti e svalutazioni			
8 Ammortamento immobilizzazioni materiali	510.417	456.816	708.249
9 Ammortamento immobilizzazioni immateriali	21.468	0	0
10 Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
11 Svalutazione crediti e titoli	0	0	0
12 Variazioni delle rimanenze di materie prime e materiali di consumo	0	0	0
13 Accantonamento per adeguamento fondo indennità personale	154.334	109.091	100.500
14 Accantonamento per rischi	8.500	0	1.000
15 Accantonamento per residui perenti	0	0	0
16 Altri accantonamenti	0	0	0
Totale C)	694.719	565.907	809.749
D Proventi ed oneri straordinari			
17 Proventi straordinari	0	0	0
a) Proventi per trasferimenti attivi in natura (obbl.ni, lasciti, donazioni)	6.142.365	695.875	546.830
b) Sopravvenienze attive ed insussistenze passive	0	0	0
c) Plusvalenze da alienazioni	0	0	0
Totale 17	6.142.365	695.875	546.830
18 Oneri straordinari	36.853	0	236.780
a) Sopravvenienze passive ed insussistenze attive	894.441	2.744	8.225
b) Minusvalenze	931.294	2.744	245.005
Totale 18	5.211.072	693.131	301.825
E Rettifiche di valore			
19 Entrate accertate in prec. esercizi di pertinenza dell'esercizio	480.750	392.287	446.179
20 Costi da capitalizzare	0	0	0
21 Spese impegnate di competenza di successivi esercizi	65.269	26.550	14.151
22 Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di succ. esercizi	-542.126	-480.750	-392.287
23 Spese di competenza impegnate in precedenti esercizi	-26.550	-21.420	-27.787
24 Oneri maturati nell'esercizio relativi a due o più esercizi	0	0	0
25 Entrate di competenza da accertare in successivi esercizi	398	61.025	40.544
26 Spese impegnate di competenza di precedenti esercizi	21.420	39.532	5.851
27 Spese di competenza da impegnare in esercizi successivi	-16.297	-14.151	-39.532
28 Entrate accertate di competenza di precedenti esercizi	-61.025	-40.544	0
Totale E)	-78.160	-37.471	47.119
Risultato economico prima delle imposte	9.053.929	2.361.760	838.398
28 Imposte dell'esercizio			
29 AVANZO ECONOMICO	9.053.929	2.361.760	838.398

Parte 5° - SITUAZIONE PATRIMONIALE

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

STATO PATRIMONIALE - Attività		STATO PATRIMONIALE - Passività	
		2006	2007
A	IMMOBILIZZAZIONI		
I	Immobilitazioni immateriali		
1	Spese di impianto, ampliamento e riorganizzazio-	0	0
2	Ricerca, sviluppo e pubblicità	0	0
3	Diritti di brevetto industriali	0	0
4	Altri costi pluriennali	1.613.728	1.613.728
5	Software	112.110	112.110
	TOTALE I	1.613.728	1.725.837
II	Immobilitazioni materiali		
1	Edifici e terreni	41.798.971	47.203.950
2	Costruzioni e beni in corso di acquisizione	109.623.097	123.341.887
3	Diritti reali	0	0
4	Impianti	2.297.595	2.281.937
5	Attrezzature	153.492	128.293
6	Automezzi	37.516	30.594
7	Mobili e macchine d'ufficio	144.614	121.415
8	(Software) Hardware	142.462	105.450
	TOTALE II	154.199.746	173.213.526
III	Immobilitazioni finanziarie		
1	Partecipazioni in Società	766.070	1.316.070
2	Conferimenti e quote in altri Ent	0	0
3	Depositi vincolati	0	0
4	Mutui ed anticipazioni	0	0
5	Prestiti al personale	72.604	44.534
6	Crediti verso gestioni autonome	0	0
7	Depositi cauzionali	10.865	9.884
8	Crediti diversi di durata superiore all'anno	17.767.245	76.603.309
	TOTALE III	18.616.784	77.973.797
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	174.430.258	252.913.160
B	ATTIVO CIRCOLANTE		
I	Rimanenze d'esercizio		
1	Rimanenze di prodotti	0	0
2	Rimanenze di materiali	0	0
3	Rimanenze diverse	66.148	66.148
	TOTALE I	66.148	66.148
II	Crediti e residui attivi		
1	Crediti verso lo Stato ed altri Enti	20.909	712
2	Crediti verso iscritti, soci e terzi contribuenti	0	0
3	Crediti verso acquirenti, utenti	847.772	829.221
4	Crediti per annualità, semestralità	59.349.857	5.967.993
	TOTALE II	60.218.538	6.797.927
III	Disponibilità finanziaria		
1	Partecipazioni societarie	0	0
2	Titoli emessi e garantiti dallo Stato	0	0
3	Obbligazioni e cartelle fondiarie	0	0
4	Buoni postali	0	0
5	Altri Titoli	0	0
	TOTALE III	0	0
IV	Disponibilità liquide		
1	Denaro e valori in cassa	0	0
2	Banche	0	0
3	C/C contabilità speciale Tesoreria	47.160.007	55.285.464
4	C/C postali	0	0
	TOTALE IV	47.160.007	55.285.464
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)	107.444.692	62.149.539
C	RATEI E RISCONTI		
		87.575	65.667
	TOTALE ATTIVITA	281.962.525	315.128.366
	TOTALE PASSIVITA	281.962.525	315.128.366
A	PATRIMONIO NETTO		
1	Fondo di dotazione	26.423.565	28.312.973
2	Riserva obbligatoria	1.505.972	1.624.060
3	Riserva facoltativa	1.925.650	2.279.915
4	Altre riserve	7.360.962	7.360.962
5	Fondo rivalutazione conguaglio monetario	0	0
6	Avanzo economico esercizi precedenti	0	0
7	Avanzo economico dell'esercizio	2.361.761	9.053.929
	TOTALE A	39.577.910	48.631.839
B	FONDO PER RISCHIE ONER		
1	Fondo imposte e tasse	346.026	346.026
2	Fondo rischi	1.025.445	1.033.945
3	Altri accantonamenti	206.584	206.584
4	Fondo residui parenti	0	0
	TOTALE B	1.578.055	1.586.555
C	FONDI DI ACCANTONAMENTI		
1	Fondo T.F.R.	976.145	915.846
2	Fondo da Finanziamenti Stato	113.095.249	125.277.357
3	F. Inv. da finanziamenti U.E. e Regione Liguria	6.573.092	6.573.092
4	Fondo da finanziamenti diversi	357.541	357.541
	TOTALE C	121.002.027	133.123.836
D	DEBITI		
I	Debiti di Tesoreria		
1	Scoperti di conto corrente	2.582	2.582
	TOTALE I	2.582	2.582
II	Debiti e residui passivi		
1	Debiti verso lo Stato	0	0
2	Debiti verso Enti Pubblici	0	0
3	Debiti verso terzi per prestazioni dovute	0	0
4	Debiti verso fornitori	1.775.534	883.710
5	Debiti verso terzi per prestazioni ricevute	0	0
6	Mutui ed anticipazioni passivi	0	0
7	Obbligazioni in circolazione	0	0
8	Debiti verso il personale per depositi	0	0
9	Debiti verso gestioni autonome	0	0
10	Debiti tributari	196.465	257.524
11	Debiti verso ist. previdenza e sicurezza sociale	72.607	99.034
12	Altri debiti	116.705.900	129.984.864
	TOTALE II	118.750.507	131.225.131
	TOTALE D	118.753.089	131.227.713
E	RATEI E RISCONTI		
		1.051.444	558.423

AUTORITÀ PORTUALE DI LA SPEZIA

ESERCIZIO 2008

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

AUTORITA' PORTUALE DELLA SPEZIA**Organi dell'Ente*****Presidente***

Ciriillo Orlandi

Comitato Portuale

Dr. Ciriillo Orlandi	Presidente
C.V. (CP) Vittorio Alessandro	Vice Presidente - Comandante Capitaneria di Porto
Ing. Claudio Burlando	Membro - Presidente Regione Liguria
Arch. Marino Fiasella	Membro - Presidente Amministrazione Provinciale
Dr. Massimo Federici	Membro - Sindaco della Spezia
Ing. Emanuele Fresco	Membro - Sindaco di Lerici
Sig. Massimo Nardini	Membro - Sindaco di Portovenere
Ing. Aldo Sammartano	Membro - Presidente C.C.I.A.A.
Dr. Vito Capacchione	Membro - Direttore Circoscrizione Doganale
Ing. Raffaele Vedova	Membro - SIIT Lombardia Liguria
Ing. Alberto Musso	Membro - Rappresentante Armatori
Ing. Enso Papi	Membro - Rappresentante Industriali
Ing. Marco Simonetti	Membro - Rappresentante Imprese Portuali
Sig. Francesco Bellacosa	Membro - Rappresentante Spedizionieri
Dr. Enrico Alinghieri	Membro - Rappresentante Agenti Marittimi Raccomandatari
Sig. Enzo Mergoni	Membro - Rappresentante Autotrasportatori
Dr. Mirella Bologna	Membro - Rappresentante Imprese Ferroviarie in porto
Dr. Pierluigi Peracchini	Membro - Rappresentante lavoratori portuali
Sig. Antonio Carro	Membro - Rappresentante lavoratori portuali
Prof. Lorenzo Cimino	Membro - Rappresentante lavoratori portuali
Sig. Fabio Quaretti	Membro - Rappresentante lavoratori portuali
Geom. Walter Andreetti	Membro - Rappresentante lavoratori portuali
P.I. Claudio Meriggi	Membro - Rappresentante dipendenti Autorità Portuale

Collegio dei Revisori**Membri effettivi**

Rag. Romano Virili
Avv. Renato Sorbo
Dr.ssa Maria Maddalena La Montagna

Presidente - In rappresentanza del Ministero dell'Economia
Membro - In rappresentanza del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti
Membro - In rappresentanza del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti

Membri supplenti

Dr.ssa Laura Maria Fausta Leonfanti
Dr. Giuseppe De Turris
Dr. Raffaele Di Trani

Presidente - In rappresentanza del Ministero dell'Economia
Membro - In rappresentanza del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti
Membro - In rappresentanza del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti

Il conto consuntivo dell'esercizio 2008 si chiude con dati economici e finanziari positivi, confermando la buona tradizione dell'operato di questa Amministrazione.

L'attenta gestione operativa e amministrativa, unitamente al positivo andamento dei traffici, hanno consentito di presentare un saldo delle entrate in ulteriore aumento rispetto agli esercizi precedenti, consolidando una significativa ed autonoma dotazione per gli investimenti previsti nel Piano Operativo Triennale.

Alla progressiva realizzazione dell'autonomia finanziaria, cui si associa la contestuale riduzione dei finanziamenti dallo Stato, deve infatti accompagnarsi una capacità di programmazione finanziaria per l'ottimizzazione e l'utilizzo prioritario delle proprie risorse, anche attraverso il ricorso a strumenti finanziari innovativi.

A conferma di tale tendenza si segnala che nel corso del 2008 non si è registrato alcun nuovo contributo/finanziamento da parte dei Ministeri competenti o di altri Enti.

Sotto il profilo operativo e degli investimenti l'attività del 2008 si è concretizzata nella prosecuzione delle opere già in corso di esecuzione o programmate, con un avanzamento dei lavori per un importo complessivo di oltre 16 M.ni di Euro e di nuovi investimenti deliberati per circa 7,1 M.ni di Euro.

L'avanzamento lavori ha riguardato in particolare l'ampliamento del molo Garibaldi e Calata Malaspina, la realizzazione della Darsena Pagliari, il nuovo raccordo ferroviario del Terminal Ravano (quest'ultimo terminato a Dicembre 2008), l'implementazione ed adeguamento della Security portuale, la bonifica con escavo dei fondali antistanti il Terminal Ravano, la ristrutturazione dell'edificio Auditorium, le nuove rampe autostradali in località Pianazze, le manutenzioni straordinarie in aree demaniali di banchine e piazzali in località Le Grazie e Cadimare.

I nuovi investimenti deliberati hanno invece riguardato le perizie di variante della Darsena Pagliari e del Molo Garibaldi, i lavori di manutenzione straordinaria e demolizione silos ex Italiana Coke, nonché il Masterplan per il progetto Waterfront.

Il raggiungimento di obiettivi e risultati positivi è stato accompagnato dalla crescita professionale delle risorse umane e da una progressiva ottimizzazione della struttura organizzativa caratterizzata dalle seguenti azioni:

- *Prosecuzione del processo di delega al management intermedio e crescita professionale, anche attraverso la gestione del turn over interno;*
- *elaborazione e avvio del Piano di Formazione triennale 2008/2010 (monte ore complessivo di circa 2600 ore)*
- *avvio della componente del premio di produzione variabile basata sul raggiungimento di obiettivi di funzione e individuali*

I traguardi raggiunti ed ancor di più la realizzazione dei progetti intrapresi non possono prescindere dal concorso delle Istituzioni ed Associazioni pubbliche e private ed in particolare dall'operoso contributo delle imprese concessionarie, del lavoro e delle OO.SS.; in tal senso l'Autorità Portuale, assieme al ringraziamento per la collaborazione sino ad oggi fornita, conferma la dichiarata volontà di proseguire con uno spirito di leale servizio lungo l'itinerario della ricerca e soddisfazione degli interessi comuni.

Il Presidente

Cirillo Orlandi

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

VERBALE N. 3/2009

Nel giorno 22 del mese di aprile dell'anno 2009, alle ore 15,30, si è riunito, debitamente convocato, presso la sede sita in La Spezia, via del Molo n. 1, il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Autorità Portuale della Spezia.

Sono presenti i signori:

Maria Maddalena La Montagna

Componente

Renato Sorbo

Componente

E' assente giustificato Romano Virili

Il Collegio si è riunito per procedere all'esame:

- 1) Del Conto Consuntivo esercizio 2008;
- 2) Della variazione al bilancio di previsione 2009;
- 3) Storno dei Residui attivi e Passivi;
- 4) Varie ed eventuali.

E' da premettere che il Collegio si è riunito, in via del tutto eccezionale, il giorno 21 aprile 2009, nella stanza della dott.ssa La Montagna, presso il Ministero dell'Economia e delle Finanze - UCB presso il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti - sita in Roma, Piazzale di Porta Pia, per un esame preliminare della documentazione pervenuta dall'Autorità Portuale sul conto consuntivo 2008.

In merito ai punti 1 e 2 e 3, il Collegio ha redatto le unite Relazioni che formano parte integrante del presente verbale.


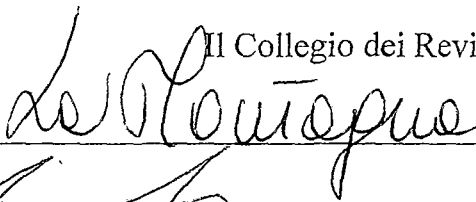
Il Presente verbale, a cura della segreteria, verrà notificato ai Ministeri vigilanti nonché alla Corte dei Conti.

La seduta ha termine alle ore 20,00 del giorno 22 aprile 2009 e nella giornata di domani il Collegio parteciperà alla seduta del Comitato Portuale.

Maria Maddalena La Montagna

Renato Sorbo

Il Collegio dei Revisori



Allegato 1 al verbale n. 3 del 23 aprile 2009

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2008

Il Conto Consuntivo al 31.12.2008 dell'Autorità Portuale della Spezia è stato redatto secondo il vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Autorità portuale della Spezia, approvato con delibera del Comitato Portuale n. 17 del 30.05.2007 ed applicato dal 1.1.2008.

La redazione dell'elaborato contabile risulta impostata secondo i principi contabili per il bilancio ed il rendiconto generale degli Enti pubblici istituzionali nonché di quelli contenuti nei documenti stilati in materia di Bilancio d'esercizio dal Collegio Nazionale dei Dottori Commercialisti e Ragionieri.

Il documento in esame si compone del Rendiconto Finanziario di competenza, del Rendiconto Finanziario di cassa, del Conto Economico, dello Stato Patrimoniale, della Situazione Amministrativa.

Il Conto Consuntivo è correlato, inoltre, da una relazione del Presidente, e da quella illustrativa di natura tecnico - contabile riguardante la gestione dell'Ente in generale, l'andamento della gestione finanziaria ed i fatti economicamente rilevanti, come previsto dagli artt. 41 e 44 del predetto Regolamento.

La trasmissione degli elaborati tecnici al Collegio è avvenuta nel rispetto dei termini di cui all'art. 36 c. 3 del citato regolamento.

VARIAZIONI APPORTATE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2008

Alla gestione finanziaria risulta apportata, con regolare delibera sottoposta all'approvazione del Comitato Portuale, la seguente variazione al bilancio di previsione 2008.

Delibera n. 10 del 30 luglio 2008 con la quale si è provveduto ad effettuare una rimodulazione degli stanziamenti previsti nel Bilancio 2008 in occasione dell'assestamento al Bilancio stesso effettuato ai sensi dell'art.14 del citato Regolamento.

Il suddetto provvedimento ha riportato l'approvazione delle Amministrazioni vigilanti.

SITUAZIONE FINANZIARIA

Il Rendiconto Finanziario di competenza evidenzia i seguenti valori:

BILANCIO CONSUNTIVO 2008 ENTRATE		BILANCIO CONSUNTIVO 2008 USCITE	
TITOLO I (Entrate correnti)	20.474.558	TITOLO I (Spese correnti)	6.944.294
TITOLO II (Entrate in c/capitale)	22.253	TITOLO II (Spese c/capitale)	7.440.053
TITOLO III (Entrate per partite di giro)	1.616.669	TITOLO III (Uscite per partite di giro)	1.616.669
Totale	22.113.480	Totale	16.001.016
	0	Avanzo finanziario di competenza	6.112.464
<i>Totale a pareggio</i>	<i>22.113.480</i>	<i>Totale a pareggio</i>	<i>22.113.480</i>

Le cifre sono espresse in unità di euro, così come stabilito dal 5° comma dell'art. 2423 del Codice Civile. L'eventuale differenza (normalmente limitata ad € 1) tra i dati riportati nelle varie tabelle è dovuta all'esposizione priva dei decimali.

Dai dati sintetici emergono i seguenti risultati:

Avanzo di parte corrente	€ 13.530.264
Disavanzo in c/capitale	€ 7.417.800
Avanzo finanziario di competenza	€ 6.112.464

Per quanto riguarda le spiegazioni circa l'avanzo finanziario, il Collegio rimanda a quanto esplicitato nella nota integrativa e nella relazione sulla gestione.

Il Rendiconto Finanziario di cassa evidenzia i seguenti valori:

	ENTRATE			SPESE		
	Competenza	Residui	Totale	Competenza	Residui	Totale
Correnti	16.540.010	807.223	17.347.233	5.572.613	1.228.965	6.801.578
C/capitale	0		10.199.215	423.486	15.478.801	15.902.287
Partite di giro	1.360.257	72.315	1.432.572	1.141.446	346.993	1.488.439
		<i>Totale Generale</i>	<i>28.979.020</i>		<i>Totale Generale</i>	<i>24.192.304</i>
			0		<i>Avanzo di cassa</i>	<i>4.786.716</i>
		<i>Totale a pareggio</i>	<i>28.979.020</i>		<i>Totale Generale</i>	<i>28.979.020</i>

Fondo di cassa al 1.1.2008	€ 55.285.464
Avanzo di cassa per gestione esercizio 2008	€ 4.786.716
Fondo di cassa al 31.12.2008	€ 60.072.180

Per le **Entrate** il Collegio sottolinea che quelle correnti assommano ad € 20.474.557; esse costituiscono in pratica le sole entrate dell'Ente, ed evidenziano una crescita rispetto all'esercizio precedente.

Per quanto attiene alle **Uscite** si evidenzia che globalmente - per le spese correnti - si sono realizzate, rispetto alle previsioni definitive, minori spese per €. 2.840.206, come viene illustrato dalla seguente tabella

SPESE CORRENTI

Titolo I Categorie	Previsioni.	%	Impegni	%	Differenze
1°Organi dell'Ente	420.000	4,29%	309.513	4,44%	110.487
2°Personale in servizio	3.670.000	37,41%	3.271.928	47,17%	398.072
3°Beni di consumo	2.004.500	20,38%	1.383.678	19,92%	620.822
4°Prestazioni istituzionali	1.155.000	11,72%	973.380	14,01%	181.620
5°Trasferimenti passivi	400.000	4,09%	310.787	4,48%	89.213
6°Oneri finanziari	600.000	6,13%	1021	0,01%	598.979
7°Oneri tributari	600.000	6,13%	581.158	8,37%	18.842
8°Poste correttive	50.000	0,05%	42.364	0,6%	7.636
9°Spese non classificabili	885.000	9,8%	70.465	1,00%	814.535
	9.784.500	100%	6.944.294	100%	2.840.206

Le spese in c/capitale globalmente assommano a € 7.440.053, di cui € 150.402 afferenti gli impegni per liquidazione ed anticipi di TFR del personale. Le sopraccitate somme, sono state utilizzate per opere portuali per il 95%, (€ 7.099.888).

SITUAZIONE DEI RESIDUI

Il Collegio, nell'esame della situazione dei residui determinati al 31 dicembre 2008, deve evidenziare, in via preliminare, che a tale data risulta effettuata la cancellazione dei residui attivi per € 1.723.424 riferiti ad insussistenza di crediti iscritti in bilancio e riferiti agli anni precedenti e per € 66.153 riferiti a spese sostenute da terzi e non di competenza dell'Ente.

Il Collegio concorda e non ha osservazioni da formulare.

I Residui Attivi alla fine dell'esercizio 2008 ammontano a complessivi €74.862.332 e sono rappresentati da residui provenienti dagli esercizi precedenti per €70.649.119 e da residui determinati nell'esercizio 2008 per € 4.213.213.

I Residui Passivi alla fine dell'esercizio 2008 ammontano a complessivi €122.525.781 e sono rappresentati da residui provenienti dagli esercizi precedenti per €113.662.310 e da residui determinati nell'esercizio 2008 per €8.863.471.

Il notevole accumulo sia dei Residui Attivi sia di quelli Passivi è dovuto, per i primi, ai trasferimenti in Conto Capitale da parte dello Stato per la realizzazione delle Opere di Grande Infrastrutturazione mentre, per i secondi, occorre tenere conto della forte incidenza determinata dagli impegni in Conto Capitale sempre per le Opere di Grande Infrastrutturazione.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

La gestione dell'Autorità Portuale ha determinato, alla data del 31 dicembre 2008, un Avanzo di Amministrazione di € 12.408.731 mentre al termine dell'esercizio precedente risultava essere di € 7.513.399.

Il valore risulta così composto:

Avanzo di cassa all'inizio dell'esercizio		55.285.464
Riscossioni complessive dell'esercizio	28.979.019	
Pagamenti complessivi dell'esercizio	24.192.303	
Avanzo di cassa al 31.12.2008		60.072.180
Residui attivi complessivi alla fine dell'esercizio	74.862.332	
Residui passivi complessivi alla fine dell'esercizio	122.525.780	
Avanzo di amministrazione al 31.12.2008	12.408.731	12.408.731

Per quanto riguarda gli scostamenti più significativi intervenuti rispetto alle previsioni definitive e le variazioni evidenziabili dal confronto con i risultati dell'esercizio precedente, il Collegio rimanda alle relazioni tecniche.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La Situazione Patrimoniale al 31 dicembre 2008 si riassume in:

Totale attività per	€ 317.584.079
Totale passività per	€ 257.483.180
Con un capitale netto di	€ 60.100.900

Del Capitale netto, come sopra indicato, fanno parte anche i fondi con natura patrimoniale, i fondi di riserva, il patrimonio netto e l'utile d'esercizio.

In particolare:

Patrimonio netto:	€ 35.556.112,
Fondo di riserva obbligatoria	€ 2.076.757,
Altre riserve	€ 10.998.965,
Avanzo economico	€ 11.469.066.

Sulla base della delibera n. 5/98 il Fondo di riserva obbligatoria, di cui sopra, è incrementato annualmente nella percentuale del 5% dell'Utile d'esercizio ed il Fondo di riserva facoltativa del 15%. Il residuo 80% viene destinato agli investimenti.

CONTO ECONOMICO

Il Conto Economico si compendia delle seguenti risultanze:

Ricavi	18.888.646
Costi per acquisto di beni e servizi	(3.029.312)
Costo del lavoro	(3.370.995)

Ammortamenti e svalutazioni	(602.801)
Gestione finanziaria	1.150.353
Oneri, proventi straordinari e rettifiche di valore	(986.347)
Imposte e tributi di esercizio	(580.477)
Avanzo economico	11.469.066

Per cui si realizza un utile d'esercizio pari a € 11.469.066.

PERSONALE

Con la delibera nr.8/2008 del 19/06/2008, il Comitato Portuale ha deliberato la nuova pianta organica dell'Ente pari a 39 unità; la stessa delibera è stata approvata dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con nota del 04/07/2008 M-TRA/DIFR/7709.

Per effetto della predetta delibera, la pianta organica dell'Autorità Portuale della Spezia è così determinata:

Dirigenti	nr. 2
Quadri A	nr. 2
Quadri B	nr. 7
Impiegati 1° Liv.	nr. 7
Impiegati 2° Liv.	nr. 16
Impiegati 3° Liv.	nr. 3
Impiegati 4° Liv.	nr. 2
Totale	nr. 39

La consistenza al 31.12.2008 è di 34 unità, escluso la posizione di Segretario Generale, ricoperta da un Dirigente per la durata dell'incarico.

La suddivisione per qualifica è evidenziata dalla seguente tabella:

Posizioni	Pianta organica approvata	Copertura effettiva dell'organico	Personale in esubero (o in distacco)
DIRIGENTI	2	2	---
QUADRI	9	8	---
IMPIEGATI	28	25	---
OPERAI	---	---	7
TOTALE	39	35)	7

Alla stessa data il personale in esubero ammonta a 7 unità con qualifica di operaio, di cui 6 unità in distacco presso Imprese portuali/Enti vari ed una unità a disposizione dell'Ente.

Il costo globale del personale alla chiusura dell'esercizio risulta di € 3.271.928 con un aumento di € 493.900 rispetto all'anno 2007.

L'incidenza delle spese di Personale sulle entrate correnti si attesta al 16% mentre l'incidenza sulle spese correnti è del 47%.

ORGANI COLLEGIALI

Nel corso dell'esercizio finanziario 2008, il Collegio non ha mancato di presenziare alle riunioni del Comitato Portuale ed ha effettuato le prescritte verifiche periodiche ai libri ed alle scritture contabili dell'Autorità Portuale redigendo di volta in volta appositi verbali delle riunioni.

Sulla base di tali controlli, non sono state rilevate violazioni agli adempimenti civilistici, fiscali e previdenziali.

GESTIONE AMMINISTRATIVA

Il Collegio ha provveduto con verifiche a campione ad esaminare:

- mandati di pagamento che risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e risultano regolarmente estinti;
- le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate che sono conformi alle disposizioni di legge e regolamenti;

inoltre Il Collegio prende atto che:

- le disponibilità liquide, i crediti, i debiti ed i depositi cauzionali sono iscritti al valore nominale. I crediti sono indirettamente rettificati dai relativi fondi iscritti al passivo;
- le immobilizzazioni materiali sono iscritte all'attivo per il loro valore di acquisizione rettificato dalle rispettive quote di ammortamento che sono state conteggiate nella misura del 100% di quanto previsto dal D.M. 29.10.1974, per quelle con onere di spesa a carico dell'Autorità Portuale, mentre per le opere e per i cespiti realizzati o acquisiti con finanziamenti dello Stato, dell'Unione Europea e/o della Regione Liguria, nel limite della differenza fra il costo di acquisto e il finanziamento ricevuto, avuto comunque riguardo per il periodo di prevedibile utilizzo. Quanto sopra è rilevabile dagli appositi registri dei beni ammortizzabili. L'Autorità Portuale ha valutato di applicare la stessa percentuale sia fiscale sia civilistica.
- il fondo T.F.R. corrisponde alle quote maturate dal personale in servizio. L'accantonamento di competenza dell'anno è risultato di € 160.583. Il conteggio è stato effettuato in conformità alla normativa vigente ed al CCNL;
- i risconti attivi e passivi sono calcolati in modo da applicare al bilancio (rendiconto economico) il principio della competenza;
- si è realizzato un avanzo finanziario di competenza di € 6.112.464 ed un avanzo finanziario di cassa di € 4.786.716 che hanno determinato una consistenza di cassa al termine dell'esercizio di € 60.072.180 ed un aumento dell'avanzo di amministrazione da € 7.513.399 a € 12.408.731 (al 31.12.2008).
- si da atto che l'Ente ha redatto, ai sensi dell'articolo 43 del Regolamento di amministrazione e contabilità, la situazione dei residui attivi e passivi distintamente per capitolo e per esercizio di provenienza, verificando al contempo 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 2009, 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 maggiore rilevanza e consistenza sono costituiti da fatture ricevute e

poi liquidate nel 2009, e da impegni derivanti da contratti per la realizzazione delle opere di durata pluriennale.

Il Collegio, in merito alla situazione finanziaria dell'anno 2008 rappresenta che l'Autorità Portuale della Spezia ha operato nel rispetto dei limiti di spesa di cui alla L. 266/05 e di cui alla L. 133/08 e successive integrazioni e modificazioni.

1.00	Spese per consulenza	
1.01	Spesa 2004	227.498
1.02	Limite di spesa 2008 (max 40%)	91.000
1.03	Spesa effettuata nel 2008	18.901

2.00	Spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, ecc.	
2.01	Spesa 2004	16.250
2.02	Limite di spesa 2008 (max 40%)	6.500
2.03	Spesa effettuata nel 2008	6.423

3.00	Spese promozionali di propaganda (1)	
3.01	Spesa 2004	387.511
3.02	Limite di spesa 2008 (max 40%)	115.000
3.03	Spesa effettuata nel 2008	112.558

4.00	Spese per le autovetture (2)	
4.01	Spesa 2004	45.958
4.02	Limite di spesa 2008 (max 50%)	23.000
4.03	Spesa effettuata nel 2008	54.558

	Spese per manutenzione degli immobili utilizzati	
	Numero immobili	1
	Valore Immobili	4.799.072

5.00	Spese effettuata nel 2007	
5.01	Manutenzione ordinaria	27.564
5.02	Manutenzione straordinaria	20.766
5.03	Totale	48.330

6.00	Spese effettuate nel 2008 (limite 1,5% ovvero 1% se solo manutenzione ordinaria)	
6.01	Manutenzione ordinaria	37.712
6.02	Manutenzione straordinaria	0
6.03	Totale	37.712

(1) - Al netto delle spese per mostre e convegni che concretizzano l'espletamento delle attività istituzionali, secondo quanto stabilito dalla circolare del MEF 40 17/12/2007.

(2) - E' stato mantenuto lo stanziamento del 2008, pari ad euro 23.000 (che corrisponde al 50% della spesa 2004), con una variazione in aumento di euro 40.000 compensata da una variazione in diminuzione di eguale importo sulle spese per relazioni pubbliche, pubblicità e rappresentanza. La compensazione è stata approvata con delibera 27/08, poi approvata anche dal Ministero Infrastrutture e Trasporti con nota M_TRA/DINFR/5832 del 19/05/2008, in ottemperanza a quanto previsto all'art. 14 del DL 81/07 convertito nella legge 127/07.

Il Collegio prende atto che le somme provenienti dalle riduzioni di spesa derivanti dall'applicazione dell'art. 61 L. 133/2008 sono state versate nel mese di marzo all'entrata del Bilancio dello Stato, al capitolo n.3942 di capo X, denominato "Somme da versare ai sensi dell'articolo 61, comma 17, del decreto legge 112/2008....", come indicato dalla Circolare del MEF del 13 febbraio 2009, con imputazione al capitolo del Bilancio di Previsione 2009 dell'Autorità Portuale della Spezia "Oneri vari e straordinari".

CONCLUSIONI

Tutto ciò premesso il Collegio:

- avuto riguardo ai risultati raggiunti alla chiusura dell'esercizio in esame;
- accertato che l'elaborato corrisponde alle risultanze dei libri e delle scritture contabili;
- visto che la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico sono stati redatti correttamente secondo normativa vigente;
- considerato che le maggiori spese conseguite risultano congrue nel merito della gestione effettuata;
- verificato che le disposizioni ministeriali sono state tenute nella dovuta considerazione;

sotto il profilo tecnico-contabile, esprime il parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo 2008 e lo stesso potrà essere sottoposto alla deliberazione del Comitato Portuale nella prossima seduta.

Il Collegio dei Revisori

Maria Maddalena La Montagna

Renato Sorbo

Allegato 2 al verbale n. 3 del 23 aprile 2009

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI SULLA PROPOSTA DI VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2009

Il Collegio ha esaminato la proposta di delibera concernente la variazione al bilancio di previsione 2009 adottato con delibera 16 del 29 ottobre 2008, ed approvato con nota del Ministro delle Infrastrutture e Trasporti in data 27 gennaio 2009, che si è resa necessaria per la sopravvenuta esigenza di sostenere spese per conto terzi, in seguito all'avvio dei lavori per la realizzazione della nuova Barriera Doganale sita nello svincolo in area Stagnoni alla Spezia.

L'opera è totalmente finanziata dall'ANAS con delibera del Cipe del 21 dicembre 1993.

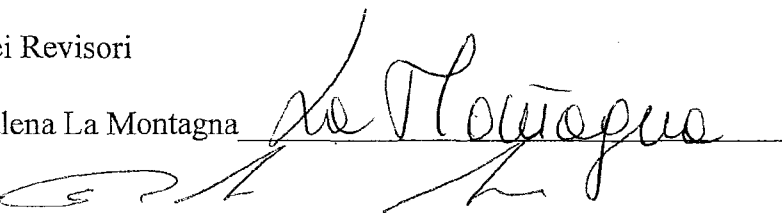
Le uscite finanziarie sono sostenute dall'Autorità Portuale che, in forza di quanto espressamente previsto dalla convenzione, vengono rimborsate integralmente dall'ANAS; i capitoli su cui transiteranno i relativi esborsi e rimborsi sono pertanto quelli appartenenti alle partite di giro e precisamente il capitolo di entrata 31167 "Rimborso di somme pagate per conto terzi", ed il capitolo di uscita 31180 "Somme pagate per conto terzi", che subiscono entrambi una variazione di euro 7.230.400.

Tenuto conto di quanto sopra, il Collegio esprime parere favorevole e la stessa delibera può essere sottoposta al Comitato Portuale per la relativa approvazione.

Il Collegio dei Revisori

Maria Maddalena La Montagna

Renato Sorbo



Allegato 3 al verbale n. 3 del 23 aprile 2009

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI SULLO STORNO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Il Collegio prende atto che l'Ente, in aderenza alla comunicazione Prot. nr. DEM 1/0050 della Direzione Generale per le Infrastrutture della Navigazione Marittima ed Interna del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti del 13.1.2004, con la quale si invitava ad effettuare una ricognizione dei residui attivi e passivi eliminando quelli che non hanno più titolo ad essere mantenuti in bilancio, ha redatto apposita relazione, anche ai sensi dell'articolo 43 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità, ai fini di verificare i presupposti della loro permanenza in bilancio.

Vengono proposti per la radiazione i seguenti residui:

Cap. E11101 Contributi correnti da parte dello Stato € 1.503.424-. Si tratta di un importo accertato nell'esercizio 2003 per un finanziamento dello Stato a copertura del corrispondente impegno per opere di dragaggio poi finanziato in base al documento 6215 OOMM. che definiva gli importi stanziati dal Ministero delle Infrastrutture e Trasporti per l'effettuazione dei dragaggi, per cui tale accertamento rientra fra quelli dei capitoli in c/capitale relativi alla bonifica con escavo.

Cap. E12218 Prestazioni accessorie per € 3.714- discendenti dalla somma di importi minori per fatture riferite a LSCT. Tali fatture sono state sempre contestate dalla controparte. Allo stato attuale tali crediti risultano prescritti.

Cap. E12324 Canoni demaniali per € 104.704-. Il credito è ricollegabile al fallimento Porto della Spezia (Demar).

Cap. E22245 Trasferimenti dalla Regione Liguria per € 220.000-. E' il residuo dei contributi della Regione per la progettazione iniziale del Waterfront e di altri progetti ad essa collegati. Il contributo della Regione era stato fissato in € 1.000.000 a cui erano stati aggiunti gli importi relativi ad IVA e CPA in quanto così comunicato dalla Regione; in esercizi successivi è stato appurato che la Regione fornirà solo l'importo base a seguito dell'accordo di programma sottoscritto, per cui si propone la cancellazione dell'accertamento di € 220.000-.

Cap. U11325 Spese telefoniche per € 1.652-. E' la somma di numerose fatture Telecom anteriori all'esercizio 2002 di importi modesti riconducibili a quote fisse del numero verde che era stato disattivato e quindi fatturato erroneamente da Telecom. Detti importi, non dovuti, non sono mai stati sollecitati da Telecom.

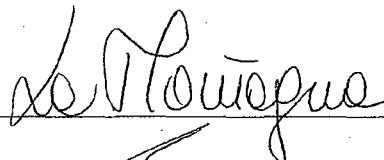
Cap. U10331 Spese diverse per € 64.501-. L'importo è relativo ad una fattura della Società Speter emessa per non concordati risarcimento danni. La fattura è stata presa in carico in ossequio alle vigenti disposizioni sia fiscali che contabili, in

quanto non riconosciuti dall'A.P. perché trattasi di lavori di manutenzione di manufatti che restano a carico del concessionario.

Il Collegio, preso atto di quanto sopra, ritiene di poter esprimere parere favorevole allo storno dei residui di cui sopra e la relativa delibera può essere sottoposta al Comitato Portuale per l'approvazione.

Il Collegio dei Revisori

Maria Maddalena La Montagna



Renato Sorbo



BILANCIO CONSUNTIVO

PREMESSA

Il Rendiconto Generale è stato redatto ai sensi del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità, e secondo le disposizioni ivi richiamate del Codice Civile di cui agli articoli 2424, 2425, 2426, 2427 e 2428, per quanto applicabili all'Autorità Portuale della Spezia.

Il Rendiconto Generale è composto dai seguenti documenti, oltre alla relazione illustrativa del Presidente:

1. **Relazione sulla gestione**
2. **Relazione del Collegio dei Revisori**
3. **Conto del Bilancio: Rendiconto Finanziario Gestionale
Rendiconto Finanziario Decisionale**
4. **Conto Economico**
5. **Stato Patrimoniale**
6. **Nota Integrativa**
7. **Situazione Amministrativa**

Nella presente relazione viene esaminato l'andamento della gestione nel suo complesso, rimandando ai singoli documenti quel che riguarda l'esame analitico degli aspetti finanziari ed economico-patrimoniali.

RISULTATI E NOTIZIE SULLA GESTIONE

Dalla sintesi dei dati della gestione, emergono i risultati sotto illustrati e raggruppati per macrovoci del rendiconto finanziario di competenza:

1 - RENDICONTO FINANZIARIO (competenza)

ENTRATE		SPESE	
Correnti (Tit. I)	20.474.557	Correnti (Tit. I)	6.944.294
C/Capitale (Tit. II)	22.253	C/Capitale (Tit. II I)	7.440.053
Partite di giro (Tit. III)	1.616.669	Partite di giro (Tit. III)	1.616.669
Totale	22.113.480	Totale	16.001.016
		Avanzo finanziario di competenza	6.112.464
Totale a pareggio	22.113.480	Totale a pareggio	22.113.480

Il risultato finanziario 2008 è un avanzo di competenza di € 6.112.464 che deriva da un:

- avanzo finanziario su raffronto entrate/spese correnti per € 13.530.264.
- disavanzo finanziario su raffronto entrate/spese c/capitale per € 7.417.800.

Per quel che riguarda le partite correnti, le entrate evidenziano una crescita del 20% circa rispetto al 2007, (raffronto effettuato a parità ed omogeneità di collocazione delle voci del rendiconto in quanto a livello finanziario nel 2007 alcune voci di entrata erano allocate tra le entrate in conto capitale). I maggiori introiti sono riconducibili ad un incremento dei proventi costituiti dalle tasse portuali, dai canoni di concessione demaniali, dagli interessi attivi.

Il buon andamento dei dati finanziari trova riflesso anche nell'andamento dei dati economici, con un avanzo (utile) di esercizio di euro 11.469.066, e si riflette nell'entità dell'avanzo di amministrazione che, nel complesso, passa da euro 7.513.399 ad euro 12.408.731, con una crescita di quasi 5 milioni di euro.

Dall'analisi e raffronto dei dati emerge che il surplus di parte corrente ha finanziato interamente gli investimenti in conto capitale. Ciò in quanto nel corso del 2008 non si è registrato alcun nuovo contributo/finanziamento da parte del Ministero o di altri enti, secondo la tendenza consolidata ed intrapresa già nel passato esercizio che ha drasticamente tagliato i contributi statali, avviando al contempo il processo di autonomia finanziaria delle autorità portuali.

Tale processo, stante la mancata emanazione dei decreti attuativi dei commi 247 e seguenti dell'art.1 legge 244/07, (finanziaria 2008), non è in realtà ancora giunto a conclusione per cui la mancanza di risorse finanziarie provenienti dal bilancio statale è stata compensata solo parzialmente e non esaustivamente dai tributi aggiuntivi devoluti alle autorità portuali dalla legge 296/06 (finanziaria 2007).

Allo stato attuale, dunque, anche i prossimi investimenti saranno basati soprattutto sulla capacità di autofinanziamento dell'Ente.

Nella tabella sintetica si evince che nel corso del 2008 sono state impegnate spese in c/capitale per euro 7.440.053.

Di tali spese, euro 7.260.854 sono riconducibili ai sotto riportati investimenti:

1.	Opere portuali	per €	7.099.888
2.	Attrezzature e macchinari	per €	21.468
4.	Mobili e macchine d'ufficio	per €	9.165
5.	Hardware	per €	100.969
6.	Beni immateriali (Software)	per €	29.364

Nel bilancio di previsione 2008 si riteneva di poter procedere, nel corso dell'esercizio, all'avvio dei seguenti lavori, previsti nel deliberato ed approvato Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2008/2010 dell'Autorità Portuale della Spezia:

- 1 Realizzazione molo Marina Militare
- 2 Realizzazione piazzale e banchina Terminal del Golfo
- 3 Lavori di manutenzione straordinaria
- 4 Realizzazione piattaforma logistica retroporto S. Stefano Magra

Successivamente tale programma nel corso del 2008 è stato ridimensionato per i seguenti motivi:

- per l'opera di cui al punto 1, si sta definendo con la MMI la collocazione del nuovo molo;
- l'opera al punto 2 è in fase di studio da parte della commissione tecnica nominata dal Presidente per la definizione del banchinamento;
- per il punto 4, relativo al retroporto di S. Stefano Magra, non si è ancora raggiunto l'accordo con le Ferrovie, che hanno la titolarità dell'area su cui dovrebbe sorgere la nuova piattaforma logistica.

Tutte le opere di cui sopra sono invece previste nel Piano Triennale delle Opere per il 2009 e nel relativo bilancio di previsione

Nel 2008 l'importo dei nuovi investimenti in opere deliberati è risultato di € 7.099.888, finanziati interamente con risorse proprie. Le relative opere sono principalmente:

- 1 Perizia di variante Darsena Pagliari – euro 2.800.000
- 2 Perizia di variante Molo Garibaldi – euro 1.436.168
- 3 Lavori di manutenzione straordinaria e demolizione silos ex Italiana Coke – euro 2.500.000
- 4 Redazione Masterplan progetto Waterfront – euro 342.720

Oltre alle opere che saranno cantierate con l'appalto dei nuovi lavori, l'attività del 2008 si è concretizzata nella prosecuzione delle opere già in corso di esecuzione o programmate, con un avanzamento dei lavori per un valore complessivo che corrisponde ad oltre 16 milioni di euro.

In particolare, gli avanzamenti lavori hanno riguardato la ristrutturazione ed ampliamento del Molo Garibaldi e Calata Malaspina, la realizzazione della Darsena Pagliari, il Nuovo raccordo ferroviario del Terminal Ravano, (quest'ultimo ultimato a dicembre 2008), l'implementazione ed adeguamento della security portuale, la bonifica con escavo dei fondali antistanti il Terminal Ravano, la ristrutturazione Edificio Auditorium, le nuove rampe autostradali in località Pianazze, le manutenzioni straordinarie in aree demaniali di banchine e piazzali in località Le Grazie e Cadimare.

Notizie sui principali accadimenti avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio ed evoluzione prevedibile della gestione.

Andamento della gestione:

I dati ampiamente positivi della gestione 2008 sono correlati ai dati positivi sull'andamento del traffico nello stesso anno, che evidenzia un incremento del 5% per quanto riguarda la movimentazione dei contenitori, controbilanciando in valore la perdita del tonnellaggio totale, che evidenzia un calo del 4,1%.

La crisi economica di livello mondiale si è invece ripercossa sull'andamento del porto spezzino nei primi mesi del 2009; il bimestre gennaio-febbraio registra infatti un calo del traffico contenitori del 19,5%, ed un calo delle tonnellate movimentate pari al 31,9%. Gli effetti di tale congiuntura sfavorevole si sono riflessi in maniera diretta sull'andamento delle entrate tributarie dei primi tre mesi, che denunciano un calo del 34% rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente.

Allo stato attuale è difficile stabilire se i cali di traffico abbiano toccato il fondo, e quando vi saranno invece segnali di ripresa. Se tuttavia tale calo dovesse perdurare, si genererebbero conseguenze negative anche sulle capacità di investimento dell'Ente.

Inoltre, a parità di disponibilità liquide, la netta discesa dei tassi di interesse attivi comporterà per l'anno in corso minori introiti rispetto al dato, peraltro eccezionale, del 2008.

Non si registrano invece nei primi mesi del 2009 significativi scostamenti rispetto alle altre voci di entrate e di uscite.

Opere:

è proseguita l'attività sui lavori descritti in precedenza; si è inoltre provveduto ad esperire le procedure di gara per l'affidamento dei lavori relativi alla canalizzazione del canale nuova e-vecchia Dorgia, e per la demolizione dei silos in Calata Paita, cui si fa cenno anche nella nota integrativa che segue.

Normativa:

Nei primi mesi dell'anno l'Ente ha avviato il processo di verifica delle partecipazioni detenute, ai sensi del disposto del c.27, art.3, legge 244/07 (finanziaria 2008), ai fini della sussistenza dei requisiti di legge necessari per il loro mantenimento.

Tale verifica ha portato, di concerto con il Ministero vigilante, ad avviare le procedure di dismissione della partecipazione nella società FILSE, che come riportato nell'elenco della successiva nota integrativa ha un valore di bilancio di circa 525.000 euro; al momento della redazione del presente documento, sono in corso le procedure di verifica anche per le altre partecipazioni detenute. L'iter troverà necessariamente conclusione entro il termine indicato dalla legge e stabilito nel 30 giugno 2009.

Si precisa che l'Ente nella gestione dell'esercizio 2008 ha rispettato i limiti di spesa imposti dalle leggi finanziarie succedutesi nel tempo, in particolare i limiti sulle manutenzioni ordinarie e straordinarie, (legge 244/07), i limiti sulle spese promozionali e di propaganda, consulenze, autovetture, imposti dalle leggi 311/04, 266/05, 248/06 e successive modifiche ed integrazioni.

Infine, le somme provenienti dalle riduzioni di spesa derivanti dall'applicazione dell'art. 61 del DL 112/08 convertito nella L. 133/2008 sono state versate nel mese di marzo all'entrata del Bilancio dello Stato, al capitolo n.3942 di capo X, denominato "Somme da versare ai sensi dell'articolo 61, comma 17, del decreto legge 112/2008...", come indicato dalla Circolare n. 10 del MEF del 13 febbraio 2009, con imputazione al capitolo del Bilancio di Previsione 2009 dell'Autorità Portuale della Spezia "Oneri vari e straordinari".

Negli allegati al bilancio è riportata una tabella sui costi sostenuti dal centro di responsabilità del Segretario Generale, e due tabelle relative ai costi di gestione ed articolate secondo le diverse missioni istituzionali

Il Segretario Generale

Dott. Ing. Franco Pomo

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
- GESTIONE DI COMPETENZA
- GESTIONE DEI RESIDUI E DI CASSA

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

GESTIONE DI COMPETENZA ANNO 2008										
Codice	Denominazione	Previsione iniziale	variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	previsioni definitive	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Totali accertamenti	Differenze in più rispetto alle previsioni	Differenze in meno rispetto alle previsioni
	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	15.310.000	6.120.000	2.150.000	19.280.000	16.540.010	3.934.547	20.474.557	1.471.534	276.977
	UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	0	0	0	0	1.650	0	1.650	1.650	0
	Categoria 1.1.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11101	Contributi dello Stato	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11102	Contributo spese per manutenzioni parti comuni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11103	Diritti portuali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Categoria 1.1.2 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE	0	0	0	0	1.650	0	1.650	1.650	0
11204	Contributi della Regione Liguria	0	0	0	0	1.650	0	1.650	1.650	0
11205	Contributi dell'Unione Europea erogati dalla regione Liguria	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Categoria 1.1.3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11306	Contributi della Provincia della Spezia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11307	Contributi dal Comune della Spezia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11308	Contributi dal Comune di Lerici	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11309	Contributi dal Comune di Portovenere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Categoria 1.1.4 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11410	Contributo della Camera di Commercio della Spezia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11412	Contributi di altri Enti Pubblici	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11413	Contributi diversi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE	15.310.000	6.120.000	2.150.000	19.280.000	16.538.361	3.934.547	20.472.908	1.469.884	276.977
	Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE	9.540.000	2.695.000	1.700.000	10.535.000	10.949.806	310.987	11.260.793	786.513	60.720
12113	Gettito tassa erariale	4.200.000	0	1.700.000	2.500.000	2.458.170	155.931	2.612.101	112.101	0
12114	Gettito tassa di ancoraggio	3.000.000	1.000.000	0	4.000.000	4.060.595	71.663	4.132.258	132.258	0
12115	Gettito delle tasse sulle merci imbarcate e sbarcate	2.000.000	1.600.000	0	3.600.000	4.056.761	85.393	4.142.154	542.154	0
12116	Proventi di autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all'art. 68 Cod. Nav.	135.000	85.000	0	220.000	159.382	0	159.382	0	60.618
12117	Proventi di autorizzazioni per operazioni portuali di cui all'art. 16 legge 84/94	205.000	10.000	0	215.000	214.898	0	214.898	0	103
	Categoria 1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	1.060.000	70.000	450.000	680.000	334.063	145.433	479.496	0	200.505
12218	Prestazioni accessorie	50.000	0	0	50.000	0	31.971	31.971	0	18.029
12219	Proventi servizio traffico passeggeri	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12220	Proventi raccolta rifiuti dalle navi	1.000.000	0	450.000	550.000	286.366	113.462	399.828	0	150.173
12221	Proventi servizi magazzini e spazi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12222	Proventi diversi	10.000	70.000	0	80.000	47.697	0	47.697	0	32.303

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

GESTIONE DI COMPETENZA ANNO 2008										
Codice	Denominazione	Previsione iniziale	variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	previsioni definitive	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Totali accertamenti	Differenze in più rispetto alle previsioni	Differenze in meno rispetto alle previsioni
	TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	1.760.000	100.000	100.000	1.760.000	1.360.256	256.413	1.616.669	260.835	404.166
	UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO	1.760.000	100.000	100.000	1.760.000	1.360.256	256.413	1.616.669	260.835	404.166
	Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.760.000	100.000	100.000	1.760.000	1.360.256	256.413	1.616.669	260.835	404.166
31158	Ritenute erariali al personale dipendente	600.000	100.000	0	700.000	817.730	2.843	820.573	120.573	0
31159	Ritenute erariali per redditi assimilati al lavoro dipendente	10.000	0	0	10.000	2.223	0	2.223	0	7.777
31160	Ritenute erariali per redditi di lavoro autonomo	200.000	0	0	200.000	124.388	0	124.388	0	75.612
31161	Ritenute previdenziali ed assistenziali al personale dipendente	180.000	0	0	180.000	202.211	0	202.211	22.211	0
31162	Ritenute previdenziali ed assistenziali ai dirigenti	90.000	0	0	90.000	63.529	2.466	65.995	0	24.005
31163	Ritenute previdenziali ai lavoratori autonomi	30.000	0	0	30.000	7.298	0	7.298	0	22.702
31164	IVA	100.000	0	50.000	50.000	12.623	1.345	13.969	0	36.031
31165	Recupero dal personale per anticipazioni concesse dall'Ente	120.000	0	0	120.000	4.197	28.293	32.490	0	87.510
31166	Trattenute per conto terzi	30.000	0	0	30.000	7.368	0	7.368	0	22.632
31167	Rimborso di somme pagate per conto terzi	150.000	0	50.000	100.000	117	217.935	218.052	118.052	0
31168	Partite in sospeso	200.000	0	0	200.000	111.663	3.531	115.194	0	84.806
31169	Registrazione concessioni e contratti	50.000	0	0	50.000	6.909	0	6.909	0	43.091
	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	15.310.000	6.120.000	2.150.000	19.280.000	16.540.010	3.934.547	20.474.557	1.471.534	276.977
	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	67.520.000	30.000	0	67.550.000	0	22.253	22.253	0	67.527.747
	TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	1.760.000	100.000	100.000	1.760.000	1.360.256	256.413	1.616.669	260.835	404.166
	TOTALE GENERALE	84.590.000	6.250.000	2.250.000	88.590.000	17.900.266	4.213.213	22.113.480	1.732.369	68.208.890

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

GESTIONE DI COMPETENZA ANNO 2008										
Codice	Denominazione	Previsione iniziale	variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	previsioni definitive	Somme pagate	Somme rimate da pagare	Totali impegni	Differenze in più rispetto alle previsioni	Differenze in meno rispetto alle previsioni
	TITOLO USCITE CORRENTI	11.216.500	663.000	2.095.000	9.784.500	5.572.613	1.371.680	6.944.294	0	2.840.206
	UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO	5.776.500	463.000	145.000	6.094.500	4.234.746	730.372	4.965.119	0	1.129.381
	Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	420.000	0	0	420.000	271.851	37.662	309.513	0	110.487
1101	Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente	300.000	0	0	300.000	223.799	23.654	247.453	0	52.547
11102	Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale	60.000	0	0	60.000	0	11.313	11.313	0	48.687
11103	Indennità di carica e rimborsi spese agli organi di controllo	60.000	0	0	60.000	48.052	2.695	50.747	0	9.253
	Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO	3.670.000	145.000	145.000	3.670.000	2.980.465	291.462	3.271.928	0	398.072
11204	Emolumenti al Segretario Generale	160.000	15.000	0	175.000	169.979	0	169.979	0	5.021
11205	Emolumenti fissi al personale dipendente	1.540.000	0	0	1.540.000	1.536.114	3.800	1.539.914	0	86
11206	Prestazioni straordinarie ed emolumenti variabili	550.000	0	20.000	530.000	300.259	77.939	378.198	0	151.802
11207	Oneri della contrattazione decentrata	100.000	30.000	0	130.000	0	130.000	130.000	0	0
11208	Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11209	Personale non dipendente	100.000	0	60.000	40.000	21.883	16.738	38.621	0	1.379
11210	Indennità e rimborso spese per missioni	100.000	20.000	0	120.000	111.372	2.064	113.436	0	6.564
11211	Altri oneri per il personale	100.000	50.000	0	150.000	64.154	6.069	70.223	0	79.777
11212	Contributi di liberalità ad associazioni dei dipendenti	30.000	0	0	30.000	11.732	16.688	28.420	0	1.580
11213	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale	30.000	30.000	0	60.000	40.685	11.490	52.175	0	7.825
11214	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente	610.000	0	0	610.000	541.887	24.014	565.901	0	44.099
11215	Trattamento di fine rapporto di competenza e incentivi per dimissioni: volontarie	350.000	0	65.000	285.000	182.399	2.661	185.061	0	99.939
	Categoria 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO	1.686.500	318.000	0	2.004.500	982.430	401.248	1.383.678	0	620.822
11316/1	Prestazioni per manutenzioni, riparazioni ed adattamenti: beni di proprietà	92.000	70.000	0	162.000	98.989	20.139	119.128	0	42.872
11316/2	Prestazioni di manutenzione immobili	48.000	0	0	48.000	16.665	21.048	37.712	0	10.288
11317	Spese commesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri	23.000	40.000	0	63.000	34.588	19.970	54.558	0	8.442
11318	Spese commesse con l'utilizzo dei mezzi nautici	2.000	8.000	0	10.000	4.180	0	4.180	0	5.820
11319	Acquisto materiale di consumo	20.000	0	0	20.000	0	0	0	0	20.000
11320	Utenze di competenza	200.000	100.000	0	300.000	221.314	13.205	234.519	0	65.481
11321	Materiale di economato	35.000	0	0	35.000	18.785	1.105	19.889	0	15.111
11322	Vestitario	5.000	0	0	5.000	1.834	0	1.834	0	3.166
11323	Spese di rappresentanza	6.500	0	0	6.500	6.423	0	6.423	0	77
11324	Spese postali	24.000	0	0	24.000	21.333	1.317	22.650	0	1.350
11325	Spese telefoniche	45.000	0	0	45.000	35.956	2.933	38.889	0	6.111
11326	Spese di consulenza, studi ed altre prestazioni professionali	91.000	0	0	91.000	12.750	6.151	18.901	0	72.100
11327	Locazioni passive	15.000	0	0	15.000	935	11.537	12.472	0	2.528
11328	Spese legali, giudiziarie e varie	200.000	0	0	200.000	86.687	40.397	127.084	0	72.916
11329	Premi di assicurazione	130.000	0	0	130.000	6.617	0	6.617	0	123.383
11330	Spese per pulizia uffici	55.000	0	0	55.000	21.780	18.150	39.930	0	15.070
11331	Spese diverse	375.000	0	0	375.000	166.154	150.458	316.612	0	58.388
11332	Spese per servizi informatici e telematici	200.000	100.000	0	300.000	149.987	53.683	203.670	0	96.330
11333	Spese di vigilanza	120.000	0	0	120.000	77.453	41.155	118.608	0	1.392

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

GESTIONE DI COMPETENZA ANNO 2008										
Codice	Denominazione	Previsione iniziale	variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	previsioni definitive	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Totali impegni	Differenze in più rispetto alle previsioni	Differenze in meno rispetto alle previsioni
	Categoria 2.1.4 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI									
21463	Depositi a cauzione presso terzi	5.000	40.000	0	45.000	28.617	0	28.617	0	16.383
21464	Concessioni di crediti diversi	5.000	40.000	0	45.000	28.617	0	28.617	0	16.383
		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Categoria 2.1.5 - INDENNITÀ DI ANZIANITÀ E SIMILARI DOVUTE AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO.									
21565	Indennità di anzianità e anticipazioni del T.F.R.	400.000	0	0	400.000	150.402	0	150.402	0	249.598
	UPB 2.2 - ONERI COMUNI									
	Categoria 2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI									
22166	Rimborso di finanziamenti a breve termine	400.000	0	0	400.000	150.402	0	150.402	0	249.598
22167	Rimborso di finanziamenti a medio e lungo termine	1.400.000	0	500.000	1.000.000	0	0	0	0	1.000.000
	Categoria 2.2.2 - RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PASSIVE									
22268	Rimborso di anticipazione passive	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Categoria 2.2.3 - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI									
22269	Rimborso di obbligazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Categoria 2.2.5 - ESTINZIONI DEBITI DIVERSI									
22270	Restituzione di depositi di terzi a cauzione	100.000	0	0	100.000	0	0	0	0	100.000
	TITOLO II - USCITE PER PARTITE DI GIRO									
	UPB 3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
	Categoria 3.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
31171	Ritenute Erariali per il personale dipendente	600.000	236.000	0	836.000	647.224	173.349	820.373	0	15.427
31172	Ritenute Erariali per redditi assimilati	10.000	0	0	10.000	1.074	1.150	2.223	0	7.777
31173	Ritenute Erariali per redditi di lavoro autonomo	200.000	0	75.000	125.000	111.762	12.626	124.388	0	612
31174	Ritenute previdenziali per il personale dipendente	180.000	23.000	0	203.000	158.529	43.682	202.211	0	789
31175	Ritenute previdenziali ai Dirigenti	90.000	0	24.000	66.000	54.768	11.226	65.995	0	5
31176	Ritenute previdenziali per lavoro autonomo	30.000	0	0	30.000	5.633	1.665	7.298	0	22.702
31177	IVA	100.000	0	82.000	18.000	7.598	6.371	13.969	0	4.031
31178	Anticipazioni dell'Ente al personale	120.000	0	80.000	40.000	32.490	0	32.490	0	7.510
31179	Versamento trattenute per conto terzi	30.000	0	0	30.000	4.252	3.116	7.368	0	22.632
31180	Somme pagate per conto terzi	150.000	69.000	0	219.000	22.716	195.336	218.052	0	948
31181	Partite in sospeso	200.000	0	67.000	133.000	88.491	26.703	115.194	0	17.806
31182	Registrazione concessioni e contratti	50.000	0	0	50.000	6.909	0	6.909	0	43.091
	TITOLO I - USCITE CORRENTI	11.216.500	663.000	2.095.000	9.784.500	5.572.613	1.371.680	6.944.294	0	2.840.206
	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	71.605.000	4.040.000	550.000	75.095.000	423.486	7.016.567	7.440.053	0	67.654.947
	TITOLO III - USCITE PER PARTITE DI GIRO	1.760.000	328.000	328.000	1.760.000	1.141.446	475.223	1.616.669	0	143.331
	TOTALE GENERALE	84.581.500	5.031.000	2.973.000	86.639.500	7.137.545	8.863.471	16.001.016	0	70.638.484

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Codice	Denominazione	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI										GESTIONE DI CASSA				
		Residui iniziali	Riscossioni	Rimasti da riscuotere	Totali	Variazioni in più	Variazioni in meno	Previsioni	Riscossioni	In più rispetto alle previsioni	In meno rispetto alle previsioni	Totali residui attivi al termine dell'esercizio				
	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	2.937.558	807.223	807.899	1.415.122	0	1.522.436	19.280.000	17.347.232	1.112.590	3.045.358	4.542.448				
	UPB I.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	1.517.571	14.147	0	14.147	0	1.503.424	0	15.796	15.796	0	0				
	Categoria I.1.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	1.503.424	0	0	0	0	1.503.424	0	0	0	0	0				
11101	Contributi dello Stato	0	0	0	0	0	1.503.424	0	0	0	0	0				
11102	Contributo spese per manutenzioni parti comuni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
11103	Diritto portuali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
	Categoria I.1.2 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE	14.147	14.147	0	14.147	0	0	0	15.796	15.796	0	0				
11204	Contributi della Regione Liguria	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
11205	Contributi dell'Unione Europea erogati dalla regione Liguria	14.147	14.147	0	14.147	0	0	0	15.796	15.796	0	0				
	Categoria I.1.3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI DELLE PROVINCE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
11306	Contributi della Provincia della Spezia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
11307	Contributi dal Comune della Spezia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
11308	Contributi dal Comune di Lerici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
11309	Contributi dal Comune di Portovenere	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
	Categoria I.1.4 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
11410	Contributo della Camera di Commercio della Spezia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
11412	Contributi di altri Enti Pubblici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
11413	Contributi diversi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
	UPB I.2 - ENTRATE DIVERSE	1.419.987	793.076	607.899	1.400.975	0	19.012	19.280.000	17.331.436	1.096.794	3.045.358	4.542.448				
	Categoria I.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE	14.740	14.740	0	14.740	0	0	10.535.000	10.964.545	531.993	102.448	310.988				
12113	Gettito tassa catinale	0	0	0	0	0	0	2.500.000	2.458.170	41.830	41.830	153.931				
12114	Gettito tassa di ancoraggio	0	0	0	0	0	0	4.000.000	4.060.595	60.595	0	71.663				
12115	Gettito delle tasse sulle merci imbarcate e sbarcate	0	0	0	0	0	0	3.600.000	4.056.761	456.761	0	85.393				
12116	Proventi di autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all'art. 68 Cod. Nav.	0	0	0	0	0	0	220.000	159.382	60.618	0	0				
12117	Proventi di autorizzazioni per operazioni portuali di cui all'art. 16 legge 84/94	14.740	14.740	0	14.740	0	0	215.000	229.637	14.637	0	0				
	Categoria I.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	405.520	60.355	345.165	405.520	0	0	680.000	394.418	10.355	295.937	490.597				
12218	Prestazioni accessorie	398.742	60.355	338.387	398.742	0	0	50.000	60.355	10.355	0	370.358				
12219	Proventi servizio traffico passeggeri	6.778	0	6.778	6.778	0	0	0	0	0	0	6.778				
12220	Proventi raccolta rifiuti dalle navi	0	0	0	0	0	0	550.000	286.366	0	263.634	113.462				
12221	Proventi servizi magazzini e spazi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
12222	Proventi diversi	0	0	0	0	0	0	80.000	47.697	0	32.303	0				

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Codice	Denominazione	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA					
		Residui iniziali	Riscossioni	Rimasti da riscuotere	Totali	Variazioni in più	Variazioni in meno	Previsioni	Riscossioni	In più rispetto alle previsioni	In meno rispetto alle previsioni	Totali residui attivi al termine dell'esercizio	
	TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	496.163	72.315	415.167	487.482	0	8.680	1.760.000	1.432.572	139.941	467.369	671.580	
	UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO	496.163	72.315	415.167	487.482	0	8.680	1.760.000	1.432.572	139.941	467.369	671.580	
	Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	496.163	72.315	415.167	487.482	0	8.680	1.760.000	1.432.572	139.941	467.369	671.580	
31158	Ritenute erariali al personale dipendente	393	0	393	393	0	0	700.000	817.730	117.730	0	3.235	
31159	Ritenute erariali per redditi assimilati al lavoro dipendente	0	0	0	0	0	0	10.000	2.223	0	7.777	0	
31160	Ritenute erariali per redditi di lavoro autonomo	15.915	15.915	0	15.915	0	0	200.000	140.303	0	59.697	0	
31161	Ritenute previdenziali ed assistenziali al personale dipendente	0	0	0	0	0	0	180.000	202.211	22.211	0	0	
31162	Ritenute previdenziali ed assistenziali ai dirigenti	0	0	0	0	0	0	90.000	63.529	0	26.471	2.466	
31163	Ritenute previdenziali ai lavoratori autonomi	0	0	0	0	0	0	30.000	7.298	0	22.702	0	
31164	IVA	13.217	4.980	3.692	8.672	0	4.545	50.000	17.604	0	32.396	5.037	
31165	Recupero dal personale per anticipazioni concesse dall'Ente	42.742	26.270	16.472	42.742	0	0	120.000	30.467	0	89.533	44.764	
31166	Trattenute per conto terzi	0	0	0	0	0	0	30.000	7.368	0	22.632	0	
31167	Rimborso di somme pagate per conto terzi	269.824	1.840	267.984	269.824	0	0	100.000	1.957	0	98.043	485.920	
31168	Partite in sospeso	153.943	23.310	126.498	149.808	0	4.135	200.000	134.973	0	65.027	130.029	
31169	Registrazione concessioni e contratti	129	0	129	129	0	0	50.000	6.909	0	43.091	129	
	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	2.937.558	807.223	607.899	1.415.122	0	1.522.436	19.280.000	17.347.232	1.112.590	3.045.358	4.542.446	
	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	80.045.267	10.199.215	69.626.052	79.825.267	0	220.000	67.685.000	10.199.215	3.355.543	60.841.328	69.648.306	
	TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	496.163	72.315	415.167	487.482	0	8.680	1.760.000	1.432.572	139.941	467.369	671.580	
	TOTALE GENERALE	83.478.988	11.078.753	70.649.118	81.727.871	0	1.751.116	88.725.000	28.979.019	4.608.074	64.354.055	74.862.332	

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Codice	Denominazione	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA					Totali residui passivi al termine dell'esercizio
		Residui iniziali	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	In più rispetto alle previsioni	In meno rispetto alle previsioni	Previsioni	Pagamenti	In più	In meno	
	TITOLO - USCITE CORRENTI	6.373.000	1.228.965	5.013.045	6.242.010	0	131.080	9.784.500	6.801.578	285.138	3.272.060	6.384.725
	UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO	1.076.535	615.333	395.021	1.010.354	0	66.181	6.094.500	4.850.080	41.949	1.286.370	1.125.392
	10101	28.154	2.429	25.725	28.154	0	0	420.000	274.280	0	145.720	63.386
	10102	28.154	2.429	25.725	28.154	0	0	300.000	226.228	0	73.772	49.378
	10103	0	0	0	0	0	0	60.000	0	0	60.000	11.313
	10103	0	0	0	0	0	0	60.000	48.052	0	11.948	2.695
	Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI	3.683.553	254.307	1.114.246	3.683.553	0	0	3.670.000	3.234.772	41.949	477.177	405.708
	11204	0	0	0	0	0	0	175.000	169.979	0	5.021	0
	11205	0	0	0	0	0	0	1.540.000	1.536.114	0	3.886	3.800
	11206	0	0	0	0	0	0	530.000	300.259	0	229.741	77.939
	11207	279.696	171.950	107.746	279.696	0	0	130.000	171.949	41.949	0	237.746
	11208	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	11209	6.500	0	6.500	6.500	0	0	40.000	21.883	0	18.117	23.238
	11210	3.864	3.864	0	3.864	0	0	120.000	115.236	0	4.764	2.064
	11211	5.826	5.826	0	5.826	0	0	150.000	69.980	0	80.020	6.069
	11212	0	0	0	0	0	0	30.000	11.732	0	18.268	16.688
	11213	4.458	4.458	0	4.458	0	0	60.000	45.143	0	14.857	11.490
	11214	60.880	60.880	0	60.880	0	0	610.000	602.767	0	7.233	24.014
	11215	7.329	7.329	0	7.329	0	0	285.000	189.739	0	95.271	2.661
	Categoria 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO	679.828	358.597	255.050	613.647	0	66.181	2.004.500	1.341.027	0	663.473	656.298
	11316/1	43.700	36.348	7.352	43.700	0	0	162.000	135.337	0	26.663	27.492
	11316/2	0	0	0	0	0	0	48.000	16.665	0	31.335	21.048
	11317	0	0	0	0	0	0	63.000	34.588	0	28.412	19.970
	11318	0	0	0	0	0	0	10.000	4.180	0	5.820	0
	11319	0	0	0	0	0	0	20.000	0	0	20.000	0
	11320	3.351	67	3.284	3.351	0	0	300.000	221.382	0	78.618	16.489
	11321	2.497	2.497	0	2.497	0	0	35.000	21.282	0	13.718	1.105
	11322	769	769	0	769	0	0	5.000	2.604	0	2.396	0
	11323	620	0	620	620	0	0	6.500	6.423	0	77	620
	11324	1.284	1.284	0	1.284	0	0	24.000	22.617	0	1.383	1.317
	11325	7.108	5.456	0	5.456	0	1.652	45.000	41.412	0	3.588	2.933
	11326	110.088	15.804	94.284	110.088	0	0	91.000	28.554	0	62.446	100.435
	11327	4.221	4.221	0	4.221	0	0	15.000	5.156	0	9.844	11.537
	11328	207.807	73.017	134.790	207.807	0	0	200.000	159.703	0	40.297	175.187
	11329	42.054	42.054	0	42.054	0	0	130.000	48.671	0	81.329	0
	11330	3.630	3.630	0	3.630	0	0	55.000	25.410	0	29.590	18.150
	11331	179.530	108.101	69.227	115.028	0	64.302	375.000	274.255	0	100.745	157.386
	11332	53.390	45.570	7.793	53.363	0	27	300.000	195.557	0	104.443	61.475
	11333	19.779	19.779	0	19.779	0	0	120.000	97.232	0	22.768	41.155

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Codice	Denominazione	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA					
		Residui iniziali	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	In più rispetto alle previsioni	In meno rispetto alle previsioni	Previsioni	Pagamenti	In più	In meno	Totali residui passivi al termine dell'esercizio	
	Categoria 2.1.4 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI												
21463	Depositi a cauzione presso terzi	0	0	0	0	0	0	45.000	28.617	0	16.383	0	0
21464	Concessioni di crediti diversi	0	0	0	0	0	0	45.000	28.617	0	16.383	0	0
	Categoria 2.1.5 - INDENNITÀ DI ANZIANITÀ E SIMILARI DOVUTE AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO.												
21565	Indennità di anzianità e anticipazioni del T.F.R.	0	0	0	0	0	0	400.000	150.402	0	249.598	0	0
	2.2 - ONERI COMUNI												
	Categoria 2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI												
22166	Rimborsi di finanziamenti a breve termine	15.644	0	15.644	15.644	0	0	1.000.000	0	0	1.000.000	15.644	0
22167	Rimborsi di finanziamenti a medio e lungo termine	0	0	0	0	0	0	900.000	0	0	900.000	0	0
	Categoria 2.2.2 - RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PASSIVE												
22268	Rimborsi di anticipazione passive	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Categoria 2.2.3 - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI												
22269	Rimborso di obbligazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Categoria 2.2.5 - ESTINZIONI DEBITI DIVERSI												
22270	Restituzione di depositi di terzi a cauzione	15.644	0	15.644	15.644	0	0	100.000	0	0	100.000	15.644	0
	TITOLO III - USCITE PER PARTITE DI GIRO												
	3.1 - USCITE AVVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO												
	Categoria 3.1.1 - USCITE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO												
31171	Ritenute Erariali per il personale dipendente	406.834	346.993	52.327	399.320	0	0	1.760.000	1.488.439	30.555	302.116	527.550	0
31172	Ritenute Erariali per redditi assimilati	56.176	56.176	0	56.176	0	0	836.000	703.400	0	132.600	173.349	0
31173	Ritenute Erariali per redditi di lavoro autonomo	3.916	3.916	0	3.916	0	0	10.000	4.989	0	5.011	1.150	0
31174	Ritenute previdenziali per il personale dipendente	40.347	40.347	0	40.347	0	0	125.000	152.109	27.109	0	12.626	0
31175	Ritenute previdenziali ai Dirigenti	15.770	15.770	20	15.770	0	0	203.000	174.279	0	28.721	43.702	0
31176	Ritenute previdenziali per lavoro autonomo	10.133	9.839	294	10.133	0	0	66.000	64.607	0	1.393	11.521	0
31177	IVA	177	177	0	177	0	0	30.000	5.810	0	24.190	1.665	0
31178	Anticipazioni dell'Erate al personale	7.420	0	0	0	0	0	18.000	7.598	0	10.402	6.371	0
31179	Versamento trattamenti per conto terzi	5	0	0	0	0	5	40.000	32.490	0	7.510	0	0
31180	Somme pagate per conto terzi	3.087	178	2.909	3.087	0	0	30.000	4.430	0	25.570	6.025	0
31181	Partite in sospeso	213.382	199.730	13.652	213.382	0	0	219.000	222.446	3.446	0	208.988	0
31182	Registrazione concessioni e contratti	43.712	20.880	22.743	43.623	0	89	133.000	109.372	0	23.628	49.446	0
	TITOLO I - USCITE CORRENTI												
	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE												
	TITOLO III - USCITE PER PARTITE DI GIRO												
	TOTALE GENERALE	131.248.472	17.054.758	113.662.309	130.717.068	0	531.404	86.639.500	24.192.304	945.489	63.392.685	122.525.781	0

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Denominazione	ANNO 2008			ANNO 2007		
	Residui	Competenza (accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
CENTRO DI RESPONSABILITA' "SEGRETARIO GENERALE"						
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	4.542.446	20.474.558	17.347.232	2.937.556	10.472.858	10.194.357
UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	0	1.650	15.796	1.517.571	4.635.842	4.635.842
Categoria 1.1.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	0	0	0	1.503.424	4.635.842	4.635.842
Categoria 1.1.2 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE	0	1.650	15.796	14.147	0	0
Categoria 1.1.3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	0	0	0	0	0	0
Categoria 1.1.4 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0	0	0	0	0	0
UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE	4.542.446	20.472.908	17.331.436	1.419.985	5.837.016	5.558.515
Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE	310.988	11.260.793	10.964.545	405.526	0	0
Categoria 1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	400.597	479.496	394.418	76.780	76.780	27.397
Categoria 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	3.559.631	8.594.329	5.736.523	734.210	5.610.259	5.383.907
Categoria 1.2.4 - POSTE CORRETIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	169.408	106.115	204.281	269.940	198.011	88.245
Categoria 1.2.5 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	11.822	32.175	31.668	11.315	41.966	58.966
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	69.648.306	22.253	10.199.215	80.045.267	17.667.672	11.606.957
UPB 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCHE DI CREDITI	293.849	22.253	131.180	402.775	0	65.590
Categoria 2.1.1 - ALIENAZIONE IMMOBILI E DIRITTI REALI	0	0	0	0	0	0
Categoria 2.1.2 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE DIVERSE E DI BENI IMMATERIALI	262.360	0	131.180	393.540	0	65.590
Categoria 2.1.3 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0	0	0	0	0	0
Categoria 2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI	31.489	22.253	0	9.235	0	0
UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	69.354.457	0	10.068.035	79.642.492	17.667.672	11.541.367
Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO	67.362.908	0	6.712.492	73.975.400	17.667.672	10.641.367
Categoria 2.2.2 - TRASFERIMENTI DELLA REGIONE	2.091.549	0	3.355.543	5.667.092	0	900.000
Categoria 2.2.3 - TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE	0	0	0	0	0	0
Categoria 2.2.4 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI	0	0	0	0	0	0
UPB 2.3 - ACCENSIONE DI MUTUI	0	0	0	0	0	0
Categoria 2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI	0	0	0	0	0	0
Categoria 2.3.2 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0	0	0	0	0	0
Categoria 2.3.3 - EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	0	0	0	0	0	0
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	4.542.446	20.474.557	17.347.232	2.937.556	10.472.858	10.194.357
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	69.648.306	22.253	10.199.215	80.045.267	17.667.672	11.606.957
TOTALE	74.190.752	20.496.810	27.546.447	82.982.823	28.140.530	21.801.314

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Denominazione	ANNO 2008			ANNO 2007		
	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)
CENTRO DI RESPONSABILITA' "SEGRETARIO GENERALE"						
TITOLO I - USCITE CORRENTI	6.384.725	6.944.294	6.801.578	6.373.090	5.857.121	7.296.444
1.1 - FUNZIONAMENTO	1.125.392	4.965.119	4.850.080	6.210.048	5.341.797	6.778.987
Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	63.386	309.513	274.280	28.154	320.178	320.873
Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO	405.708	3.271.928	3.234.772	368.553	2.753.687	2.702.848
Categoria 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO	656.298	1.383.678	1.341.027	5.813.341	2.267.932	3.755.266
1.2 - INTERVENTI DIVERSI	5.259.333	1.979.175	1.951.498	163.042	515.324	517.457
Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	4.907.295	973.380	1.134.699	0	0	0
Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI	144.759	310.787	193.712	27.684	142.095	162.200
Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI	18	1.021	1.003	0	370	393
Categoria 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI	177.348	581.158	538.994	135.184	358.398	320.577
Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	4.648	42.364	37.890	174	14.461	14.287
Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	25.265	70.465	45.200	0	0	20.000
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	115.613.507	7.440.053	15.902.287	124.468.549	20.569.364	6.441.144
2.1 - INVESTIMENTI	115.597.863	7.440.053	15.902.287	124.452.905	20.569.364	6.441.144
Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI	114.674.933	7.099.888	14.672.524	122.247.598	19.536.010	6.070.818
Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	922.930	161.146	525.744	1.568.484	268.721	155.693
Categoria 2.1.3 - PARTECIPAZIONI ED ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	0	0	525.000	636.823	550.000	0
Categoria 2.1.4 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	0	28.617	28.617	0	0	0
Categoria 2.1.5 - INDENNITÀ DI ANZIANITÀ AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO.	0	150.402	150.402	0	214.633	214.633
2.2 - ONERI COMUNI	15.644	0	0	15.644	0	0
Categoria 2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI	0	0	0	0	0	0
Categoria 2.2.2 - RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0	0	0	0	0	0
Categoria 2.2.3 - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	0	0	0	0	0	0
Categoria 2.2.4 - RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI	0	0	0	0	0	0
Categoria 2.2.5 - ESTINZIONI DEBITI DIVERSI	15.644	0	0	15.644	0	0
TITOLO I - USCITE CORRENTI	6.384.725	6.944.294	6.801.578	6.373.090	5.857.121	7.296.444
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	115.613.507	7.440.053	15.902.287	124.468.549	20.569.364	6.441.144
TOTALE	121.998.232	14.384.347	22.703.865	130.841.639	26.426.485	13.737.588

CONTO ECONOMICO STATO PATRIMONIALE

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO ECONOMICO

RISULTATI DIFFERENZIALI	ANNO 2008		ANNO 2007	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*	18.886.996	18.886.996	15.955.645	15.955.645
2) Variazioni rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	1.650	1.650		
Totale valore della produzione (A)	18.888.646	18.888.646	15.955.645	15.955.645
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**	21.724	21.724	18.226	18.226
7) per servizi**	2.975.411	2.975.411	2.734.197	2.734.197
8) per godimento beni di terzi**	32.177	32.177	8.701	8.701
9) per il personale**	3.370.995	3.370.995		2.877.095
a) salari e stipendi	2.218.092		2.021.929	
b) oneri sociali	563.067		548.372	
c) trattamento di fine rapporto	160.583		154.334	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	429.253		152.460	
10) Ammortamenti e svalutazioni	602.802	602.802		540.385
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	35.913		510.417	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	546.888		21.468	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) saluzione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	20.000		8.500	
Totale Costi (B)	7.003.109	7.003.109	6.178.604	6.178.604
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	11.885.537	11.885.537	9.777.041	9.777.041
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari	1.151.374	1.151.374		562.049
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti e interessi attivi	1.151.374		562.049	
17) Interessi passivi e altri oneri finanziari	-1.021	-1.021	-371	-371
(17-bis) Utile e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17)	1.150.353	1.150.353	551.678	551.678
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
19) Svalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
Totale rettifiche di valore				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni				
21) oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni	-113.051	-113.051		
22) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti da residui	699.842	699.842	675.358	675.358
23) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti da residui	-1.573.138	-1.573.138	-1.577.290	-1.577.290
Totale delle partite straordinarie	-986.347	-986.347	-901.932	-901.932
Risultato prima delle imposte (A - B + C + D + - E)	12.049.543	12.049.543	9.426.787	9.426.787
Imposte, tasse e tributi dell'esercizio	580.477	580.477	372.858	372.858
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico	11.469.066	11.469.066	9.053.929	9.053.929

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

	2008	2007	+ o -
A. RICAVI Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, lavorazioni in corso	18.888.646	15.955.645	2.933.001
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA" Consumi di materie prime e servizi esterni	18.888.646	15.955.645	2.933.001
C. VALORE AGGIUNTO Costo del lavoro	-3.029.312	-2.761.124	268.188
D. MARGINE OPERATIVO LORDO Ammortamenti Stanziamanti a fondi rischi ed oneri Saldo proventi ed oneri diversi	15.859.334	13.194.521	2.664.813
E. RISULTATO OPERATIVO Proventi ed oneri finanziari Rettifiche di valore di attività finanziarie	-3.370.995	-2.877.095	493.900
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE Proventi ed oneri straordinari	12.488.339	10.317.426	2.170.913
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE Imposte di esercizio	-582.801 -20.000	-531.885 -8.500	50.916 11.500
H. AVANZO/(DISAVANZO) ECONOMICO DEL PERIODO	11.885.538	9.777.041	2.108.497
	1.150.353	551.678	598.675
	13.035.891	10.328.719	2.707.172
	-986.347	-901.932	84.415
	12.049.544	9.426.787	2.622.757
	-580.477	-372.858	207.619
	11.469.066	9.053.929	2.415.137

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

STATO PATRIMONIALE		PASSIVITA'	
ANNO	ANNO	ANNO	ANNO
2008	2007	2008	2007
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ENTI PUBBLICI PER PATRIMONIO INIZIALE			
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I. Immobilizzazioni immateriali			
1) Costi di impianto e di ampliamento			
2) Costi di sviluppo			
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			
5) Avviamento			
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			
7) manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			
8) altre			
Totale			
75.601	69.790	35.556.112	28.312.873
29.960	42.320	2.076.757	1.624.060
105.561	112.110		
II. Immobilizzazioni materiali			
1) Terreni e fabbricati			
2) Impianti e macchinari			
3) Attrezzature industriali e commerciali			
4) Autoveicoli e motomezzi			
5) Altri beni di impianto e acconti			
6) diritti reali di godimento			
7) altri beni			
Totale			
625.759	226.866	10.988.965	9.640.876
181.231.048	174.827.254	50.100.900	49.631.853
III. Immobilizzazioni fin. con indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio			
1) Partecipazioni in:			
a) imprese controllate			
b) imprese collegate			
c) imprese controllanti			
d) altre imprese ed in corso di acquisizione			
e) altri enti			
2) Crediti			
a) verso imprese controllate			
b) verso imprese collegate			
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			
d) verso altri			
3) Altri titoli			
4) Crediti finanziari diversi			
1.204.247	111.823	346.026	346.026
182.540.856	176.255.434	1.260.529	1.240.529
66.148	66.148	1.606.555	1.566.555
66.148	66.148	905.966	915.846
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
Totale immobilizzazioni (B)			
1) Imprese			
2) proventi in corso di lavorazione e semilavorati			
3) lavori in corso			
4) prodotti finiti e merci			
5) acconti			
Totale			
1.204.247	1.316.070	122.520.163	14.915
182.540.856	176.255.434	122.520.163	131.227.719
66.148	66.148		
66.148	66.148		
II. Residui attivi, con indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio			
1) Crediti verso clienti, clienti ecc.			
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi			
3) Crediti verso imprese controllate e collegate			
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici			
5) Crediti verso altri			
Totale			
647.842	829.221	10.733	16.297
74.214.490	82.626.432	451.773	542.126
74.862.332	83.455.653	462.506	558.423
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
1) partecipazioni in imprese controllate			
2) partecipazioni in imprese collegate			
3) altre partecipazioni			
4) altri titoli			
Totale			
60.072.190	55.285.464		
60.072.190	55.285.464		
IV. Disponibilità liquide			
1) depositi bancari e postali			
2) depositi e valori in cassa			
3) denaro e valori in cassa			
Totale attivo circolante (C)			
135.000.660	138.807.265		
36.247	398		
6.315	65.269		
42.563	65.667		
317.584.079	315.128.366		
D) RATEI E RISCONTI			
1) Ratei attivi			
2) Risconti attivi			
Totale ratei e risconti (D)			
Totale attivo			
E) RESIDUI PASSIVI, con separate indicazioni, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			
1) obbligazioni			
2) verso banche			
3) verso altri finanziatori			
4) acconti			
5) debiti verso fornitori			
6) rappresentati da titoli di credito			
7) verso imprese controllate, collegate e controllanti			
8) verso imprese controllate e collegate			
9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale			
10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute			
11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici			
12) debiti diversi			
Totale			
2.131.654			
1.113.497			
119.275.012			
122.520.163			
Totale Debiti (E)			
14.915			
131.227.719			
F) RATEI E RISCONTI			
1) Ratei passivi			
2) Risconti passivi			
3) Ricavo su oneri			
4) Riserve tecniche			
Totale ratei e risconti (F)			
558.423			
Totale passivo e netto			
317.584.079			
315.128.366			

NOTA INTEGRATIVA

Premessa:

La presente nota integrativa fornisce le informazioni complementari, di natura generale e tecnico-contabile, ritenute necessarie a fornire una rappresentazione chiara, veritiera e corretta sulla situazione patrimoniale e finanziaria, sul risultato economico di esercizio, nonché informazioni sui principi contabili adottati, ai fini di una migliore comprensione dei dati illustrati. Per le altre annotazioni riguardanti l'andamento della gestione dell'anno 2008, i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio e l'evoluzione prevedibile della gestione, si rimanda a quanto contenuto nella stessa Relazione sulla gestione.

- CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI NELLA REDAZIONE DEL RENDICONTO GENERALE**PRINCIPI CONTABILI - RENDICONTO FINANZIARIO:**

I criteri di valutazione utilizzati nella formazione del rendiconto generale, ed in particolare del rendiconto finanziario (decisionale e gestionale), sono conformi a quanto previsto dalle norme contabili sugli enti pubblici istituzionali, nonché a quanto stabilito dal vigente regolamento di amministrazione e contabilità dell'Ente.

Le entrate finanziarie sono state accertate in base al criterio della competenza, con annotazione nelle apposite scritture al rispettivo capitolo di bilancio, previa individuazione della ragione del credito, supportata da idonea documentazione.

Le entrate accertate e non riscosse entro il termine dell'esercizio costituiscono i residui attivi, che sommati a quelli dell'esercizio precedente costituiscono i residui attivi complessivi al 31.12.2008 e sono ricompresi, oltre che tra le attività dello stato patrimoniale, nel rendiconto finanziario finale.

Le uscite finanziarie sono state impegnate in base al criterio della competenza, con annotazione nelle apposite scritture al rispettivo capitolo di bilancio, previa individuazione della ragione del debito, del contratto o di altre obbligazioni sorte nel corso dell'esercizio. Gli impegni si riferiscono all'esercizio finanziario in corso.

Le uscite impegnate e non pagate entro il termine dell'esercizio costituiscono i residui passivi, che sommati a quelli dell'esercizio precedente costituiscono i residui passivi complessivi al 31.12.2008 e sono ricompresi, oltre che tra le passività dello stato patrimoniale, nel rendiconto finanziario finale.

In conseguenza, gli incassi ed i pagamenti eseguiti dopo il primo esercizio in cui compaiono come accertamenti o come impegni vengono eseguiti in conto residui e pertanto non figurano nella gestione di competenza dell'anno.

Per quel che riguarda le uscite relative al TFR, le somme liquidate al personale cessato in servizio e maturate negli anni precedenti figurano tra le uscite in conto capitale; le uscite maturate e liquidate nell'anno di cessazione dal servizio figurano tra le uscite di parte corrente, con imputazione ai rispettivi capitoli di bilancio.

Occorre infine precisare che alcune voci di sintesi del rendiconto finanziario 2008 sono difficilmente confrontabili con le medesime voci del rendiconto finanziario 2007.

In particolare, sino al 2007 alcune entrate tributarie figuravano tra le entrate in conto capitale, mentre dal 2008 figurano tutte tra le entrate correnti; per le spese, quelle relative alla pulizia specchi acquei, aree portuali, manutenzioni portuali sino al 2007 figuravano nella UPB 1.1, categoria " Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi", mentre ora figurano nella UPB 1.2, categoria "Uscite per prestazioni istituzionali".

La diversa collocazione dei relativi capitoli e dei nuovi schemi di bilancio è stata effettuata per l'entrata in vigore, dal primo gennaio 2008, del nuovo Regolamento di amministrazione e contabilità.

Le stesse voci hanno invece mantenuto la stessa collocazione per quel che riguarda il conto economico.

PRINCIPI CONTABILI – STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO:

I criteri di iscrizione delle poste dello stato patrimoniale e del conto economico sono conformi al disposto degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, per quanto applicabili.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata con i criteri della prudenza e della competenza, applicando i principi contabili omogenei con quelli già adottati nei precedenti esercizi, ed esposti di seguito per le voci più significative dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico dell'Autorità Portuale della Spezia.

Il bilancio è stato redatto in unità di euro.

L'eventuale differenza (limitata ad € 1) tra i dati riportati nelle varie tabelle è dovuta all'esposizione priva dei decimali.

ATTIVO

B) - IMMOBILIZZAZIONI

B I - immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo. Gli importi sono al netto delle quote di ammortamento cumulate e di eventuali perdite di valore durevole. Le quote di ammortamento sono state calcolate in misura sistematica in relazione alle residue possibilità di utilizzazione.

B II - immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/realizzazione, al netto dei relativi fondi di ammortamento e delle eventuali perdite di valore durevole.

Il costo include gli oneri accessori ed altri costi direttamente imputabili al bene, relativi ad oneri sostenuti per predisporre le attività al loro utilizzo. Nessun onere finanziario relativo alla realizzazione degli investimenti è stato capitalizzato, né in questa voce né in altre voci dell'attivo dello Stato patrimoniale.

Le immobilizzazioni in corso sono iscritte in relazione agli impegni contrattuali assunti, e sono correlate alle somme impegnate nell'esercizio in corso e nei precedenti tra le spese in conto capitale dei rispettivi rendiconti finanziari di competenza.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a conto economico, quando sostenuti.

La capitalizzazione dei costi inerenti l'ammodernamento ed il miglioramento dei beni strutturali ed infrastrutturali, e dunque delle spese incrementative del valore dei cespiti, è effettuata nei limiti in cui essi non possano essere separatamente classificati come attività a se stante, suscettibili di autonoma valutazione della vita utile e trattati individualmente.

Gli ammortamenti sono imputati a quote costanti utilizzando aliquote determinate in base alla vita utile economico-tecnica del bene, e ridotte della metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene, in accordo con le disposizioni tributarie.

Per completezza informativa, si precisa che le immobilizzazioni materiali, (come quelle immateriali e finanziarie), non sono state oggetto di rivalutazioni o svalutazioni discrezionali o in applicazione di specifiche disposizioni di legge, sia in questo esercizio che nei precedenti.

B III - immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistono unicamente in partecipazioni finanziarie avente carattere duraturo. La valutazione è effettuata al costo di acquisizione o di sottoscrizione.

C) – ATTIVO CIRCOLANTE**CI - rimanenze**

Le rimanenze sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di produzione, applicando il costo medio ponderato.

CH – residui attivi e crediti

I crediti verso clienti/utenti o concessionari sono esposti al presumibile valore di realizzo, al netto dell'apposito fondo svalutazione crediti.

I crediti ed i residui attivi per finanziamenti erogati a fondo perduto dallo Stato o da altri soggetti pubblici sono distintamente riportati in bilancio, e sono iscritti al loro valore nominale.

CIIV- Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide costituite da depositi bancari, valori bollati e giacenze di cassa sono esposte al loro valore nominale.

DI) – RATEI E RISCOGLTI ATTIVI

Sono stati calcolati secondo il criterio dell'effettiva competenza economica e temporale dei costi e dei ricavi cui si riferiscono nell'esercizio.

PASSIVO

B) – CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

I contributi in conto capitale sono iscritti nello Stato Patrimoniale nel momento della loro concessione; i contributi in conto capitale erogati dallo Stato o da altri Enti pubblici sono contabilizzati distintamente, e sono correlati ai crediti per finanziamenti Stato per la realizzazione delle opere infrastrutturali.

Sono contabilizzati nel momento in cui esiste la certezza giuridica del diritto alla percezione, indipendentemente dal momento della effettiva riscossione, e sono correlati, nel momento della loro iscrizione, alla voce Opere in corso di realizzazione finanziamenti Stato (o Regione od altri enti, a seconda della provenienza).

In conformità alle linee guida stabilite dal Ministero dell'Economia e delle Finanze sulla rappresentazione contabile di talune poste di bilancio, i contributi in conto capitale che sono vincolati e destinati alla realizzazione delle opere, ai fini della determinazione del valore del bene da ammortizzare, vengono portati in diminuzione del costo del bene cui si riferiscono.

Di conseguenza, la quota di valore del bene da ammortizzare è al netto del predetto contributo, che non concorre quale provento alla determinazione del risultato economico, né in toto né pro-quota.

C) - FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi sono iscritti a fronte di perdite future, di natura determinata ma incerta o probabile per quanto riguarda l'esistenza, l'ammontare e/o la data di accadimento.

Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione. Non si è proceduto all'accantonamento a fondi rischi privi di giustificazione economica.

D) – TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Rappresenta il debito maturato nei confronti dei dipendenti, accantonato in conformità alla legge ed al contratto di lavoro vigente. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti dell'Ente alla data di chiusura del bilancio, al netto degli accanti erogati e dei versamenti alle forme di previdenza complementare, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Tale passività è soggetta a rivalutazione, come previsto dalla normativa specifica.

E)- RESIDUI PASSIVI E DEBITI

I debiti sono rilevati e rappresentati in bilancio al loro valore nominale, modificati da eventuali rettifiche di fatturazione.

F) -RATEI E RISCONTI PASSIVI

Sono stati calcolati secondo il criterio dell'effettiva competenza economica e temporale dei costi e dei ricavi cui si riferiscono nell'esercizio.

COSTI E RICAVI

I proventi e gli oneri sono esposti nel conto economico secondo il principio della prudenza e della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento, al netto dei relativi ratei e risconti. Il conto economico è stato redatto in conformità alle disposizioni contenute nell'articolo 2425 del codice civile.

Si precisa che la dicitura "Valore della produzione" riportata nello schema di Conto economico e mutuata dalla normativa civilistica è intesa in senso estensivo, stante la natura istituzionale di ente pubblico non economico.

- ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

Nei prospetti che seguono si evidenziano la composizione e la movimentazione delle voci di bilancio avvenute nel corso dell'esercizio 2008.

ATTIVO:

B I) Immobilizzazioni immateriali:

Si incrementano, rispetto al 2007, di euro 29.365 per quel che riguarda il valore lordo.

Nel prospetto che segue si evidenzia la movimentazione della voce in esame.

Gli incrementi si riferiscono a licenze software acquistate nel corso del 2008.

Descrizione costi	Valore lordo al 31/12/2007	Valore netto al 31/12/2007	Incrementi di esercizio	Decrementi di esercizio	Valore lordo al 31/12/2008	Ammortamenti dell'esercizio	Ammortamenti al 31/12/2008	Valore al 31/12/2008
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	235.680	69.790	41.725	0	277.405	35.913	201.804	75.601
Immobilizzazioni in corso	42.320	42.320		12.360	29.960			29.960
Totale	278.000	112.110	41.725	12.360	307.365	35.913	201.804	105.561

B II) Immobilizzazioni materiali:

Si incrementano, rispetto al 2007, di euro 6.943.997 per quel che riguarda il valore lordo. Nel prospetto che segue si evidenziano le movimentazioni delle voci in esame.

Descrizione costi	Valore lordo al 31/12/2007	Valore netto al 31/12/2007	Incrementi di esercizio	Decrementi di esercizio	Valore lordo al 31/12/2008	Ammortamenti dell'esercizio	Fondi Ammortamenti al 31/12/2008	Valore al 31/12/2008
Terreni, opere e fabbricati	52.321.064	48.707.409	14.188.594	0	66.509.658	364.177	3.977.833	62.531.825
Impianti e macchinari	5.650.253	2.392.206	1.573.298	0	7.223.551	34.221	3.292.268	3.931.283
Attrezzature industriali e commerciali	512.175	128.293	2.448	0	514.623	38.097	421.979	92.644
Automezzi e motomezzi	182.783	30.594	0	0	182.783	5.681	157.870	24.912
Immobilizzazioni in corso e acconti	123.341.887	123.341.887	0	9.317.262	114.024.625		0	114.024.625
Altri beni	1.235.155	226.866	504.409	7.491	1.732.073	104.712	1.106.315	625.759
Totale	183.243.317	174.827.253	16.261.258	9.317.262	190.187.314	546.888	8.956.265	181.231.048

Terreni opere e fabbricati: ha subito un incremento pari ad euro 14.188.594, così suddiviso:

Opere e fabbricati AP: il valore all'inizio dell'esercizio era di euro 26.171.149, ed ha subito un incremento di euro 2.150.768, derivante dalla realizzazione degli stati avanzamento lavori della Darsena in località Pagliari, (per la parte finanziata dall'Ente), e per il progetto realizzazione pontili in località Le Grazie;

Opere e fabbricati finanziamenti regionali: il valore all'inizio dell'esercizio era di euro 432.309 ed ha subito un incremento di euro 325.180, per le spese relative agli atti propedeutici alla realizzazione del Waterfront;

Opere e fabbricati finanziamenti Unione Europea: il valore all'inizio dell'esercizio era di euro 2.480.530 ed ha subito un incremento di euro 1.883.344, per la realizzazione degli stati avanzamento lavori della Darsena in località Pagliari, (per la parte finanziata dall'Unione Europea);

Opere e fabbricati finanziamenti Stato: il valore all'inizio dell'esercizio era di euro 23.181.968 ed ha subito un incremento di euro 9.759.049 per le spese relative alla bonifica con escavo dei fondali Ravano, (euro 5.523.959), per le spese relative al banchinamento Molo Garibaldi, (euro 2.939.105), per le spese del nuovo raccordo ferroviario al Terminal Ravano (euro 355.257), e per le spese del raccordo autostradale in località Pianazze, (euro 639.502), per le spese relative al nuovo Auditorium (euro 264.059), nonché per altre spese minori direttamente imputate.

Manutenzioni straordinarie: il valore all'inizio dell'esercizio era di euro 55.107 ed ha subito un incremento di euro 70.153, per gli studi ed indagini geognostiche effettuate per la Baia di Cadimare, il Canale di Ria ed altri.

Impianti e macchinari: ha subito un incremento pari ad euro 1.573.298, relativo all'impianto della security portuale: il valore all'inizio dell'esercizio era di euro 110.299. Gli altri impianti restano invece invariati nella loro composizione e valore.

Attrezzature industriali e commerciali: il valore all'inizio dell'esercizio era di euro 512.175, ed ha subito un incremento di euro 2.448 per l'acquisizione di attrezzature elettroniche di evacuazione sede.

Automezzi e motomezzi: il valore è rimasto invariato.

Immobilizzazioni in corso ed acconti: il valore all'inizio dell'esercizio era di euro 123.341.887, ed ha subito nel complesso un decremento pari ad euro 9.317.262, il cui dettaglio è la sommatoria delle singole movimentazioni di seguito descritte:

Opere e fabbricati in corso AP: il valore all'inizio dell'esercizio era di euro 13.775.855 ed ha subito un incremento netto di euro 6.960.085 per gli investimenti relativi alla realizzazione del masterplan progetto Waterfront, (euro 342.720), alla perizia di variante relativa alla Darsena Pagliari, (euro 2.587.114), alla perizia di variante relativa al molo Garibaldi (euro 1.436.168), e per l'impegno deliberato di euro 2.500.000 relativo alla demolizione silos ex Italiana Coke presso la Calata Paita, ed altre minori propedeutiche allo studio del Waterfront; contestualmente il conto registra un decremento di euro 1.932.985 per completamento opere.

Opere e fabbricati in corso finanziamenti regionali: il valore all'inizio dell'esercizio era di euro 787.661 ed ha subito un decremento di euro 325.180, per la conclusione del progetto preliminare per la realizzazione del Waterfront;

Opere e fabbricati in corso finanziamenti Unione Europea: il valore all'inizio dell'esercizio era di euro 1.883.344. ed ha subito decremento per l'intero valore 1.883.344, per la realizzazione degli stati avanzamento lavori della Darsena in località Pagliari, (per la parte finanziata dall'Unione Europea);

Opere e fabbricati in corso finanziamenti Stato: il valore all'inizio dell'esercizio era di euro 91.657.490 ed ha subito un decremento di euro 9.837.030 per completamento opere, per un importo di euro 9.759.949 transitato nel conto Opere e fabbricati finanziamenti Stato, per il dettaglio del quale si rimanda sostanzialmente a quanto sopra illustrato in questo conto. L'altro importo a concorrenza del totale di euro 77.980 è relativo ad una rettifica di imputazione.

Impianti in corso di acquisizione: il valore all'inizio dell'esercizio era di euro 126.020; tale impegno è stato totalmente cancellato in quanto tale impianto è stato ricompreso nel progetto e realizzazione relativo alla security portuale, come specificato nella Relazione sulla gestione.

Attrezzature industriali e commerciali in corso di acquisizione: il valore all'inizio dell'esercizio era di euro 154.937, ed ha subito un decremento di pari importo per la stessa motivazione di cui al punto precedente, ed un incremento di euro 19.200 per l'acquisto deliberato di apparecchiature per la rilevazione della qualità dell'aria.

Altri beni: il valore all'inizio dell'esercizio era di euro 1.235.155, ed ha subito nel complesso un incremento di euro 504.409, suddiviso:

euro 9.969 per l'acquisto di mobili e macchine di ufficio, euro 494.444 per l'acquisto di apparecchiature hardware per il nuovo portale telematico e per il sistema telematico del retroporto di S. Stefano Magra.

La voce registra inoltre una diminuzione di euro 7.491 per la dismissione di vecchie macchine e condizionatori.

B III - immobilizzazioni finanziarie

Il valore all'inizio dell'esercizio ammontava ad euro 1.316.070.

Nel corso dell'esercizio si è ritenuto di non perfezionare l'acquisizione di alcune partecipazioni già deliberate negli esercizi precedenti, in quanto non ritenute più strettamente attinenti all'Autorità Portuale della Spezia, anche alla luce delle nuove disposizioni della legge finanziaria 244/2007; si è inoltre proceduto alla cancellazione di un residuo di 25.000 euro relativo all'acquisizione della partecipazione nella FILSE, in quanto l'importo deliberato era superiore di tale cifra rispetto all'importo effettivamente sottoscritto.

Descrizione	Valore al 31/12/2007	Incrementi di esercizio	Decrementi di esercizio	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore al 31/12/2008
Partecipazioni in altri enti	1.204.247	0	0		0	1.204.247
Partecipazioni in corso di acquisizione	111.823		111.823		0	0
Totale	1.316.070	0	111.823		0	1.204.247

Viene di seguito riportato l'elenco delle partecipazioni in essere al 31 dicembre 2008

DENOMINAZIONE SOCIETA'	VALORE ATTRIBUITO IN IN BILANCIO	QUOTA POSSEDUTA
Ce.p.im. Infoporto SLALA	49.286,16 14.820,80 5.000,00	0,74% 26% 0,51%
Spedia S.p.A. (ex Svar) Tirreno Brennero s.r.l. Sistema Turistico Locale F.i.l.s.e.	592.980,32 15.660,00 1.500,00 524.999,80	6,62% 2,73% 1,50% 2,32%
TOTALE	1.204.247,08	

Per quanto riguarda il mantenimento delle partecipazioni attualmente detenute, si rimanda a quanto illustrato nella Relazione sulla gestione.

CI – rimanenze

Le giacenze di magazzino ammontano ad euro 66.148. Il loro valore è rimasto invariato, ed è costituito da materiale di consumo, pezzi di ricambio, minuteria varia.

CII- crediti e residui attivi

La voce di bilancio **crediti** verso clienti ammonta ad euro **647.842**, con un decremento di euro 181.379 rispetto al saldo 2007 di euro 829.221, e risulta così composta, con riferimento agli importi di maggiore entità:

- euro 294.118 - è il credito residuo riferito alla cessione di gru il cui importo è stato contrattualmente rateizzato;
- euro 334.673 - è il credito riferito al contenzioso Magnani Rinaldo- Jolly Rosso, su cui è in corso una causa;
- euro 6.330 è il credito relativo ad un fitto attivo poi riscosso nel 2009.

La voce **residui attivi e crediti verso terzi** ammonta ad euro **74.214.490**, con una diminuzione di euro 8.411.492 rispetto al saldo 2007 di euro 82.626.432, e per gli importi più rilevanti è così composta:

- euro 28.419.939 - è il credito per i finanziamenti a carico Stato che saranno erogati dalla Cassa Depositi e Prestiti per l'esecuzione delle Opere;
- euro 20.046.561 - è il credito per i finanziamenti a carico Stato erogati dalla Banca Opi per la medesima destinazione di cui sopra;
- euro 18.796.408 - è il credito per i finanziamenti a carico Stato erogati direttamente dal Ministero delle Infrastrutture per la realizzazione delle Opere;
- euro 2.901.218 - è il credito per canoni demaniali verso RFI -compartimento di Firenze;
- euro 1.991.549 - è il credito verso la Regione Liguria per i finanziamenti erogati dalla stessa ma di provenienza Unione Europea per le opere realizzate dall'Autorità Portuale della Spezia e finanziate tramite il DOCUP;
- euro 439.080 - è il credito relativo a somme pagate per conto terzi che saranno recuperate;
- euro 388.507 - è il credito per gli interessi attivi del conto cassiere, riscossi nel 2009;
- euro 310.987 - è il credito verso la Dogana per tasse portuali di competenza, poi riscosse nel 2009;
- euro 108.248 - è il credito verso l'Amministrazione finanziaria emerso da precedenti dichiarazioni dei redditi;

- euro 102.000 - è il credito residuo verso la Regione Liguria per finanziamenti erogati dalla stessa per i progetti della linea di costa;
- euro 82.451 - è il credito verso la Banca d'Italia per gli interessi di competenza riscossi nel 2009;
- euro 70.961 - è relativo a note di credito emesse da Enel a favore dell'Ente
- euro 54.851 - è il credito verso dipendenti dell'Ente per anticipazioni concesse.

Gli importi minori residui sono relativi, per la maggior parte, a reversali emesse nel 2008 ed incassate nel 2009 relative alla tassa sulla raccolta dei rifiuti dalle navi.

Il decremento del saldo complessivo rispetto al 2007 è dovuto principalmente all'incasso dei finanziamenti a carico Stato per la realizzazione delle Opere, in seguito agli stati avanzamento lavori conclusi.

Allo stato attuale, la riscossione dei crediti e dei residui attivi non presenta problemi di particolare criticità.

C IV- disponibilità liquide.

Si incrementano, nel corso del 2008, di euro 4.786.716, passando da euro 55.285.464 ad euro 60.072.180, per effetto del positivo cash flow generato dalla gestione corrente.

L'ammontare delle disponibilità liquide al 31 dicembre 2008 è costituito per euro 26.337.782 dai depositi presso l'istituto cassiere Carispe, (conto fruttifero), e per euro 33.734.398 dai depositi presso la Banca d'Italia, (conto infruttifero).

D- ratei e risconti attivi

Ammontano a fine esercizio ad euro 42.563, e diminuiscono di euro 23.104 rispetto all'esercizio precedente.

I ratei attivi di euro 36.248 sono costituiti da fatture da emettere per riaddebito personale in distacco e per utenze Acam da riaddebitare agli utenti; i risconti attivi di euro 6.315 sono relativi a storni di competenza di oneri per bolli auto, polizze assicurative ed abbonamenti.

PASSIVO**I- fondo di dotazione e riserve**

Nel prospetto che segue sono riepilogate le variazioni avvenute nei conti di patrimonio netto dell'Ente. L'incremento complessivo della voce in oggetto ammonta ad euro 9.053.923, importo che coincide con l'utile di esercizio 2007 che è stato destinato per l'appunto ad incremento delle specifiche riserve, secondo determinate percentuali stabilite dalla delibera 5/98 dell'Ente.

Descrizione	Valore al 31/12/2007	Incrementi di esercizio	Decrementi di esercizio	Valore al 31/12/2008
Fondo di dotazione	28.312.973	7.243.139		35.556.112
Riserva Legale	1.624.060	452.696		2.076.757
Riserva Straordinaria	2.279.915	1.358.089		3.638.003
Fondo ex Art. 55	4.483.006	0		4.483.006
Fondo riserva ex Art. 55	2.877.956	0		2.877.956
Totale	39.577.910	9.053.923		48.631.834

B - contributi in conto capitale (e loro destinazione)

Il totale dei contributi da parte dello Stato ammonta a fine esercizio ad euro 131.987.990. Gli importi sono stati contabilizzati secondo i criteri in precedenza illustrati circa i principi contabili adottati. La composizione dei contributi in conto capitale distinti in base alla loro origine, nonché la loro movimentazione è di seguito in dettaglio riportata.

Descrizione	Valore al 31/12/2007	Incrementi di esercizio	Decrementi di esercizio	Valore al 31/12/2008
Fondo da finanziamenti Stato - opere L.413 e L.166	73.539.278			73.539.278
Fondo da finanziamenti Stato - dragaggi L. 413 e L. 166	27.425.449			27.425.449
Fondo da finanziamenti Stato - manutenzione straordinaria	4.090.522			4.090.522
Fondo da finanziamenti Stato - altri finanziamenti	20.222.108			20.222.108
Fondo da finanziamenti diversi	357.541			357.541
Fondi da Unione Europea trasferiti da Regione Liguria	5.083.883			5.083.883
Fondo da finanziamenti Regione Liguria	1.489.209		220.000	1.269.209
Totale	132.207.990	0	220.000	131.987.990

Nel corso del 2008 non si è ottenuto, né conseguentemente registrato, alcun contributo in conto capitale da parte dello Stato o da parte di altri enti pubblici od istituzionali per la realizzazione delle opere.

Tutti i contributi iscritti in questa voce dello Stato patrimoniale sono vincolati e destinati alla realizzazione delle opere di cui ai vari Piani Triennali delle Opere, ed al momento stesso della loro iscrizione trovano corrispettivo nell'attivo dello Stato patrimoniale alla voce Opere in corso di realizzazione, pertanto le stesse somme non figurano nell'avanzo di amministrazione.

Circa il loro ammontare ed utilizzo durante l'anno, periodica reportistica viene fornita al Ministero vigilante, alla Corte dei Conti, al Provveditorato Interregionale alla Opere pubbliche, alla Regione Liguria per conto dei fondi da essa erogati, ed alla Regione Liguria per i fondi del DOCUP da essa erogati ma provenienti dalla Unione Europea.

Si registra nel corso del 2008 una diminuzione di euro 220.000 dei Fondi da finanziamenti Regione Liguria, per un minor importo che verrà erogato dalla stessa e relativo al finanziamento dei progetti per la linea di costa del territorio di competenza dell'Autorità Portuale della Spezia.

C - fondi per rischi ed oneri

Il totale ammonta ad euro 1.606.555.

A fine esercizio è stato effettuato un solo incremento al fondo rischi per euro 20.000, in quanto l'ammontare degli altri fondi si ritiene già capiente.

Di seguito viene riportata la natura e composizione dei fondi rischi.

Descrizione	Valore al 31/12/2007	Incrementi di esercizio	Decrementi di esercizio	Valore al 31/12/2008
Fondo Oneri tributari e vari	346.026			346.026
Fondo Rischi	78.500	20.000		98.500
Fondo svalutazione crediti	438.988			438.988
Fondo rischi ecologici	258.228			258.228
Fondo Contenzioso e Spese legali	206.584			206.584
Fondo Assicurazione danni	258.228			258.228
Totale	1.586.555	20.000	0	1.606.555

Il Fondo rischi Oneri tributari e vari accoglie gli accantonamenti per rischi di natura fiscale incerti o probabili a seguito di verifiche effettuate dall'amministrazione finanziaria.

Alla luce dei contenziosi in corso con l'amministrazione finanziaria, generati dall'attuale incertezza normativa ed interpretativa, si è deciso di non stanziare ulteriori somme su queste voci, ma di vincolare una parte dell'avanzo di amministrazione, come successivamente meglio illustrato nella Situazione amministrativa.

D - trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato e situazione del personale dipendente

Ammonta al 31.12.2008 ad euro 905.966, e rappresenta quanto dovuto dall'Ente per trattamento di fine rapporto ai dipendenti in forza al 31 dicembre 2008, al netto degli anticipi corrisposti, di quanto erogato ai dipendenti dimissionari, e dei versamenti fatti nell'anno a forme di previdenza complementare.

La movimentazione del fondo è la seguente:

Descrizione	Valore al 31/12/2007	Indennità maturate	Anticipazioni ed indennità corrisposte	Valore al 31/12/2008
Fondo TFR	915.846	160.583	170.463	905.966

La situazione del personale dipendente in esercizio alla fine del 2008 è la seguente, con le rispettive variazioni per categoria e totale rispetto all'anno precedente:

	AL 31 DICEMBRE 2007	AL 31 DICEMBRE 2008	VARIAZIONI
Dirigenti	2	1	-1
Quadri	4	8	4
Impiegati	31	25	-6
Operai	7	7	
TOTALE	44	41	-3

NB: esclusa la posizione di Segretario Generale.

E- debiti e residui passivi

Il saldo relativo a debiti verso fornitori e creditori diversi è cresciuto da euro 2.182.262 ad euro 3.245.151, con una crescita di euro 1.062.889, e risulta così composto, per gli importi di maggior rilievo;

- euro 356.427- debito relativo al costo di smaltimento dei fanghi della bonifica in atto;
- euro 236.344 - debito per la convenzione stipulata con l'Arpal
- euro 1.011.995 - debito verso fornitori per fatture relative alle opere in corso, poi saldate nel 2009;
- euro 167.345 – debito verso INPS per oneri sociali versati a gennaio;
- euro 319.485 – debito verso dipendenti per l'importo di competenza 2008 da versarsi nel 2009 quale premio di produzione del secondo semestre 2008, e quanto ancora dovuto in base alla contrattazione di secondo livello;
- euro 333.545 – debito verso il Ministero delle Finanze;
- euro 84.454- debito verso lo Stato per somme da versare nel 2009 ex legge 266/2005
- euro 48.764 – debito verso lo Stato per IRAP di competenza versata a gennaio.

Gli altri importi minori a concorrenza del saldo totale sono riferiti in massima parte a fatture di acquisto di servizi ed utenze.

Per quel che concerne i residui passivi, il saldo a fine esercizio ammonta ad euro 119.275.012, (con un decremento di euro 9.752.947 rispetto all'importo di euro 129.027.959 di fine 2007).

La composizione è relativa sostanzialmente a fatture da ricevere per impegni definiti o contrattualizzati, ed è così ripartita:

- euro 81.838.460 per fatture da ricevere su Opere in corso di realizzazione- finanziamenti Stato;
- euro 18.802.926 per fatture da ricevere su Opere in corso di realizzazione finanziate dall'Autorità Portuale della Spezia;
- euro 7.171.846 per fatture da ricevere su Opere in corso di realizzazione- Security portuale -finanziamenti Stato;
- euro 8.739.740 per fatture da ricevere per manutenzioni straordinarie in corso;
- euro 462.511 per fatture da ricevere su Opere in corso di realizzazione- finanziamenti Regione Liguria.

Per le altre informazioni sulla situazione dei residui si rimanda alla fine della presente nota integrativa.

F- ratei e risconti passivi

Ammontano a fine esercizio ad euro 462.506, e diminuiscono di euro 95.917 rispetto all'esercizio precedente.

I ratei passivi di euro 10.733 sono costituiti da canoni Acam di competenza ed abbonamenti non ancora contabilizzati; i risconti passivi di euro 451.773 sono relativi a storni di competenza di canoni di concessioni ed atti formali riscossi anticipatamente.

- ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Il conto economico è stato redatto in conformità alle disposizioni contenute nell'articolo 2425 del codice civile e del vigente Regolamento di amministrazione e contabilità.

Per quanto attiene la puntuale esposizione dei dati attinenti le entrate e le spese correnti, si rimanda anche a quelli riportati nel rendiconto finanziario gestionale, in quanto le entrate e le spese finanziarie di natura corrente, eccetto le rettifiche di ratei e risconti e gli accantonamenti ai fondi, coincidono sostanzialmente con le entrate e spese correnti di natura economica.

A – Valore della produzione

Il valore della produzione ammonta ad euro 18.888.646, e registra un incremento di euro 2.933.001.

Dall'analisi delle voci che lo compongono, e dal confronto con il 2007 emergono, per le voci più significative, i seguenti dati:

- gli introiti derivanti dalle tasse portuali passano, nel loro complesso, da euro 9.821.407 ad euro 10.886.513, a fronte del leggero incremento dei traffici portuali containerizzati di circa il 5%;
- i canoni demaniali (ed atti formali e di sottomissione) passano complessivamente da euro 4.630.528 ad euro 6.773.295; l'incremento è dovuto all'aggiornamento dei canoni effettuato a norma di legge in base all'incremento ISTAT, e per l'accertamento dei canoni arretrati dovuti da RFI, per i quali si è già provveduto alla formalizzazione dell'atto ingiuntivo. Ove il pagamento non venisse effettuato si avvierà la procedura di pignoramento e denuncia all'Autorità giudiziaria.
- le licenze di esercizio di impresa e di iscrizione a Registro imprese passa da euro 352.002 ad euro 374.280;
- le altre entrate passano da euro 302.436 ad euro 852.908, per effetto soprattutto di circa 400.000 euro di nuovi introiti per la riscossione della tassa dei rifiuti dalle navi.

B- Costi della produzione

I costi della produzione crescono, nel complesso, da euro 6.178.604 ad euro 7.003.009, con una crescita in termini assoluti di euro 824.505, ed in termini percentuali del 13,34%.

Nel dettaglio, si registrano i seguenti dati più significativi:

- i costi per servizi passano da euro 2.734.197 ad euro 2.975.411, con un incremento di euro 241.214.
- La voce comprende i costi per servizi generali di pulizia degli specchi acquei, delle aree portuali, di vigilanza, di tutte le manutenzioni ordinarie nelle aree portuali e non, utenze, servizi informatici e telematici, assicurazioni, e tutti gli altri costi di carattere generale.

Comprende inoltre anche altri costi connessi all'attività istituzionale dell'Ente, le spese relative ai costi degli organi dell'Ente, le spese promozionali e di sviluppo dell'attività portuale, quote associative.

La crescita dei costi di euro 241.214 è generata per la maggior parte dagli oneri di manutenzione ordinaria, che passano da euro 134.686 ad euro 242.479, (differenza euro 107.793), e dai costi delle utenze, che passano da euro 220.994 ad euro 291.742, (differenza euro 70.748), oneri superiori anche per effetto del caro petrolio dell'anno 2008. Si ricorda che la maggior parte di questi costi sono riaddebitati dall'Ente agli utenti o terminalisti.

Le altre voci restano invece sostanzialmente invariate.

- i costi per il personale passano da euro 2.877.095 ad euro 3.370.99, con una crescita di euro 493.900.

La crescita è generata principalmente dalla voce salari e stipendi, (da euro 2.021.929 ad euro 2.218.092), per effetto della entrata a regime delle assunzioni effettuate verso la fine del 2007 che hanno invece integralmente pesato sul 2008, e per gli adeguamenti effettuati in forza del CCNL e degli accordi aziendali di secondo livello; inoltre, la voce "altri costi del personale" passa da euro 152.460 ad euro 429.253, per effetto di costi una tantum (incentivi all'esodo), e per effetto combinato della crescita di altre spese quali corsi al personale, indennità sostitutiva di mensa, costi e rimborsi per missione, ecc.

- i costi per ammortamenti e svalutazioni passano da euro 540.385 ad euro 602.802, per effetto della fisiologica crescita dei costi di ammortamento legati alla entrata in funzione dei beni.

C- proventi ed oneri finanziari

La gestione finanziaria registra un forte miglioramento, con un saldo positivo che è più che raddoppiato passando da euro 551.678 ad euro 1.150.353, (differenza di euro 598.675). Il miglioramento del 2008 è dovuto all'aumento dei tassi di interesse del 2008, all'aumento delle disponibilità liquide sul c/c fruttifero, ed alle condizioni migliorative stipulate nella nuove convenzione con l'Istituto Cassiere – Carispe.

E- proventi ed oneri straordinari

Nel complesso passano da euro 901.932 ad euro 986.347, con le seguenti variazioni in dettaglio:

- i proventi ammontano a fine esercizio ad euro 699.842, e derivano da economie di spesa legate alla conclusione di lavori deliberati, e dalla cancellazione di debiti (residui passivi) cui si è già fatto cenno.
- gli oneri straordinari ammontano a fine esercizio ad euro 113.051, e derivano da restituzioni di importi introitati non di competenza, e dalla chiusura giudiziale di un contenzioso con un dipendente.

- le sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ammontano ad euro 1.573.138, e derivano in massima parte dall'insussistenza dell'attivo costituita da un finanziamento da parte del Ministero dei Trasporti già accertato ma che non verrà più erogato.
- le imposte e tributi dell'esercizio passano da euro 372.858 ad euro 580.477, con un incremento di euro 207.619, costituito per euro 191.817 dall'incremento in valore assoluto dell'imposta secca del 27% sugli interessi attivi, (imposta non recuperabile stante la natura dell'Ente), e per il restante per maggiore importo dell'IRAP.

- ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE

Si riportano di seguito altre informazioni dettagliate ed integrative, secondo quanto richiesto dall'articolo 41 del Regolamento di amministrazione e contabilità, e secondo il disposto dell'articolo 2427 del codice civile, per quanto sopra non già esposto.

Illustrazione delle risultanze finanziarie complessive e variazioni alle previsioni finanziarie intervenute in corso d'anno.

Le risultanze finanziarie complessive sono di seguito riportate, con riferimento alla competenza:

- RISULTANZE FINANZIARIE COMPLESSIVE

ENTRATE		SPESE	
Correnti (Tit. I)	20.474.557	Correnti (Tit. I)	6.944.294
C/Capitale (Tit. II)	22.253	C/Capitale (Tit. II, I)	7.440.053
Partite di giro (Tit. III)	1.616.669	Partite di giro (Tit. III)	1.616.669
Totale	22.113.480	Totale	16.001.016
Totale a pareggio	0	Avanzo finanziario di competenza	6.112.464
	22.113.480	Totale a pareggio	22.113.480

Il risultato finanziario 2008 è un avanzo di competenza di € 6.112.464 che deriva da un:

- avanzo finanziario su raffronto entrate/spese correnti per € 13.530.264;
- disavanzo finanziario su raffronto entrate/spese c/capitale per € 7.367.800.

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 le risultanze finanziarie relative all'andamento di cassa, si riporta la seguente tabella riepilogativa, che evidenzia un avanzo di cassa di euro 4.786.716:

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

QUADRO DI CASSA RIASSUNTIVO - BILANCIO CONSUNTIVO 2008

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI		Competenza	Residui	Totale
UPB 1.1 - Entrate derivanti da trasferimenti correnti				
EL1.1	Trasferimenti da parte dello Stato	0	0	0
EL1.2	Trasferimenti da parte della Regione	1.650	14.147	15.797
EL1.3	Trasferimenti da parte della Provincia e dei Comuni	0	0	0
EL1.4	Trasferimenti da parte di altri enti	0	0	0
Totale UPB 1.1				
		1.650	14.147	15.796
UPB 1.2 - Entrate tributarie				
EL2.1	Entrate tributarie	10.949.806	14.740	10.964.546
EL2.2	Entrate derivanti dalla vendita di beni	334.063	60.335	394.418
EL2.3	Redditi e proventi patrimoniali	5.139.803	596.719	5.736.524
EL2.4	Poste correttive e compensative di spese correnti	83.018	121.263	204.281
EL2.5	Entrate non classificabili in altre voci	31.668	0	31.668
Totale UPB 1.2				
		16.538.360	793.077	17.331.436
TOTALE ENTRATE CORRENTI				
		16.540.010	807.224	17.347.232
TITOLO II - ENTRATE C/CAPITALE				
UPB 2.1 - Entrate patrimoniali e riscossione di crediti				
E2.1.1	Alienazione di immobili e diritti reali	0	0	0
E2.1.2	Alienazione di immobilizzazioni tecniche e di beni immateriali	0	131.180	131.180
E2.1.3	Realizzo di valori mobiliari	0	0	0
E2.1.4	Riscossione di crediti	0	0	0
Totale UPB 2.1				
		0	131.180	131.180
UPB 2.2 - Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale				
E2.2.1	Trasferimenti da parte dello Stato	0	6.712.492	6.712.492
E2.2.2	Trasferimenti da parte della Regione	0	3.355.543	3.355.543
E2.2.3	Trasferimenti da parte della Provincia e dei Comuni	0	0	0
E2.2.4	Trasferimenti da parte di altri enti	0	0	0
Totale UPB 2.2				
		0	10.068.035	10.068.035
UPB 2.3 - Accensione di prestiti				
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	10.199.215	10.199.215
TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO				
UPB 3.1 - Entrate aventi natura di partite di giro				
E3.1	Entrate aventi natura di partite di giro	1.360.256	72.315	1.432.571
Totale UPB 3.1				
		1.360.256	72.315	1.432.571
TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO				
		1.360.256	72.315	1.432.571
TOTALE ENTRATE				
		17.900.266	11.078.754	28.979.020
DISAVANZO FINANZIARIO				
		17.900.266	11.078.754	28.979.020
TOTALE GENERALE				
		17.900.266	11.078.754	28.979.020

SPESA		Competenza	Residui	Totale
TITOLO I - USCITE CORRENTI				
UPB 1.1 - Funzionamento				
U1.1.1	Uscite per organi dell'ente	271.851	2.429	274.280
U1.1.2	Oneri per il personale in attività di servizio	2.980.464	254.306	3.234.770
U1.1.3	Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	982.430	358.596	1.341.026
Totale UPB 1.1				
		4.234.745	615.331	4.850.076
UPB 1.2 - Interventi diversi				
U1.2.1	Uscite per prestazioni istituzionali	684.109	450.590	1.134.699
U1.2.2	Trasferimenti passivi	166.028	27.684	193.712
U1.2.3	Oneri finanziari	1.003	0	1.003
U1.2.4	Oneri tributari	403.810	135.184	538.994
U1.2.5	Poste correttive e compensative di entrate correnti	37.717	174	37.891
U1.2.6	Spese non classificabili in altre voci	45.200	0	45.200
Totale UPB 1.2				
		1.337.867	613.632	1.951.499
TOTALE USCITE CORRENTI				
		5.572.612	1.228.965	6.801.578
TITOLO II - USCITE C/CAPITALE				
UPB 2.1 - Investimenti				
U2.1.1	Acquisizione di beni di uso durevole	209.343	14.463.181	14.672.524
U2.1.2	Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	35.124	490.620	525.743
U2.1.3	Partecipazione ed acquisto di valori mobiliari	0	525.000	525.000
U2.1.4	Concessione di crediti ed altre anticipazioni	28.617	0	28.617
U2.1.5	Indennità di anzianità dovuta al personale cessato dal servizio	150.402	0	150.402
Totale UPB 2.1				
		423.486	15.478.800	15.902.286
UPB 2.2 - Oneri comuni				
E2.2.1	Rimborso mutui	0	0	0
E2.2.2	Rimborso di anticipazioni passive	0	0	0
E2.2.3	Rimborso di obbligazioni	0	0	0
E2.2.4	Estinzione di debiti diversi	0	0	0
Totale UPB 2.2				
		0	0	0
TOTALE USCITE C/CAPITALE				
		423.486	15.478.800	15.902.287
TITOLO III - USCITE PER PARTITE DI GIRO				
UPB 3.1 - USCITE aventi natura di partite di giro				
U3.1	Spese aventi natura di partite di giro	1.141.446	346.994	1.488.440
Totale UPB 3.1				
		1.141.446	346.994	1.488.440
TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO				
		1,141,446	346,994	1,488,440
TOTALE SPESE				
		7,137,544	17,054,757	24,192,304
AVANZO FINANZIARIO				
		7,137,544	17,054,757	24,192,304
TOTALE GENERALE				
		7,137,544	17,054,757	28,979,020

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Nelle pagine seguenti si riportano le tabelle relative ai soli capitoli del rendiconto finanziario che hanno subito variazioni nelle loro previsioni finanziarie nel corso del 2008, ed il loro effetto circa le variazioni delle previsioni complessive delle entrate e delle uscite.

Le predette variazioni trovano ovviamente evidenza anche nel Rendiconto finanziario gestionale.

VARIAZIONI PREVISIONI FINANZIARIE ANNO 2008 - ENTRATE						
Codice	Denominazione	Previsione iniziale	variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	previsioni definitive	
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE						
Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE-						
12113	Gettito tassa erariale	4.200.000	2.695.000	1.700.000	2.500.000	
12114	Gettito tassa di ancoraggio	3.000.000	1.000.000	1.700.000	4.000.000	
12115	Gettito delle tasse sulle merci imbarcate e sbarcate	2.000.000	1.600.000	0	3.600.000	
12116	Proventi di autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all'art. 68 Cod. Nav.	135.000	85.000	0	220.000	
12117	Proventi di autorizzazioni per operazioni portuali di cui all'art. 16 legge 84/94	205.000	10.000	0	215.000	
Categoria 1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI						
12220	Proventi raccolta rifiuti dalle navi	1.000.000	70.000	450.000	550.000	
12222	Proventi diversi	10.000	70.000	0	80.000	
Categoria 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI						
12324	Canoni demaniali	2.000.000	3.355.000	0	4.800.000	
12325/2	Atti di sottomissione	310.000	20.000	0	330.000	
12327	Interessi attivi su titoli, depositi, conti correnti ed altro	300.000	400.000	0	700.000	
12328	Altri proventi patrimoniali	10.000	135.000	0	145.000	
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
Categoria 2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI						
21441	Ritiro di depositi a cauzione presso terzi	0	30.000	0	30.000	
		0	30.000	0	30.000	
TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO						
UPB 3.1 - ENTRATE AVENUTI NATURA DI PARTITA DI GIRO						
Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVENUTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
31158	Ritenute erariali al personale dipendente	600.000	100.000	0	700.000	
31164	IVA	100.000	0	50.000	50.000	
31167	Rimborso di somme pagate per conto terzi	150.000	0	50.000	100.000	
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO						
					6.120.000	2.150.000
					30.000	0
					100.000	100.000
TOTALE GENERALE					6.250.000	2.250.000

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

VARIAZIONI PREVISIONI FINANZIARIE ANNO 2008 - USCITE					
Codice	Denominazione	Previsione iniziale	variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	previsioni definitive
TITOLO I - USCITE CORRENTI					
UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO					
Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO					
11204	Emolumenti al Segretario Generale	160.000	15.000	0	175.000
11206	Prestazioni straordinarie ed emolumenti variabili	550.000	0	20.000	530.000
11207	Oneri della contrattazione decentrata	100.000	30.000	0	130.000
11209	Personale non dipendente	100.000	0	60.000	40.000
11210	Indennità e rimborso spese per missioni	100.000	20.000	0	120.000
11211	Altri oneri per il personale	100.000	50.000	0	150.000
11213	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale	30.000	30.000	0	60.000
11215	Trattamento di fine rapporto di competenza e incentivi per dimissioni volontarie	350.000	0	65.000	285.000
Categoria 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO					
11316/1	Prestazioni per manutenzioni, riparazioni ed adattamenti beni di proprietà	92.000	70.000	0	162.000
11317	Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri	23.000	40.000	0	63.000
11318	Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi nautici	2.000	8.000	0	10.000
11319	Acquisto materiale di consumo	20.000	100.000	0	20.000
11332	Spese per servizi informatici e telematici	200.000	100.000	0	300.000
UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI					
Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
12136	Spese promozionali e di propaganda	455.000	50.000	90.000	415.000
12139	Spese per manutenzione fondali, strade e demolizioni	155.000	0	40.000	115.000
12140	Rimozione di ostacoli alla navigazione in porto	200.000	50.000	0	250.000
Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI					
12241	Sviluppo dell'attività portuale	100.000	0	50.000	50.000
12243	Partecipazioni a progetti europei, nazionali e regionali	300.000	50.000	50.000	300.000
12344	Interessi passivi, spese e commissioni bancarie	200.000	50.000	0	250.000
12445	Imposte e tasse	100.000	0	50.000	50.000
Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI					
12651	Spese per realizzo dell'Entrate	1.610.000	0	1.010.000	600.000
Categoria 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI					
12445	Imposte e tasse	400.000	100.000	0	500.000
Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
12651	Spese per realizzo dell'Entrate	835.000	0	800.000	35.000

TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE					
UPB 2.1 - INVESTIMENTI					
Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI					
21152	Opere e fabbricati	43.000.000	4.000.000	0	47.000.000
		43.000.000	4.000.000	0	47.000.000
Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE					
21254	Impianti portuali	300.000	0	50.000	250.000
		300.000	0	50.000	250.000
Categoria 2.1.4 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI					
21463	Depositi a cauzione presso terzi	5.000	40.000	0	45.000
		5.000	40.000	0	45.000
2.2 - ONERI COMUNI					
Categoria 2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI					
22167	Rimborsi di finanziamenti a medio e lungo termine	1.400.000	0	500.000	900.000
		1.400.000	0	500.000	900.000
TITOLO III - USCITE PER PARTITE DI GIRO					
3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO					
Categoria 3.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO					
31171	Ritenute Erariali per il personale dipendente	600.000	236.000	0	836.000
31173	Ritenute Erariali per redditi di lavoro autonomo	200.000	0	75.000	125.000
31174	Ritenute previdenziali per il personale dipendente	180.000	23.000	0	203.000
31175	Ritenute previdenziali ai Dirigenti	90.000	0	24.000	66.000
31177	IVA	100.000	0	82.000	18.000
31178	Anticipazioni dell'Ente al personale	120.000	0	80.000	40.000
31180	Somme pagate per conto terzi	150.000	69.000	0	219.000
31181	Partite in sospeso	200.000	0	67.000	133.000
			663.000	2.095.000	
TITOLO I - USCITE CORRENTI					
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE					
			4.040.000	550.000	
TITOLO III - USCITE PER PARTITE DI GIRO					
			328.000	328.000	
TOTALE GENERALE			5.031.000	2.973.000	

Nel complesso le variazioni apportate a livello di previsioni hanno registrato un incremento di alcune voci di entrata per euro 6.250.000, una diminuzione delle stesse per euro 2.250.000, un incremento di alcune voci di spesa per euro 5.031.000, ed una diminuzione delle stesse di 2.973.000.

Si precisa che talune di queste variazioni erano già ricomprese nel documento "Bilancio di previsione esercizio 2008- Assestamento 2008", documento approvato dal Comitato Portuale il 30 luglio 2008 e successivamente dal Ministero vigilante; le altre variazioni intervenute in corso d'anno hanno avuto esclusivamente carattere compensativo, con invarianza dei risultati complessivi, 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 fondo di riserva.

Contributi in conto capitale ed in conto esercizio

Nel corso del 2008, per la prima volta non si registra alcun contributo in conto capitale od in conto corrente da parte dello Stato o di altri enti pubblici istituzionali, né per la realizzazione delle opere, né per le manutenzioni ordinarie o straordinarie, eccetto un minimo contributo di euro 1.650 proveniente dalla Regione Liguria e finalizzato alla copertura di quota parte delle spese inerenti la procedura di certificazione ambientale dell'Ente.

Avanzo economico, finanziario ed analisi del risultato di amministrazione.

L'avanzo economico registrato nel 2008 ammonta ad euro 11.469.066, destinato ad incremento delle riserve del patrimonio netto, nel passivo dello Stato patrimoniale.

L'avanzo finanziario di competenza del 2008 è pari ad euro 6.112.464 che rettificato delle variazioni dei residui attivi e passivi diventa pari ad euro 4.892.752.

Il suddetto avanzo finanziario netto della gestione 2008, sommato a quello dei precedenti esercizi che ammontava ad euro 7.513.399, porta la situazione amministrativa complessiva ad evidenziare un avanzo globale di euro 12.408.731

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

Nello stesso allegato l'avanzo di amministrazione complessivo evidenzia inoltre due vincoli, per complessivi euro 1.905.066;

- il primo, in forza di disposizioni normative, vincola una quota di euro 905.966 esattamente pari all'ammontare al 31 dicembre 2008 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 all'Ente 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 precedenti 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, tali redditi sarebbero soggetti ad IRES.

Alla luce della confusione normativa su tali problematiche istituzionali, 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.

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

La parte libera e non vincolata dell'avanzo, pari ad euro 10.502.766, sarà invece destinata alla copertura di spese di investimento previste nel Piano Triennale delle Opere, per gli oneri che non troveranno copertura con contributi da parte dello Stato, (contributi ormai sempre più limitati in numero ed entità, se non del tutto assenti come accaduto nel 2008 come già detto sopra).

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

Alla data del 31 dicembre 2008 figurano in essere i seguenti contenziosi:

- contenzioso per causa dipendente Autorità Portuale della Spezia;
- contenzioso per causa contro Dipartimento Protezione Civile/ex Jolly Rosso;
- contenzioso per ricorso in Cassazione sentenza tributaria.

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. 16 locali per mq 858 destinati ad uffici/archivi Autorità Portuale
n. 14 locali per mq 416 affidati in comodato gratuito all'Agenzia delle Dogane
n. 2 locali per mq 42 affidati in locazione alla società Infoporto

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 23.150 annui aggiornato annualmente in relazione al 75% della variazione dell'indice Istat intervenuta. Il contratto di locazione ha durata dal 1.11.04 al 31.10.10;
- Associazione Agenti Marittimi e Spedizionieri - mq 131. Il canone di locazione è stato determinato in euro 19.550 annui aggiornato annualmente in relazione al 75% della variazione dell'indice Istat intervenuta. Il contratto di locazione ha durata dal 15.10.04 al 15.10.10;
- Cisisa Scuola di Formazione Superiore - mq 411. Il canone di locazione è stato determinato in euro 24.500 annui aggiornato annualmente in relazione al 75% della variazione dell'indice Istat intervenuta. Il contratto di locazione ha durata dal 1.02.05 al 31.12.10;

- Infoporto - mq 42. Il canone di locazione è stato determinato in euro 3.600 annui aggiornato annualmente in relazione al 75% della variazione dell'indice Istat intervenuta. Il contratto di locazione ha durata dal 1.02.05 al 31.01.11.

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.

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 anche ai fini 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 è verificato 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 2009, 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 2009, 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.

Per quel che riguarda la situazione relativa alla consistenza al 1° gennaio dei residui attivi e passivi iniziali, le somme riscosse 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 criticità di riscossione.

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RESIDUI ANNO 2008										
Codice	Denominazione	2007	2006	2005	2004	2003	2002	ante 2002	Totale	
	Categoria 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI									
12323	Canoni di affitto di beni patrimoniali	0	1.960	0	0	0	0	103.148	105.108	0
12324	Canoni demaniali		1.556					103.148	104.704	0
12325/2	Atti di sottomissione								0	0
12326/1	Atti formali								0	0
12327	Interessi attivi su titoli, depositi, conti correnti ed altro								0	0
12328	Altri proventi patrimoniali		404						404	0
	Categoria 1.2.4 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI									
12429	Recuperi e rimborsi diversi - Personale in distacco	0	0	4.022	0	0	142.284	5	146.311	0
12430	Altri recuperi e rimborsi			4.022			142.284	5	4.022	142.289
	Categoria 1.2.5 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI									
12531	Entrate varie ed eventuali	0	0	0	2.929	133	0	8.253	11.315	0
	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	12.445.317	7.426.725	49.463.679	18.729	0	7	271.595	69.626.052	
	UPB 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI									
	Categoria 2.1.1 - ALIENAZIONE IMMOBILI E DIRITTI REALI									
21132	Alienazioni di opere e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21133	Cessione di diritti reali								0	0
	Categoria 2.1.2 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI									
21234	Cessioni di impianti portuali	0	0	0	0	0	0	262.360	262.360	0
21235	Cessione di attrezzature e macchinari							262.360	262.360	0
21236	Cessione di automezzi								0	0
21237	Cessione di mobili e macchine d'ufficio								0	0
21238	Cessione di hardware								0	0
21239	Cessione di software								0	0
	Categoria 2.1.3 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI									
21340	Realizzo di somme investite in titoli e valori mobiliari diversi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Categoria 2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI									
21441	Ritiro di depositi a cauzione presso terzi	0	0	0	0	0	0	9.235	9.235	0
21442	Riscossione di altri crediti							9.235	9.235	0

Allegati

Negli allegati alla nota integrativa sono riportate, per completezza informativa, la seguente tabella, relativa al centro di responsabilità del Segretario Generale

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA
Tabella dimostrativa dell'avanzo di
amministrazione al 31 dicembre 2008

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/2008

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio		55.285.464
Riscossioni		
	in c/competenza	Euro..... 17.900.266
	in c/residui	Euro..... 11.078.753
Pagamenti		
	in c/competenza	Euro..... 7.137.545
	in c/residui	Euro..... 17.054.758
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio		60.072.180
Residui attivi		
	degli esercizi precedenti	Euro..... 70.649.119
	dell'esercizio	Euro..... 4.213.213
Residui passivi		
	degli esercizi precedenti	Euro..... 113.662.309
	dell'esercizio	Euro..... 8.863.471
Avanzo	dell'amministrazione alla fine dell'esercizio	12.408.731
L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2009 risulta così prevista:		
Parte vincolata		905.966
al Trattamento di fine rapporto	.....	.....
ai Fondi per rischi ed oneri	.....	.....
al Fondo ripristino investimenti	.....	.....
per i seguenti altri vincoli: rischio su contenzioso tributario	.....	1.000.000
	
	Totale parte vincolata	1.905.966
Parte disponibile		10.502.765

Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2009		10.502.765
	Totale parte disponibile	10.502.765
Totale avanzo di amministrazione		10.502.765

ALLEGATI

CENTRO DI RESPONSABILITA' SEGRETARIO GENERALE		
COSTI PER NATURA		
	TOTALE COSTI	Incidenza
	Importi in euro	% sul totale Amministrazione
COSTO DEGLI ORGANI		
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale	309.513	3,34%
COSTO DEL PERSONALE		
Oneri per il personale in attività di servizio	3.370.995	36,36%
Oneri per il personale in quiescenza		
COSTI DI GESTIONE		
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	2.719.799	29,34%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI		
Trasferimenti passivi		
Oneri finanziari	1.021	0,01%
Oneri tributari	580.477	6,26%
Poste correttive e compensative delle spese correnti		
Spese non classificabili in altre voci	1.686.186	18,19%
AMMORTAMENTI	602.802	6,50%
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI RESPONSABILITA' SEGRETARIO GENERALE	9.270.793	100%

AUTORITÀ PORTUALE DI LA SPEZIA

ESERCIZIO 2009

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

Collegio dei Revisori**Membri effettivi**

Rag. Romano Virili

Avv. Renato Sorbo

Dr.ssa Maria Maddalena La Montagna

Membri supplenti

Dr.ssa Laura Maria Fausta Leonfanti

Dr. Giuseppe De Turris

Dr. Raffaele Di Trani

Presidente - In rappresentanza del Ministero dell'Economia
Membro - In rappresentanza del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti
Membro - In rappresentanza del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti

Presidente - In rappresentanza del Ministero dell'Economia
Membro - In rappresentanza del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti
Membro - In rappresentanza del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti

Il conto consuntivo dell'esercizio 2009 si chiude con dati finanziari e soprattutto economici favorevoli, confermando la buona tradizione dell'operato di questo Ente.

L'attenta gestione operativa e amministrativa, nonostante il vistoso calo dei traffici del 2009 generato dalla crisi economica mondiale, ha permesso all'Autorità Portuale della Spezia di conseguire un saldo delle partite correnti ampiamente positivo, consentendo di disporre di una autonoma dotazione per gli investimenti previsti nel Piano Operativo Triennale

Per fare fronte agli importanti impegni del prossimo triennio, sarà dunque prioritaria la capacità di ottimizzare l'utilizzo delle proprie risorse, anche attraverso una attenta programmazione finanziaria ed attraverso il ricorso a strumenti finanziari innovativi.

E'tuttavia evidente che, oltre a quanto sopra delineato, la drastica riduzione già in corso delle risorse e dei contributi statali dovrà essere associata alla progressiva e piena realizzazione dell'autonomia finanziaria, che assicuri entrate certe per gli interventi di adeguamento delle strutture portuali, così come previste nel Piano Regolatore Portuale.

A conferma di tale tendenza si segnala che anche nel corso del 2009 non si è registrato alcun nuovo contributo o finanziamento da parte dei Ministeri competenti o di altri Enti statali.

Sotto il profilo operativo, nel corso del 2009 l'Autorità Portuale della Spezia è stato impegnata nella realizzazione delle attività ed opere previste dal Piano Operativo Triennale, o comunque già corso di esecuzione, per le quali si evidenzia un avanzamento dei lavori per un importo superiore a 30 milioni di euro.

Nell'esercizio appena trascorso si sono inoltre deliberati nuovi investimenti per circa 8,5 milioni di euro, totalmente finanziati con risorse proprie dell'Ente.

L'avanzamento dei lavori ha riguardato, in particolare, l'ampliamento del molo Garibaldi e Calata Malaspina, la realizzazione della Darsena Pagliari, (ormai terminata), l'implementazione ed adeguamento della Security portuale, la bonifica con escavo dei fondali antistanti il Terminal Ravano, la ristrutturazione dell'edificio Auditorium, le nuove rampe autostradali in località Pianazze (anch'esse ormai concluse), le manutenzioni straordinarie in aree demaniali di banchine e piazzali in località Le Grazie e Cadimare.

I nuovi investimenti deliberati hanno invece riguardato la realizzazione del nuovo Molo Marina Militare, previsto dal PTO 2009/2011 e funzionale alla conversione in area sportiva ricettiva del Molo Pagliari, in accordo con gli Enti locali, le Associazioni e le Autorità Militari.

Oltre alle opere già in cantiere od in procinto di affidamento, devono essere menzionati per la loro peculiarità e valenza di carattere non meramente portuale gli specifici progetti di realizzazione del piazzale e banchina del Canaletto con fascia di rispetto, ed il Waterfront cittadino.

Quest'ultimo in particolare prevede la riconversione ad uso turistico, commerciale e servizi connessi di aree demaniali amministrate dall'Ente, con il coinvolgimento dell'impresa privata e degli operatori turistici, facendo di tali aree sia un nuovo luogo di attrazione, sia fucina di nuove attività economiche in grado di fornire rinnovato impulso e linfa all'economia del territorio amministrato, e dell'intero comprensorio cittadino.

Sempre in tema di Waterfront, nel 2009 sono avanzate le relative fasi ed attività progettuali, concretizzatesi nella definizione del Masterplan , che ha trovato definitiva formalizzazione con l'approvazione da parte del Comitato Portuale nella seduta del 9 marzo 2010.

Tali importanti traguardi di soddisfazione e ricerca degli interessi comuni impegneranno l'Ente in maniera rilevante per gli anni a venire, e saranno meglio raggiunti, oltre che con una progressiva ottimizzazione ed implementazione della struttura organizzativa dell'Ente, con il positivo concorso delle Istituzioni, delle imprese, e di tutte le realtà presenti e rappresentate nel territorio.

Il Presidente
Lorenzo Forcieri

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

VERBALE N. 3/2010

Il giorno 27 del mese di aprile dell'anno 2010, alle ore 09.00, si è riunito, debitamente convocato presso la sede, sita in La Spezia, via del Molo n. 1, il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Autorità Portuale della Spezia.

Sono presenti i signori:

Rag. Romano Virili

Presidente

Dott.ssa Maria Maddalena La Montagna

Componente

Il Dott. Renato Sorbo è stato presente dalle ore 14,00 per sopraggiunti motivati impegni di lavoro.

Il Collegio si è riunito per procedere all'esame dei seguenti punti:

1. Conto Consuntivo esercizio 2009;
2. Varie ed eventuali.

1) ESAME CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2009.

Il Collegio, esaminato il Conto Consuntivo dell'anno 2009, inviato e pervenuto nei termini previsti dal comma 3, articolo 36 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità, ed esaminata con l'assistenza del Dott. De Conca la relativa documentazione contabile ed amministrativa messa a disposizione dall'Ente, redige la prescritta relazione che costituisce parte integrante del presente verbale.

2) VARIE ED EVENTUALI - ESAME DELLE DELIBERE.

Sono state esaminate dal Collegio le Delibere adottate dal Presidente dell'Autorità Portuale della Spezia, precisamente dalla n.71 del 18 novembre 2009 alla n.95 del 31 dicembre 2009, senza che siano emersi motivi di osservazione.

In merito, il Collegio ritiene, comunque, utile, per le delibere n.84, n.85 ed n.86, come già evidenziato in un precedente verbale per le delibere n.55, n.56, n.60, n.66 e n.67, tutte riguardanti la stipula di contratti di lavoro, richiamare la necessità di una oculata attenzione nella loro sottoscrizione, onde evitare violazioni delle norme legislative e contrattuali vigenti in materia di lavoro, verificando altresì la stretta corrispondenza tra i livelli ed i profili professionali da attribuire e la capienza nelle corrispondenti figure previste nella pianta organica approvata dal Ministero delle Infrastrutture e Trasporti.

Con le delibere n.90/2009 e n.94/2009 si è provveduto a fissare la retribuzione annua per l'Ing. Franco Pomo, rientrato in pianta organica nella funzione di Dirigente Tecnico dell'Autorità Portuale, e per l'Avv. Davide Santini, a decorrere dal 01 gennaio 2010.

Si rileva che gli importi stipendiali deliberati prevedono una voce aggiuntiva motivata genericamente in ragione dell'esperienza professionale maturata dagli interessati.

In merito, si ritiene opportuno che l'Ente codifichi un sistema di regole finalizzate alla valutazione dei dirigenti che potrebbero costituire il presupposto cui legare il riconoscimento di voci aggiuntive al trattamento economico fondamentale, da configurare

sostanzialmente come retribuzione di risultato, in modo da rappresentare, nell'interesse dell'Ente, utile incentivo.

Il Presente verbale, a cura della segreteria, verrà notificato ai Ministeri vigilanti nonché alla Corte dei Conti.

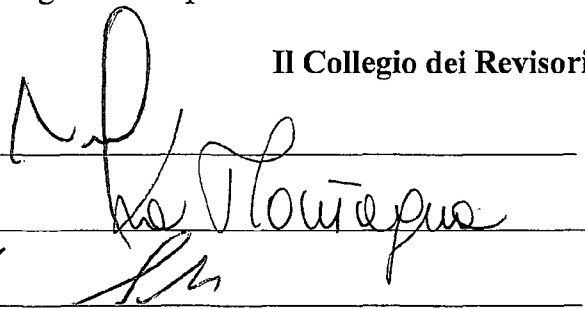
La seduta ha termine alle ore 18,00 del giorno 27 aprile 2010

Il Collegio dei Revisori

Romano Virili _____

Maria Maddalena La Montagna _____

Renato Sorbo _____



Allegato 1 al verbale n. 3 del 28 aprile 2009

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2009

Il Conto Consuntivo al 31.12.2009 dell'Autorità Portuale della Spezia è stato redatto secondo le modalità previste dal vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità, approvato con delibera del Comitato Portuale n.17 del 30.05.2007 ed applicato dal 1.1.2008.

La redazione dell'elaborato contabile risulta impostata secondo i principi contabili per il bilancio degli Enti pubblici istituzionali, di quelli contenuti nei documenti stilati in materia di Bilancio d'esercizio dal Collegio Nazionale dei Dottori Commercialisti e Ragionieri, nonché secondo gli art.2423 e seguenti del Codice Civile, per quanto applicabili.

Il documento in esame si compone del Rendiconto Finanziario della gestione di competenza, del Rendiconto Finanziario della gestione dei residui e di cassa, del Conto Economico, dello Stato Patrimoniale, della Situazione Amministrativa.

Il Conto Consuntivo è corredato dalla relazione del Presidente e da quella illustrativa riguardante la gestione dell'Ente in generale, l'andamento della gestione finanziaria, i fatti economicamente rilevanti, (come previsto dagli artt.41 e 44 del predetto Regolamento).

E' inoltre corredato dalla prescritta nota integrativa, che contiene tutte le informazioni complementari, di natura generale e tecnico-contabile, idonee a fornire una rappresentazione chiara, veritiera e corretta sulla situazione patrimoniale e finanziaria, sul risultato economico e sulla consistenza del patrimonio a fine esercizio.

La trasmissione degli elaborati tecnici al Collegio è avvenuta nel rispetto dei termini di cui al comma 3 dell'art.36 del citato regolamento.

VARIAZIONI APPORTATE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2009

Alla gestione finanziaria risultano apportate, con regolari delibere sottoposte all'approvazione del Comitato Portuale, le seguenti variazioni al bilancio di previsione 2009. Nel dettaglio:

- delibera n.6 del 23.04.2009 del Comitato Portuale finalizzata all'incremento degli stanziamenti sulla categoria delle spese per partite di giro, sul capitolo "Somme pagate per conto terzi", per fare fronte agli oneri del costruendo edificio doganale;
- delibera n.9 del 23.07.2009 del Comitato Portuale finalizzata all'assestamento li bilancio previsto dal Capo I, art.14 del predetto Regolamento;
- delibera n.76 del 27.11.2009 del Presidente finalizzata all'incremento dello stanziamento sul capitolo "Spese di rappresentanza", contestualmente alla riduzione del medesimo importo sul capitolo "Spese di consulenza".

I suddetti provvedimenti hanno avuto l'approvazione delle Amministrazioni vigilanti.

Il **Rendiconto Finanziario di competenza** evidenzia, sinteticamente, i seguenti valori:

BILANCIO CONSUNTIVO 2009 ENTRATE		BILANCIO CONSUNTIVO 2009 USCITE	
TOLO I (Entrate correnti)	15.653.056	TITOLO I (Spese correnti)	6.979.291
TOLO II (Entrate in c/capitale)	523.495	TITOLO II (Spese c/capitale)	8.756.896
TOLO III (Entrate per partite di giro)	6.745.432	TITOLO III (Uscite per partite di giro)	6.745.432
Totale	22.921.984	Totale	22.481.619
		Avanzo finanziario di competenza	440.365
Totale a pareggio	22.921.984	Totale a pareggio	22.921.984

Le cifre sono espresse in unità di euro, così come stabilito dal 5° comma dell'art.2423 del Codice Civile. L'eventuale differenza (normalmente limitata ad €1) tra i dati riportati nelle varie tabelle è dovuta all'esposizione priva dei decimali.

Dai dati sintetici emergono i seguenti risultati:

Avanzo di parte corrente	€ 8.673.765
Disavanzo in c/capitale	€ 8.233.400
Avanzo finanziario di competenza	€ 440.365

Per quanto riguarda le analisi particolari in merito alla dinamica della gestione ed alla consistenza dell'avanzo finanziario, il Collegio ritiene sufficiente rinviare a quanto chiaramente evidenziato nella nota integrativa e nella relazione amministrativa sulla gestione.

Il **Rendiconto Finanziario di cassa** evidenzia i seguenti valori e movimentazioni:

	ENTRATE			SPESE		
	Competenza	Residui	Totale	Competenza	Residui	Totale
Correnti	12.795.599	1.027.344	13.822.942	5.848.485	2.466.431	8.314.916
C/capitale	182.689	9.135.384	9.318.253	186.099	24.805.880	24.991.980
Partite di giro	1.277.374	45.492	1.432.572	5.203.906	489.036	5.692.942
		Totale Generale	24.464.062		Totale Generale	38.999.837
		Disavanzo di cassa	14.535.776			
		Totale a pareggio	38.999.837		Totale a pareggio	38.999.837

Fondo di cassa al 01.01.2009	€ 60.072.180
Disavanzo di cassa per gestione esercizio 2009	€ 14.535.776

Fondo di cassa al 31.12.2009

€ 45.536.405

SITUAZIONE DEI RESIDUI

Il Collegio nell'esame della situazione dei residui determinati al 31 dicembre 2009, deve evidenziare, in via preliminare, che a tale data risulta effettuata la cancellazione dei residui attivi per €38.454 riferiti ad insussistenza di crediti iscritti in bilancio e riferiti agli anni precedenti e per €539.000 riferiti alla cancellazione dei contributi in c/capitale erogati dalla Regione Liguria e provenienti dall'Unione Europea finalizzati alla realizzazione di un progetto che non ha potuto concludersi entro le tempistiche previste.

Inoltre si registrano riduzioni di residui passivi per €610.207, di cui €505.595 derivanti dalla cancellazione dell'impegno del progetto di cui sopra, mentre l'importo residuo a concorrenza è derivante da economie di spesa.

Il Collegio concorda e non ha osservazioni da formulare, avendo già esaminato la radiazione dei residui attivi e passivi in occasione della riunione del giorno 8 aprile 2010, di cui al precedente verbale n.2.

I Residui Attivi alla fine dell'esercizio 2009 ammontano a complessivi €72.742.800 (con una diminuzione di €2.119.532) e sono rappresentati da residui provenienti dagli esercizi precedenti per €64.076.658) e da residui determinati nell'esercizio 2009 per €8.666.142.

I Residui Passivi alla fine dell'esercizio 2009 ammontano a complessivi €105.397.432 (con una diminuzione di €17.128.349) e sono rappresentati da residui provenienti dagli esercizi precedenti per €94.154.305 e da residui determinati nell'esercizio 2009 per €11.243.128.

Il notevole accumulo sia dei residui attivi sia di quelli passivi è dovuto per i primi ai trasferimenti in Conto Capitale da parte dello Stato per la realizzazione delle Opere di Grande Infrastrutturazione, trasferimenti che in massima parte verranno erogati a stati avanzamento lavori, mentre relativamente ai residui passivi occorre tenere conto della forte incidenza determinata dagli impegni in Conto Capitale sempre per le Opere di Grande Infrastrutturazione e della relativa tempistica di realizzazione che si sviluppa su un arco di tempo pluriennale.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

La gestione dell'Autorità Portuale ha determinato, alla data del 31 dicembre 2009, un Avanzo di Amministrazione di €12.881.773 mentre al termine dell'esercizio precedente risultava essere di €12.408.731.

Il valore risulta così composto:

Avanzo di cassa all'inizio dell'esercizio		60.072.180
Riscossioni complessive dell'esercizio	24.464.062	
Pagamenti complessivi dell'esercizio	38.999.837	
Avanzo di cassa al 31.12.2009		45.536.405
Residui attivi complessivi alla fine dell'esercizio	72.742.800	

Residui passivi complessivi alla fine dell'esercizio	105.397.432	
Avanzo di amministrazione al 31.12.2009		12.881.773

Per quanto riguarda gli scostamenti più significativi intervenuti rispetto alle previsioni definitive e le variazioni evidenziabili dal confronto con i risultati dell'esercizio precedente, il Collegio rimanda alle relazioni tecniche.

In merito alla composizione dell'avanzo di amministrazione, si deve sottolineare che una parte, per un importo complessivo di €3.191.684, risulta vincolata per le seguenti motivazioni:

€967.875 per disposizioni di legge, in quanto tale importo rappresenta l'ammontare del fondo TFR alla data del 31 dicembre 2009;

€1000.000 è di natura volontaria, per fare fronte ad eventuali pronunce sfavorevoli all'Ente circa la risoluzione del contenzioso ancora pendente con l'amministrazione finanziaria;

€1.223.089 per motivi prudenziali, in quanto rappresenta quota parte dei fondi rischi ed oneri esistenti in bilancio.

Pertanto l'avanzo di amministrazione disponibile alla data del 31.12.2009 e non soggetto a vincoli risulta determinato in €9.690.089.

Per le **Entrate** il Collegio sottolinea che quelle correnti assommano ad €15.653.056; esse costituiscono la quasi totalità delle entrate dell'Ente, ed evidenziano un utile rispetto all'esercizio precedente.

Per quanto attiene alle **Uscite**, sempre di parte corrente, ammontano ad €6.979.291, in linea con le spese del 2008, e con minori spese, rispetto alle previsioni definitive, per €2.961.309, come meglio illustrato dalla seguente tabella:

SPESE CORRENTI

Titolo I - Categorie	Previsioni definitive	%	Impegni	%	Differenze
1°Organi dell'Ente	450.000	4,53%	338.169	4,85%	111.831
2°Personale in servizio	3.805.000	38,28%	3.151.568	45,16%	653.432
3°Beni di consumo	2.168.500	21,81%	1.534.943	21,99%	633.557
4°Prestazioni istituzionali	1.217.100	12,24%	980.328	14,05%	236.772
5°Trasferimenti passivi	550.000	5,53%	289.014	4,14%	260.986
6°Oneri finanziari	200.000	2,01%	349	0,01%	199.651
7°Oneri tributari	700.000	7,04%	431.655	6,18%	268.345
8°Poste correttive	50.000	0,5%	14.422	0,21%	35.578
9°Spese non classificabili	800.000	8,05%	238.844	3,42%	561.156
	9.940.600	100%	6.979.291	100%	2.961.309

Le entrate in c/capitale ammontano ad €523.495, con un incremento, rispetto all'esercizio precedente, di €501.242.

Le spese in c/capitale globalmente assommano a €8.756.096, di cui €79.330 riferenti gli impegni per liquidazione ed anticipi di TFR del personale. Le maggiori somme, pari ad €8.545.544 (97,6% del totale) sono state impegnate per la realizzazione di opere portuali.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La Situazione Patrimoniale al 31 dicembre 2009 si riassume in:

Totale attività per	€308.045.056
Totale passività per	€240.170.894
Con un capitale netto di	€ 67.874.162.

Del capitale netto, come sopra indicato, fanno parte anche i fondi con natura patrimoniale, i fondi di riserva, il patrimonio netto e l'utile d'esercizio.

In particolare:

Patrimonio netto:	€ 44.731.365
Fondo di riserva obbligatoria	€ 2.650.210
Altre riserve	€ 12.719.325
Utile di esercizio	€ 7.773.263.

Sulla base della delibera n.5/98 il Fondo di riserva legale, di cui sopra, è incrementato annualmente nella percentuale del 5% dell'Utile d'esercizio ed il Fondo di riserva straordinaria e facoltativa del 15%. Il residuo 80% viene destinato agli investimenti.

CONTO ECONOMICO

Il Conto Economico si compendia delle seguenti risultanze:

Ricavi	15.269.811
Costi per acquisto di beni e servizi	(3.244.462)
Costo del lavoro	(3.192.027)
Ammortamenti e svalutazioni	(656.018)
Gestione finanziaria	394.170
Oneri, proventi straordinari e rettifiche di valore	(366.549)
Imposte e tributi di esercizio	(431.664)
Avanzo economico	7.773.263

Per cui si realizza un utile d'esercizio pari a €7.773.263.

PERSONALE

Con la delibera n.8/2008 del 19/06/2008, il Comitato Portuale ha deliberato la nuova pianta organica dell'Ente pari a 39 unità; la stessa delibera è stata approvata dal Ministero dei Trasporti e delle Infrastrutture con nota del 04/07/2008 M-TRA/DIFR/7709.

Per effetto della predetta delibera, la pianta organica dell'Autorità Portuale della Spezia è così determinata:

Posizioni	Pianta organica approvata	Copertura effettiva dell'organico	Personale a tempo determinato con contratto interinale	Personale in esubero (o in distacco)
DIRIGENTI	2	1		---
QUADRI	9	8		---
IMPIEGATI I° LIV.	28	26	1	---
IMPIEGATI II° LIV.				
IMPIEGATI III° LIV.			1	
IMPIEGATI IV° LIV.			2	
OPERAI	---	---		7
TOTALE	39	35	4	7

Il prospetto di cui sopra, nella colonna relativa alla copertura effettiva dell'organico, non comprende la posizione di un dirigente che ricopriva, fino al 31 dicembre, la posizione di Segretario Generale.

Alla stessa data il personale in esubero ammonta a 7 unità con qualifica di operaio, di cui 4 unità in distacco presso Imprese portuali/Enti vari e tre unità a disposizione dell'Ente.

Il costo globale del personale alla chiusura dell'esercizio risulta di €3.192.027, con una diminuzione di €178.968 rispetto all'anno 2008.

L'incidenza delle spese di Personale sulle entrate correnti si attesta al 20,9% mentre l'incidenza sul totale dei costi è del 42,5%.

ORGANI COLLEGIALI

Nel corso dell'esercizio finanziario 2009, il Collegio non ha mancato di presenziare alle riunioni del Comitato Portuale ed ha effettuato le prescritte verifiche periodiche ai libri ed alle scritture contabili dell'Autorità Portuale redigendo di volta in volta appositi verbali delle riunioni.

Sulla base di tali controlli, non sono state rilevate violazioni agli adempimenti civilistici, fiscali e previdenziali.

GESTIONE AMMINISTRATIVA

Il Collegio ha provveduto con verifiche a campione ad esaminare:

- mandati di pagamento che risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e risultano regolarmente estinti;
- le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate che sono conformi alle disposizioni di legge e regolamenti.

Il Collegio inoltre prende atto che:

- le disponibilità liquide, i crediti verso lo Stato e gli altri Enti, i debiti ed i depositi cauzionali sono iscritti al valore nominale. Gli altri crediti sono indirettamente rettificati dai relativi fondi iscritti al passivo;
- le immobilizzazioni materiali sono iscritte all'attivo per il loro valore di acquisizione rettificato dalle rispettive quote di ammortamento che sono state conteggiate nella misura del 100% di quanto previsto dal D.M. 29.10.1974, per quelle con onere di spesa a carico dell'Autorità Portuale, mentre per le opere e per i cespiti realizzate o acquisiti con finanziamenti dello Stato, dell'Unione Europea e/o della Regione Liguria nel limite della differenza fra il costo di acquisto e il finanziamento ricevuto, avuto comunque riguardo per il periodo di prevedibile utilizzo. Quanto sopra è rilevabile dagli appositi registri dei beni ammortizzabili. L'Autorità Portuale ha valutato di applicare la stessa percentuale sia fiscale sia civilistica.
- il fondo T.F.R. corrisponde alle quote maturate dal personale in servizio, al netto degli acconti già erogati o dei versamenti ai fondi complementari. L'accantonamento di competenza dell'anno è risultato di €153.935, comprensivo della rivalutazione. Il conteggio è stato effettuato in conformità alla normativa vigente ed al CCNL;
- i risconti attivi e passivi sono calcolati in modo da applicare al bilancio (rendiconto economico) il principio della competenza;
- nel corso dell'esercizio il Collegio ha effettuato le prescritte verifiche per accertare la regolarità delle scritture contabili e della relativa documentazione in conformità alle norme vigenti;
- almeno uno dei componenti il Collegio ha sempre partecipato alle riunioni del Comitato portuale
- si è realizzato un avanzo finanziario di competenza di €440.365 ed un disavanzo finanziario di cassa di €14.535.776 (per effetto della gestione dei residui), che al termine dell'esercizio hanno determinato una consistenza di cassa di €45.536.405 ed un aumento dell'avanzo di amministrazione da €12.408.731 ad €12.881.773 (al 31.12.2009).
- l'Ente ha redatto, ai sensi dell'articolo 43 del Regolamento di amministrazione e contabilità, la situazione dei residui attivi e passivi distintamente per capitolo e per esercizio di provenienza, verificando al contempo 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 finanziamenti erogati dallo Stato o da altri Enti istituzionali, formalizzati da appositi decreti ma non ancora incassati. Per quel che riguarda i residui passivi, gli importi di maggiori rilevanza e consistenza sono costituiti da fatture ricevute e poi liquidate nel 2010, e da impegni derivanti da contratti per la realizzazione delle opere di durata pluriennale.

I residui attivi e passivi privi dei presupposti necessari per il loro mantenimento in bilancio, anche ai fini di una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica e patrimoniale dell'Ente sono stati eliminati. Detta cancellazione ha formato oggetto di apposita deliberazione del Comitato Portuale (delibera 6/2010 del 8.4.2010), e trova riscontro ed evidenza anche nel conto economico.

- ha verificato il rispetto dei vincoli di legge relativi alle spese per consulenze, relazioni pubbliche, convegni, mostre pubblicità e rappresentanza, alle spese per autovetture e per manutenzione immobili, come prescritto anche dalla circolare 2104 del Ministero Infrastrutture e Trasporti del 13 febbraio 2009. I dati relativi alle suddette voci di spesa sono riportati nel seguente prospetto, che viene inoltre allegato al Rendiconto annuale dell'esercizio 2009:

Spese per consulenze (art..1, co.9 L.266/05, art.61, co.2, l.a) L.133/2008)	
Spesa 2004	227.498
Limite di spesa 2009 (max 30%)	28.300
Spesa effettuata nel 2009	25.766

Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza, (art.61, c.5 L.133/2008) (1)	
Spesa 2007	86.622
Limite di spesa 2009 (max 50%)	43.311
Spesa effettuata nel 2009	28.319

Spese per autovetture (art.1, co.10 L.266/05) (2)	
Spesa 2004	45.958
Limite di spesa 2009 (max 50%)	63.000
Spesa effettuata nel 2009	62.901

Spese per sponsorizzazioni (art.61, co.6, L.133/2008)	
Spesa 2007	74.025
Limite di spesa 2009 (max 30%)	22.207
Spesa effettuata nel 2009	21.880

Totale somme versate al bilancio dello Stato € 118.878

(art.61, co.,17 L.133/08)

Spese per manutenzione degli immobili utilizzati	
Numero immobili	1
Valore immobili	4.799.072
Limite 3%	.143.972

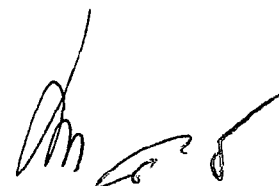
Spese effettuata nel 2007	
Manutenzione ordinaria	27.564
Manutenzione straordinaria	20.766
Totale	48.330

Spese effettuata nel 200 (limite 3%, ovvero 1% se solo manutenzione ordinaria).	
Manutenzione ordinaria	47.601
Manutenzione straordinaria	0
Totale	47.601

- L'Ente ha provveduto a versare entro il 31 marzo 2010 le somme provenienti dalle riduzioni di spesa derivanti dall'applicazione dell'art.61 del D.L. 112/08 convertito nella L.133/2008 all'entrata del Bilancio dello Stato, al capitolo n.3942 di capo X, denominato "Somme da versare ai sensi dell'articolo 61, comma 17, del decreto legge 112/2008....", come indicato dalla Circolare del MEF n.10 del 13 febbraio 2009, con imputazione al capitolo del Bilancio di Previsione 2009 dell'Autorità Portuale della Spezia "Oneri vari e straordinari". L'attestato della Tesoreria Provinciale dello Stato relativo al versamento, per un importo di €117.878, è stato verificato dal Collegio ed allegato dall'Ente al Conto Consuntivo 2009.
- E' stato compilato, con riferimento alla comunicazione della RGS, I GF Uff. VII del giorno 9 aprile 2010, un prospetto riepilogativo delle specifiche consulenze richieste nel 2009, ed impegnate nel rispettivo capitolo di competenza, per un importo complessivo di € 25.766, nonché il prospetto relativo al monitoraggio dell'art. 61 DL 112/08, "Rilevazione al 31 marzo 2010", il cui esame non ha dato luogo a motivi di osservazione.

CONCLUSIONI

Tutto ciò premesso il Collegio:



avuto riguardo ai risultati raggiunti alla chiusura dell'esercizio in esame;

accertato che l'elaborato corrisponde alle risultanze dei libri e delle scritture contabili;

riscontrato che il rendiconto finanziario, lo stato patrimoniale ed il conto economico sono stati redatti nel rispetto della normativa vigente;

considerato che, nell'ambito della gestione, le spese sostenute risultano congrue;

verificato che risultano osservate le disposizioni ministeriali, con particolare riguardo alle somme vincolate dell'avanzo di amministrazione;

sotto il profilo tecnico-contabile, esprime il parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo 2009.

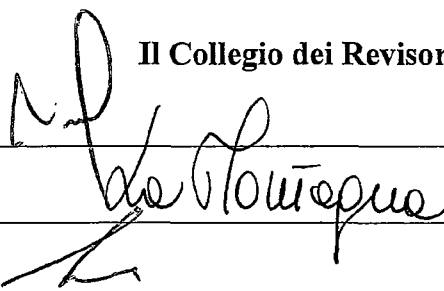
La Spezia, 27 aprile 2009

Il Collegio dei Revisori

Romano Virili _____

Maria Maddalena La Montagna _____

Renato Sorbo _____



BILANCIO CONSUNTIVO

PREMESSA

Il Rendiconto Generale è stato redatto in conformità al vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità, e secondo i principi ed i criteri di redazione del bilancio di cui agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, per quanto applicabili all'Autorità Portuale della Spezia.

Il Rendiconto Generale è composto dai seguenti documenti, oltre alla relazione illustrativa del Presidente:

1. **Relazione sulla gestione**
2. **Relazione del Collegio dei Revisori**
3. **Conto del Bilancio: Rendiconto Finanziario Gestionale
Rendiconto Finanziario Decisionale**
4. **Conto Economico**
5. **Stato Patrimoniale**
6. **Nota Integrativa**
7. **Situazione Amministrativa**

Nella presente relazione viene esaminato l'andamento della gestione dell'anno 2009 nel suo complesso, rimandando ai singoli documenti quel che riguarda l'esame analitico degli aspetti finanziari ed economico-patrimoniali.

RELAZIONE SULLA GESTIONE E RISULTATI

L'andamento della gestione 2009 nel suo complesso evidenzia i seguenti dati di sintesi, illustrati per macrovoci del rendiconto finanziario di competenza:

1 - RENDICONTO FINANZIARIO (competenza)

ENTRATE		SPESE	
Correnti (Tit. I)	15.653.056	Correnti (Tit. I)	6.979.291
C/Capitale (Tit. II)	523.495	C/Capitale (Tit. III)	8.756.896
Partite di giro (Tit. III)	6.745.432	Partite di giro (Tit. III)	6.745.432
Totale	22.921.984	Totale	22.481.619
Avanzo finanziario di competenza			440.365
Totale a pareggio	22.921.984	Totale a pareggio	22.921.984

Il risultato finanziario 2009 è un avanzo di competenza di € 440.365 che deriva da un:

- avanzo finanziario su raffronto entrate/spese correnti per € 8.673.765;
- disavanzo finanziario su raffronto entrate/spese in c/capitale per € 8.233.400.

Per quel che riguarda le partite correnti, le entrate evidenziano una flessione del 23 % circa rispetto al 2008. I minori introiti sono riconducibili sia ai canoni di concessione demaniali (che sconta tuttavia il dato eccezionale del 2008 comprendente l'accertamento arretrato dei canoni di concessione RFI), sia alla diminuzione dei proventi costituiti dalle tasse portuali, (cui si fa cenno più innanzi), sia ai minori interessi attivi sulle liquidità giacenti, per il consistente calo dei tassi di mercato nel 2009. L'andamento finanziario sopra delineato trova stretta correlazione anche nell'andamento dei dati economici, con utile di esercizio di euro 7.773.263, in netto calo rispetto all'utile dell'anno precedente, pari ad euro 11.469.066.

Le uscite correnti, relative all'espletamento dell'attività istituzionale ordinaria ed ai costi di gestione della struttura sono invece rimaste sostanzialmente invariate, attestandosi ad euro 6.979.291, contro l'importo di euro 6.944.294 del 2008.

L'entità dell'avanzo di amministrazione registra un lieve incremento di euro 473.042, portando l'importo globale ad euro 12.881.773.

La parte non vincolata del predetto avanzo, pari ad euro 9.690.089, costituisce per l'Autorità Portuale un ulteriore polmone finanziario, il cui utilizzo sarà complessivamente valutato sulla base del fabbisogno finanziario complessivo necessario all'attuazione degli obiettivi e della programmazione strategica di medio lungo periodo.

Dall'analisi e raffronto dei dati di consuntivo emerge che, anche per l'esercizio 2009, gli investimenti in conto capitale sono stati quasi interamente finanziati dall'avanzo di parte corrente.

Nel corso del 2009 non si è registrato alcun nuovo contributo/finanziamento da parte del Ministero, eccetto la trascurabile somma di 25.000 euro, confermando l'indirizzo ministeriale intrapreso nel 2007 che se da un lato ha portato al drastico taglio dei contributi provenienti dal bilancio centrale statale, dall'altro non ha portato a completare il processo di autonomia finanziaria delle autorità portuali avviato con la legge finanziaria 2007.

Ciò in quanto la carenza di contributi provenienti dal bilancio statale è stata compensata solo parzialmente e non esaustivamente dal gettito dei tributi aggiuntivi devoluti alle autorità portuali dalla legge 296/06 (finanziaria 2007); attualmente, inoltre, la legge di riforma delle Autorità Portuali non ha ancora trovato conclusione definitiva del proprio iter legislativo. Perdurando dunque l'incertezza normativa, allo stato attuale anche i prossimi investimenti saranno basati soprattutto sulla capacità di autofinanziamento dell'Ente, nei limiti delle risorse disponibili.

Nella tabella sintetica sopra esposta si evince che nel corso del 2009 sono state impegnate spese in c/capitale per euro 8.756.796.

Di tali spese, euro 8.658.517 sono riconducibili ai sotto riportati investimenti:

1.	Opere portuali	per €	8.545.544
2.	Attrezzature e macchinari	per €	24.983
4.	Mobili e macchine d'ufficio	per €	17.668
5.	Hardware	per €	28.657
6.	Beni immateriali (Software)	per €	21.665
7.	Partecipazioni in società	per €	20.000

Nel bilancio di previsione 2009 si riteneva di poter procedere, nel corso dell'esercizio, all'avvio dei seguenti lavori, previsti dal Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2009/2011 dell'Autorità Portuale della Spezia adottato dal Comitato Portuale con delibera 15 del 25.09.2008.

- 1 Realizzazione molo Marina Militare
- 2 Realizzazione piazzale e banchina Terminal del Golfo
- 3 Lavori di manutenzione straordinaria
- 4 Realizzazione piattaforma logistica retroporto S. Stefano Magra
- 5 Sistema di controllo relativo alla realizzazione del fascio di binari interni al porto mercantile

Successivamente tale programma nel corso del 2009 è stato ridimensionato per i seguenti motivi:

- per l'opera di cui al punto 2, risolte le questioni relative alle concessioni in essere, si è potuto dare seguito alla progettazione definitiva ed esecutiva, progettazione tuttora in corso di ultimazione;
- per il punto 3, i lavori di manutenzione straordinaria previsti inizialmente nel 2009 sono stati deliberati all'inizio del 2010, previa definizione degli specifici interventi da effettuare;
- per il punto 4, relativo al retroporto di S. Stefano Magra, non si è ancora raggiunto l'accordo con le Ferrovie, che hanno la titolarità dell'area su cui dovrebbe sorgere la nuova piattaforma logistica. A tale opera è strettamente connesso anche l'intervento di cui al punto 5.

Parte delle opere di cui sopra sono pertanto ricomprese nel Piano Triennale delle Opere per il 2010, e nel relativo bilancio di previsione

Nel 2009 l'importo dei nuovi investimenti deliberati in opere è risultato di € 8.545.544.

I relativi interventi di riferimento sono, principalmente:

- 1 Realizzazione molo Marina Militare – euro 8.025.000; (finanziato interamente con risorse proprie)
- 2 Progetto europeo “Sectronic Security” – euro 318.375 (finanziato con fondi comunitari ed in corso di esecuzione);
- 3 Progetto europeo “Vento e Porti” – euro 157.400 (finanziato con fondi comunitari ed in corso di esecuzione).

Oltre alle opere che saranno cantierate con l'appalto dei nuovi lavori, l'attività del 2009 si è concretizzata soprattutto nella realizzazione delle opere già deliberate negli esercizi precedenti, con un avanzamento dei lavori che corrisponde ad un valore di circa 30 milioni di euro.

Di questi, circa 25 milioni sono stati corrisposti nel 2009, con un corrispondente riflesso sull'ammontare dei residui passivi che registrano una diminuzione di tale importo, a fronte dei SAL fatturati dalle imprese appaltatrici dei lavori.

In particolare, e come meglio dettagliato nella nota integrativa, gli avanzamenti lavori hanno riguardato la ristrutturazione ed ampliamento del Molo Garibaldi e Calata Malaspina, la realizzazione della Darsena Pagliari, l'implementazione ed adeguamento della security portuale, la bonifica con escavo dei fondali antistanti il Terminal Ravano, la ristrutturazione Sede/Edificio Auditorium, le nuove rampe autostradali in località Pianazze, (ormai terminate), la realizzazione della fascia di rispetto e passerella pedonale, le manutenzioni straordinarie in aree demaniali di banchine e piazzali in località Le Grazie e Cadimare, il raccordo ferroviario Terminal Ravano.

Sono inoltre avanzati i lavori, a seguito di aggiudicazione, inerenti la demolizione dei silos ed annessa gru di banchina in Calata Paita, attualmente in fase di avanzata esecuzione, e per l'adeguamento idraulico della foce dei canali Nuova e Vecchia Dorgia, compresi in area demaniale marittima di competenza dell'Autorità Portuale della Spezia, nonché i lavori inerenti l'esecuzione dei due succitati progetti finanziati con fondi comunitari.

Notizie sui principali accadimenti avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio ed evoluzione prevedibile della gestione.

Andamento della gestione:

L'andamento della gestione è stato negativamente influenzato dal ciclo macroeconomico negativo a livello mondiale, con evidenti ripercussioni sul trend dei traffici e di movimentazione delle merci.

Nel corso del 2009 il porto ha registrato, una flessione del traffico contenitori del 16%, con 1.046.063 teus movimentati; una flessione del 23,2% delle rinfuse liquide con 1.926.871 tonnellate movimentate, una flessione del 34% delle rinfuse solide con 1.106.929 tonnellate movimentate, ed infine una flessione del 21,7% delle merci varie con 11.293.836 tonnellate movimentate.

Ai dati negativi di traffico sono strettamente correlati i minori introiti delle tasse portuali nel complesso, parzialmente compensati dall'applicazione del DPR 107/09 che ha comportato, a partire dal 20 agosto 2009, una revisione delle aliquote applicate con un incremento di circa il 12,6%.

Analogo adeguamento decorre anche dal primo gennaio 2010, consentendo dunque, a parità di traffico, un recupero di gettito rispetto al 2009.

Allo stato attuale i segnali pervenuti e relativi ai primi tre mesi sono contrastanti; è difficile stabilire se i cali di traffico abbiano toccato il fondo, e quando vi saranno invece segnali di ripresa.

Se tuttavia tale calo dovesse perdurare e divenire strutturale, è indubbio che, anche in base a quanto delineato in precedenza, si genererebbero conseguenze negative anche sulle capacità di investimento dell'Ente.

Non si registrano invece nei primi mesi del 2010 significativi scostamenti rispetto alle altre voci di entrate e di uscite.

Opere:

è proseguita l'attività sui lavori già evidenziati e descritti; si sono inoltre deliberate manutenzioni straordinarie per euro 2.500.000, riguardanti i lavori da effettuare in ambito portuale (piazzali e banchine), nonché manutenzioni straordinarie in aree demaniali di banchine e piazzali in località Fezzano.

Normativa:

Si precisa che l'Ente nella gestione dell'esercizio 2009 ha rispettato i limiti di spesa imposti dalle leggi finanziarie succedutesi nel tempo, in particolare i limiti sulle manutenzioni ordinarie e straordinarie, (legge 244/07), i limiti sulle spese promozionali e di propaganda, consulenze, autovetture, imposti dalle leggi 311/04, 266/05, 248/06, 133/08 e successive modifiche ed integrazioni.

Infine, le somme provenienti dalle riduzioni di spesa derivanti dall'applicazione dell'art. 61 del DL 112/08 convertito nella L. 133/2008 sono state versate nel mese di marzo all'entrata del Bilancio dello Stato, al capitolo n.3942 di capo X, denominato "Somme da versare ai sensi dell'articolo 61, comma 17, del decreto legge 112/2008.....", come indicato dalla Circolare n. 10 del MEF del 13 febbraio 2009, con imputazione di euro 118.878 al capitolo 12650 del Bilancio 2010 dell'Autorità Portuale della Spezia, "Oneri vari e straordinari".

Negli allegati al bilancio è riportata una tabella sui costi per natura sostenuti dal centro di responsabilità del Segretario Generale.

Il Segretario Generale
Avv.to Davide Santini

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
- GESTIONE DI COMPETENZA
- GESTIONE DEI RESIDUI E DI CASSA

GESTIONE DI COMPETENZA ANNO 2009										
Codice	Denominazione	Previsione iniziale	variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	previsioni definitive	Somme riscosse	Somme rimesse da riscuotere	Totali accertamenti	Differenze in più rispetto alle previsioni	Differenze in meno rispetto alle previsioni
	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	16.540.000	70.000	2.260.000	14.360.000	12.795.599	2.857.457	15.653.056	2.008.869	715.813
	LIBB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI									
	Categoria 1.1.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO									
11101	Contributi dello Stato	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11102	Contributo spese per manutenzioni parti comuni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11103	Diritto portuali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Categoria 1.1.2 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE									
11204	Contributi della Regione Liguria	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11205	Contributi dell'Unione Europea erogati dalla regione Liguria	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Categoria 1.1.3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE									
11306	Contributi della Provincia della Spezia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11307	Contributi dal Comune della Spezia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11308	Contributi dal Comune di Lerici	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11309	Contributi dal Comune di Portovenere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Categoria 1.1.4 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO									
11410	Contributo della Camera di Commercio della Spezia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11412	Contributi di altri Enti Pubblici	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11413	Contributi diversi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	LIBB 1.2 - ENTRATE DIVERSE	16.540.000	70.000	2.250.000	14.360.000	12.795.599	2.857.457	15.653.056	2.008.869	715.813
	Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE	10.680.000	20.000	2.000.000	8.700.000	8.955.096	451.010	9.406.096	1.159.256	452.161
12113	Gettito tassa erariale	2.500.000	0	800.000	1.700.000	1.272.533	44	1.272.577	0	427.423
12114	Gettito tassa di ancoraggio	4.000.000	0	200.000	3.800.000	3.906.395	32.160	3.938.746	138.746	0
12115	Gettito delle tasse sulle merci imbarcate e sbarcate	3.800.000	0	1.000.000	2.800.000	3.400.705	418.806	3.819.511	1.019.511	0
12116	Proventi di autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all'art. 68 Cod. Nav.	160.000	0	0	160.000	153.743	0	153.443	0	6.557
12117	Proventi di autorizzazioni per operazioni portuali di cui all'art. 16 legge 84/94	220.000	20.000	0	240.000	221.819	0	221.819	0	18.181
	Categoria 1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	490.000	30.000	0	520.000	422.298	139.274	560.572	100.849	60.276
12218	Prestazioni accessorie	70.000	0	0	70.000	0	43.579	43.579	0	26.421
12219	Proventi servizio traffico passeggeri	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12220	Proventi raccolta rifiuti dalle navi	350.000	30.000	0	380.000	386.153	94.695	480.849	100.849	0
12221	Proventi servizi magazzini e spoz	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12222	Proventi diversi	70.000	0	0	70.000	36.145	0	36.145	0	33.855

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

GESTIONE DI COMPETENZA ANNO 2009										
Codice	Denominazione	Previsione iniziale	variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	previsioni definitive	Somme rimesse	Somme rimesse da ricalcolare	Totali accertamenti	Differenze in più rispetto alle previsioni	Differenze in meno rispetto alle previsioni
	TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	1.890.000	7.460.400	0	9.350.400	1.277.374	5.468.058	6.745.432	-2.363.303	241.665
	UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO	1.890.000	7.460.400	0	9.350.400	1.277.374	5.468.058	6.745.432	-2.363.303	241.665
	Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.890.000	7.460.400	0	9.350.400	1.277.374	5.468.058	6.745.432	-2.363.303	241.665
31158	Ritenute erariali al personale dipendente	720.000	0	0	720.000	647.568	0	647.568	-72.432	0
31159	Ritenute erariali per redditi assimilati al lavoro dipendente	10.000	0	0	10.000	9.743	0	9.743	0	257
31160	Ritenute erariali per redditi di lavoro autonomo	130.000	10.000	0	160.000	153.693	0	153.693	0	6.307
31161	Ritenute previdenziali ed assistenziali al personale dipendente	200.000	0	0	200.000	185.760	0	185.760	-14.240	0
31162	Ritenute previdenziali ed assistenziali ai dirigenti	80.000	0	0	80.000	39.448	320	39.769	0	40.231
31163	Ritenute previdenziali ai lavoratori autonomi	20.000	0	0	20.000	15.677	0	15.677	0	4.323
31164	IVA	50.000	0	0	50.000	13.005	7.448	20.453	0	29.547
31165	Recupero dal personale per anticipazioni concesse dall'Ente	150.000	0	0	150.000	3.503	34.601	38.104	0	111.896
31166	Trattative per conto terza	30.000	0	0	30.000	7.496	0	7.496	0	22.504
31167	Rimborso di somme pagate per conto terza	250.000	7.450.400	0	7.700.400	3.056	5.620.715	5.623.770	-2.276.630	0
31168	Partite in sospeso	200.000	0	0	200.000	187.046	4.972	192.018	0	7.982
31169	Registrazione concessioni e contratti	30.000	0	0	30.000	11.382	0	11.382	0	18.618
	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	16.540.000	70.000	2.250.000	14.360.000	12.795.599	2.857.457	15.653.056	2.008.869	715.813
	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	67.805.000	0	521.000	67.284.000	182.869	340.626	523.495	475.775	67.236.280
	TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	1.890.000	7.460.400	0	9.350.400	1.277.374	5.468.058	6.745.432	-2.363.303	241.665
	TOTALE GENERALE	86.235.000	7.530.400	2.771.000	90.994.400	14.255.842	8.606.142	22.921.984	121.341	68.193.757

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

GESTIONE DI COMPETENZA ANNO 2009										
Codice	Denominazione	Previsione iniziale	variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	previsioni definitive	Somme pagate	Somme rimesse da pagare	Totali impegni	Differenze in più rispetto alle previsioni	Differenze in meno rispetto alle previsioni
TITOLO I - USCITE CORRENTI		11.548.600	295.000	1.903.000	9.940.600	5.848.485	1.430.806	6.379.291	0	2.961.309
UIPB 1.1 - FUNZIONAMENTO		6.331.500	175.000	83.000	6.423.500	4.214.569	810.110	5.024.679	0	1.398.821
Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE		420.000	30.000	0	450.000	316.120	12.048	338.169	0	111.831
1101	Indennità di carica e rimborso spese al Presidente	300.000	0	0	300.000	255.427	753	256.180	0	43.820
1102	Indennità di carica e rimborso spese ai membri del Comitato Portuale	60.000	0	0	60.000	900	10.151	11.051	0	48.949
1103	Indennità di carica e rimborso spese agli organi di controllo	60.000	30.000	0	90.000	69.793	1.145	70.938	0	19.063
Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO		3.810.000	20.000	25.000	3.805.000	2.788.177	363.391	3.151.568	0	653.432
11204	Emolumenti al Segretario Generale	160.000	0	0	160.000	155.000	0	155.000	0	5.000
11205	Emolumenti fissa al personale dipendente	1.550.000	0	0	1.550.000	1.521.746	0	1.521.746	0	28.254
11206	Prestazioni straordinarie ed emolumenti variabili	470.000	0	0	470.000	280.238	79.064	359.303	0	110.697
11207	Oneri della contrattazione decentrata	140.000	0	0	140.000	0	140.000	140.000	0	0
11208	Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	120.000	0	0	120.000	27.386	0	27.386	0	92.614
11209	Personale non dipendente	80.000	20.000	0	100.000	57.275	34.725	92.000	0	8.000
11210	Indennità e rimborso spese per missioni	150.000	0	15.000	135.000	98.917	1.297	100.214	0	34.786
11211	Altri oneri per il personale	90.000	0	0	90.000	63.386	6.069	69.454	0	20.546
11212	Contributi di solidarietà ad associazioni dei dipendenti	30.000	0	0	30.000	0	19.225	19.225	0	10.775
11213	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale	100.000	0	0	100.000	40.939	1.200	42.139	0	57.861
11214	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente	620.000	0	0	620.000	534.352	78.052	612.404	0	7.596
11215	Trattamento di fine rapporto di competenza e incentivi per dimissioni volontarie	300.000	0	10.000	290.000	8.938	3.759	12.697	0	277.303
Categoria 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI		2.101.500	125.000	58.000	2.168.500	1.100.272	434.671	1.534.943	0	633.557
11316/1	Prestazioni per manutenzione, riparazioni ed adattamenti beni di proprietà	200.000	0	0	200.000	48.456	38.170	86.626	0	113.374
11316/2	Prestazioni per manutenzione immobili	48.000	0	0	48.000	47.601	0	47.601	0	399
11317	Spese commesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri	63.000	0	0	63.000	58.089	4.812	62.901	0	99
11318	Spese commesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto marittimi	10.000	0	0	10.000	48	3.202	3.250	0	6.750
11319	Acquisto materiale di consumo	20.000	0	0	20.000	0	0	0	0	20.000
11320	Oneri di competenza	300.000	0	0	300.000	228.788	2.591	231.379	0	68.621
11321	Materiale di economato	35.000	0	5.000	30.000	15.656	5.199	20.855	0	9.145
11322	Vestitario	5.000	0	0	5.000	854	0	854	0	4.146
11323	Spese di rappresentanza	3.200	40.000	0	43.200	8.965	9.116	18.021	0	25.179
11324	Spese postali	24.000	0	2.000	22.000	17.296	4.392	21.688	0	312
11325	Spese di consulenza, studi ed altre prestazioni professionali	55.000	0	11.000	44.000	4.206	4.206	26.446	0	17.554
11326	Spese di consulenza, studi ed altre prestazioni professionali	68.300	0	40.000	28.300	20.366	5.400	25.766	0	2.534
11327	Locazioni presse	15.000	0	0	15.000	3.361	480	3.841	0	11.159
11328	Spese legali giudiziarie e varie	250.000	0	0	250.000	50.253	59.968	110.220	0	139.780
11329	Premi di assicurazione	130.000	0	0	130.000	40.157	5.654	45.811	0	84.189
11330	Spese per polizia uffici	55.000	15.000	0	70.000	31.723	23.157	56.880	0	13.120
11331	Spese diverse	400.000	0	0	400.000	262.729	127.407	390.136	0	9.864
11332	Spese per servizi informatici e telematici	300.000	0	0	300.000	125.183	67.556	192.739	0	107.261
11333	Spese di vigilanza	120.000	70.000	0	190.000	118.568	71.360	189.928	0	72

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

GESTIONE DI COMPETENZA ANNO 2009										
Codice	Denominazione	Previsione iniziale	variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	previsioni definitive	Somme pagate	Somme rimesse da pagare	Totali impegni	Differenze in più rispetto alle previsioni	Differenze in meno rispetto alle previsioni
	Categoria 2.1.4 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI									
21463	Depositi a cauzione presso terzi	45.000	0	0	45.000	19.049	0	19.049	0	25.951
21464	Concessioni di crediti diversi	43.000	0	0	43.000	19.049	0	19.049	0	25.951
	Categoria 2.1.5 - INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI DOVUTE AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO.									
21565	Indennita' di anzianita' e anticipazioni del T.F.R.	300.000	0	0	300.000	79.330	0	79.330	0	220.670
	UNP 2.2 - ONERI COMUNI									
22166	Categoria 2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI	300.000	0	0	300.000	79.330	0	79.330	0	220.670
22167	Rimborso di finanziamenti a breve termine	1.000.000	0	900.000	100.000	0	0	0	0	100.000
22168	Rimborso di finanziamenti a medio e lungo termine	900.000	0	900.000	0	0	0	0	0	0
	Categoria 2.2.2 - RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PASSIVE									
22268	Rimborso di anticipazione passiva	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Categoria 2.2.3 - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI									
22269	Rimborso di obbligazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Categoria 2.2.5 - RESTITUZIONI OGHETTI DIVERSI									
22270	Restituzione di depositi di terzi a cauzione	100.000	0	0	100.000	0	0	0	0	100.000
	TITOLO III - USCITE PER PARTITE DI GIRO	1.890.000	7.460.400	0	9.350.400	5.203.906	1.541.526	6.745.432	0	2.604.968
	Categoria 3.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.890.000	7.460.400	0	9.350.400	5.203.906	1.541.526	6.745.432	0	2.604.968
31171	Ritenute Erariali per il personale dipendente	720.000	0	0	720.000	538.216	89.352	647.568	0	72.432
31172	Ritenute Erariali per redditi assimilati	10.000	0	0	10.000	157	9.586	9.743	0	257
31173	Ritenute Erariali per redditi di lavoro autonomo	130.000	10.000	0	160.000	126.212	27.481	153.693	0	6.307
31174	Ritenute previdenziali per il personale dipendente	200.000	0	0	200.000	164.221	21.539	185.760	0	14.240
31175	Ritenute previdenziali ai Dirigenti	80.000	0	0	80.000	33.124	6.645	39.769	0	40.231
31176	Ritenute previdenziali per lavoro autonomo	20.000	0	0	20.000	11.982	3.695	15.677	0	4.323
31177	IVA	50.000	0	0	50.000	11.202	9.251	20.453	0	29.547
31178	Anticipazioni dell'Ente al personale	130.000	0	0	130.000	27.950	10.155	38.104	0	111.896
31179	Versamento trattenute per conto terzi	30.000	0	0	30.000	4.340	3.156	7.496	0	22.504
31180	Somme pagate per conto terzi	230.000	7.450.400	0	7.680.400	4.074.259	1.349.510	5.423.770	0	2.276.630
31181	Partite in sospeso	200.000	0	0	200.000	180.863	11.156	192.018	0	7.982
31182	Registrazione concessioni e contatti	30.000	0	0	30.000	11.382	0	11.382	0	18.618
	TITOLO I - USCITE CORRENTI	11.548.600	295.000	1.903.000	9.940.600	5.848.485	1.130.806	6.979.291	0	2.961.309
	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	72.495.000	0	980.000	71.515.000	186.099	8.570.796	8.756.896	0	62.758.104
	TITOLO III - USCITE PER PARTITE DI GIRO	1.890.000	7.460.400	0	9.350.400	5.203.906	1.541.526	6.745.432	0	2.604.968
	TOTALE GENERALE	85.933.600	7.755.400	2.883.000	90.806.000	11.238.490	11.243.128	22.481.619	0	68.324.381

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Codice	Denominazione	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA					Totali residui attivi al termine dell'esercizio
		Residui iniziali	Riscossioni	Rimasti da riscuotere	Totali	Variazioni in più	Variazioni in meno	Previsioni accertate	Riscossioni	In più rispetto alle previsioni	In meno rispetto alle previsioni	
	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	4.542.446	1.027.343	3.511.402	4.538.745	0	3.701	14.360.000	13.822.942	1.365.915	1.902.972	6.368.859
	UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Categoria 1.1.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11101	Contributo dello Stato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11102	Contributo spese per manutenzioni parti comuni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11103	Diritto portuali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Categoria 1.1.2 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11204	Contributi della Regione Liguria	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11205	Contributi dell'Unione Europea erogati dalla regione Liguria	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Categoria 1.1.3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11306	Contributi della Provincia della Spezia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11307	Contributi dal Comune della Spezia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11308	Contributi dal Comune di Lerici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11309	Contributi dal Comune di Portovenere	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Categoria 1.1.4 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11410	Contributo della Camera di Commercio della Spezia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11412	Contributi di altri Enti Pubblici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11413	Contributi diversi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE	4.542.446	1.027.343	3.511.402	4.538.745	0	3.701	14.360.000	13.822.942	1.365.915	1.902.972	6.368.859
	Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE	310.988	310.988	0	310.988	0	0	8.700.000	9.266.073	864.347	298.274	451.010
12113	Gettito tassa enologica	153.931	153.931	0	153.931	0	0	3.800.000	3.978.249	178.249	0	32.160
12114	Gettito tassa di ancoraggio	71.663	71.663	0	71.663	0	0	2.800.000	3.486.098	686.098	0	418.806
12115	Gettito delle tasse sulle merci imbarcate e sbarcate	85.393	85.393	0	85.393	0	0	1.700.000	1.426.464	0	273.536	44
12116	Proventi di autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all'art. 68 Cod. Nav.	0	0	0	0	0	0	240.000	221.819	0	18.181	0
12117	Proventi di autorizzazione per operazioni portuali di cui all'art. 16 legge 84/94	0	0	0	0	0	0	160.000	153.443	0	6.557	0
	DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	490.597	143.147	347.450	490.597	0	0	520.000	565.445	117.330	71.884	485.725
12218	Prestazioni accessorie	370.358	31.970	338.388	370.358	0	0	70.000	31.971	0	38.029	381.866
12219	Proventi servizio traffico passeggeri	6.778	0	6.778	6.778	0	0	0	0	0	0	6.778
12220	Proventi raccolta rifiuti dalle navi	113.462	111.177	2.285	113.462	0	0	380.000	497.330	117.330	0	96.980
12221	Proventi servizi magazzini e spazi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12222	Proventi diversi	0	0	0	0	0	0	70.000	36.145	0	33.855	0

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Codice	Denominazione	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA					Totale residui attivi al termine dell'esercizio	
		Residui iniziati	Riscossioni	Rimasti da riscuotere	Totale	Variazioni in più	Variazioni in meno	Previsioni	Riscossioni	In più rispetto alle previsioni	In meno rispetto alle previsioni		
	TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	671.580	45.492	591.335	636.827	0	34.753	9.350.400	1.322.867	4.598	8.032.131	8.032.131	6.059.393
	UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO	671.580	45.492	591.335	636.827	0	34.753	9.350.400	1.322.867	4.598	8.032.131	8.032.131	6.059.393
	Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO												
31158	Ritenute erariali al personale dipendente	3.235	1.837	393	2.230	0	1.005	720.000	649.405	0	70.595	70.595	393
31159	Ritenute erariali per redditi versamenti al lavoro dipendente	0	0	0	0	0	0	10.000	9.743	0	257	257	0
31160	Ritenute erariali per redditi di lavoro autonomo	0	0	0	0	0	0	160.000	153.693	0	6.307	6.307	0
31161	Ritenute previdenziali al personale dipendente	0	0	0	0	0	0	200.000	185.760	0	14.240	14.240	0
31162	Ritenute previdenziali ad assicurazioni al personale dipendente	2.466	2.099	0	2.099	0	367	80.000	41.547	0	38.453	38.453	320
31163	Ritenute previdenziali ai lavoratori autonomi	0	0	0	0	0	0	20.000	15.677	0	4.323	4.323	0
31164	IIVA	5.037	1.345	3.692	5.037	0	0	50.000	14.350	0	35.650	35.650	11.140
31165	Recupero del personale per anticipazioni concesse dall'Ente	44.764	22.659	22.105	44.764	0	0	150.000	26.162	0	123.838	123.838	56.707
31166	Traitment per conto terzi	485.920	0	485.920	485.920	0	0	30.000	7.496	0	22.504	22.504	0
31167	Rimborsio di somme pagate per conto terzi	130.029	17.552	79.096	96.648	0	33.381	7.700.400	3.054	0	7.697.346	7.697.346	5.906.635
31169	Partite in sospeso	129	0	129	129	0	0	200.000	204.598	4.598	0	0	0
	Registrazione concessioni e contratti	129	0	129	129	0	0	30.000	11.382	0	18.618	18.618	80.068
	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	4.542.446	1.027.343	3.511.402	4.538.745	0	3.701	14.360.000	13.822.942	1.365.915	1.902.972	1.902.972	129
	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	69.648.306	9.135.184	59.973.922	69.109.306	0	539.000	67.419.000	9.318.253	281.241	58.381.988	58.381.988	60.314.548
	TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	671.580	45.492	591.335	636.827	0	34.753	9.350.400	1.322.867	4.598	8.032.131	8.032.131	6.059.393
	TOTALE GENERALE	74.862.332	10.208.219	64.076.659	74.284.878	0	577.454	91.129.400	24.464.062	1.651.754	68.217.091	68.217.091	72.742.800

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Codice	Denominazione	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA					
		Residui iniziali	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	In più rispetto alle previsioni	In meno rispetto alle previsioni	Previsioni	Pagamenti	In più	In meno	Totale residui passivi al termine dell'esercizio	
TITOLO I - USCITE CORRENTI													5.016.211
UPV I.1 - FUNZIONAMENTO													1.198.706
Categoria I.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE													65.299
10101	Indennità di carica e rimborso spese al Presidente	49.378	46.844	2.534	49.378	0	0	450.000	386.973	2.272	0	3.237	
11102	Indennità di carica e rimborso spese ai membri del Comitato Portuale	11.313	11.313	0	11.313	0	0	300.000	12.213	2.272	0	10.151	
11103	Indennità di carica e rimborso spese agli organi di consiglio	2.695	2.695	0	2.695	0	0	90.000	72.488	0	0	17.512	
Categoria I.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO													1.445
11204	Emolumenti al Segretario Generale	405.708	289.682	116.026	405.708	0	0	3.805.000	3.077.860	0	0	727.140	
11205	Emolumenti fissa al personale dipendente	3.800	3.800	0	3.800	0	0	160.000	155.000	0	0	5.000	
11206	Prestazioni straordinarie ed emolumenti variabili	77.939	77.939	0	77.939	0	0	1.550.000	1.525.546	0	0	24.454	
11207	Oneri della contrattazione decentrata	237.746	128.702	109.044	237.746	0	0	470.000	358.177	0	0	111.823	
11208	Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	0	0	0	0	0	0	140.000	128.702	0	0	11.298	
11209	Personale non dipendente	23.238	16.738	6.500	23.238	0	0	120.000	27.386	0	0	92.614	
11210	Indennità e rimborsi spese per missioni	2.064	2.064	0	2.064	0	0	100.000	74.013	0	0	25.987	
11211	Altri oneri per il personale	6.069	6.069	0	6.069	0	0	90.000	69.454	0	0	34.019	
11212	Contributi di liberalità ad associazioni dei dipendenti	16.688	16.688	0	16.688	0	0	30.000	16.688	0	0	13.312	
11213	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale	11.490	11.490	0	11.490	0	0	100.000	52.429	0	0	47.571	
11214	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente	24.014	23.532	482	24.014	0	0	620.000	557.884	0	0	62.116	
11215	Trattamento di fine rapporto di competenza e rimborsi per dimissioni volontarie	2.661	2.661	0	2.661	0	0	200.000	11.509	0	0	278.401	
Categoria I.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI													704.207
11316/1	Prestazioni per manutenzioni, riparazioni ed addebiamenti beni di proprietà	27.492	41.187	7.352	48.539	0	0	200.000	68.595	0	0	131.405	
11316/2	Prestazioni di manutenzione immobili	21.048	0	0	21.048	0	0	48.000	68.649	0	0	0	
11317	Spese commesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri	19.970	17.768	2.202	19.970	0	0	63.000	75.857	12.857	0	7.015	
11318	Spese commesse con l'utilizzo dei mezzi nautici	0	0	0	0	0	0	10.000	48	0	0	9.952	
11319	Acquisto materiale di consumo	0	0	0	0	0	0	20.000	0	0	0	20.000	
11320	Utenze di competenza	16.489	9.390	7.172	16.562	74	0	300.000	238.178	0	0	61.822	
11321	Materiale di economato	1.105	1.064	40	1.105	0	0	30.000	16.720	0	0	13.280	
11322	Viaggio	0	0	0	0	0	0	5.000	854	0	0	4.146	
11323	Spese di rappresentanza	620	620	0	620	0	0	43.200	8.905	0	0	34.295	
11324	Spese postali	1.317	1.293	0	1.293	0	0	22.000	18.589	0	0	3.411	
11325	Spese telefoniche	2.933	2.933	0	2.933	0	0	44.000	25.173	0	0	18.827	
11326	Spese di consulenza, studi ed altre prestazioni professionali	100.435	56.151	44.284	100.435	0	0	28.300	76.517	48.217	0	49.684	
11327	Locazioni passive	175.187	37.127	138.060	175.187	0	0	15.000	14.898	0	0	102	
11328	Spese legali giudiziaria e varie	0	0	0	0	0	0	250.000	87.380	0	0	162.620	
11329	Premi di assicurazione	18.150	18.150	0	18.150	0	0	130.000	40.157	0	0	89.843	
11330	Spese per pulizia uffici	157.386	122.502	34.884	157.386	0	0	70.000	31.725	0	0	38.277	
11331	Spese diverse	61.475	44.203	17.272	61.475	0	0	400.000	385.232	0	0	14.768	
11332	Spese per servizi informatici e telematici	41.155	41.155	0	41.155	0	0	300.000	169.386	0	0	84.828	
11333	Spese di vigilanza	0	0	0	0	0	0	190.000	159.723	0	0	30.277	

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Denominazione	ANNO 2009				ANNO 2008				
	Residui	Competenza (accertamenti)	Cassa (Miscelazioni)	Restitui	Competenza (accertamenti)	Cassa (Miscelazioni)	Restitui	Competenza (accertamenti)	Cassa (Miscelazioni)
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	6.368.859	15.653.056	13.822.942	4.542.446	20.474.558	17.347.232			
UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	0	0	0	0	1.650	15.796			
Categoria 1.1.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	0	0	0	0	0	0			
Categoria 1.1.2 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE	0	0	0	0	1.650	15.796			
Categoria 1.1.3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	0	0	0	0	0	0			
Categoria 1.1.4 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0	0	0	0	0	0			
UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE	6.368.859	15.653.056	13.822.942	4.542.446	20.474.908	17.331.436			
Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE	451.010	9.406.096	9.266.073	310.988	11.260.793	10.964.545			
Categoria 1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	485.725	500.572	565.445	490.597	479.406	394.418			
Categoria 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	5.228.711	5.525.316	3.856.237	3.559.631	8.594.329	5.736.523			
Categoria 1.2.4 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	192.098	130.147	103.756	169.408	106.115	204.281			
Categoria 1.2.5 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	11.315	30.925	31.432	11.822	32.175	31.668			
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	60.314.548	523.495	9.318.253	69.648.306	22.253	10.199.215			
UPB 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	50.221	22.722	266.350	293.849	22.253	131.180			
Categoria 2.1.1 - ALIENAZIONE IMMOBILI E DIRITTI REALI	0	0	0	0	0	0			
Categoria 2.1.2 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE DIVERSE E DI BENI IMMATERIALI	0	0	262.360	262.360	0	131.180			
Categoria 2.1.3 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0	3.990	3.990	0	0	0			
Categoria 2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI	50.221	18.732	0	31.489	22.253	0			
UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	60.264.328	500.773	9.051.903	69.354.457	0	10.068.035			
Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO	58.389.884	24.998	8.898.022	67.262.908	0	6.712.492			
Categoria 2.2.2 - TRASFERIMENTI DELLA REGIONE	1.717.043	318.375	153.881	2.091.549	0	3.355.543			
Categoria 2.2.3 - TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE	0	0	0	0	0	0			
Categoria 2.2.4 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI	157.400	157.400	0	0	0	0			
UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI	0	0	0	0	0	0			
Categoria 2.3.1 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0	0	0	0	0	0			
Categoria 2.3.2 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0	0	0	0	0	0			
Categoria 2.3.3 - EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	0	0	0	0	0	0			
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	6.368.859	15.653.056	13.822.942	4.542.446	20.474.557	17.347.232			
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	60.314.548	523.495	9.318.253	69.648.306	22.253	10.199.215			
TOTALE	66.683.408	16.176.551	23.141.195	74.190.752	20.496.810	27.546.447			

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Denominazione	ANNO 2009			ANNO 2008		
	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)
CENTRO DI RESPONSABILITÀ "SEGRETARIO GENERALE"						
TITOLO I - USCITE CORRENTI	5.016.211	6.979.291	8.314.916	6.384.726	6.944.294	6.801.578
1.1 - FUNZIONAMENTO	14.592	5.024.679	4.951.416	1.125.392	4.965.119	4.850.080
Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	338.169	386.973	386.973	63.386	309.513	274.280
Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO	479.417	3.151.566	3.077.860	405.708	3.271.928	3.234.772
Categoria 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO	704.797	1.534.943	1.486.583	656.298	1.383.678	1.341.027
1.2 - INTERVENTI DIVERSI	3.817.505	1.954.611	3.363.501	5.259.334	1.979.175	1.951.498
Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	3.668.365	980.328	2.186.370	4.907.295	973.380	1.134.699
Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI	54.811	289.014	378.951	144.759	310.787	193.712
Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI	39	349	378	18	1.021	1.003
Categoria 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI	37.414	431.655	571.589	177.348	581.158	588.994
Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	7.527	14.422	11.543	4.648	42.364	37.890
Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	49.348	238.844	214.760	25.266	70.465	45.210
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	98.806.799	8.756.896	24.991.979	115.613.506	7.440.053	15.902.287
2.1 - INVESTIMENTI	98.791.155	8.756.896	24.991.979	115.597.862	7.440.053	15.902.287
Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI	98.475.311	8.545.544	24.679.137	114.674.932	7.099.888	14.672.524
Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	315.844	92.973	194.464	922.930	161.146	525.744
Categoria 2.1.3 - PARTECIPAZIONI ED ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	0	20.000	20.000	0	0	525.000
Categoria 2.1.4 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	0	19.049	19.049	0	28.617	28.617
Categoria 2.1.5 - INDENNITÀ DI ANZIANITÀ AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO.	0	79.330	79.330	0	150.402	150.402
2.2 - ONERI COMUNI	15.644	0	0	15.644	0	0
Categoria 2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI	0	0	0	0	0	0
Categoria 2.2.2 - RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0	0	0	0	0	0
Categoria 2.2.3 - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	0	0	0	0	0	0
Categoria 2.2.4 - RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI	0	0	0	0	0	0
Categoria 2.2.5 - ESTINZIONI DEBITI DIVERSI	15.644	0	0	15.644	0	0
TITOLO I - USCITE CORRENTI	5.016.211	6.979.291	8.314.916	6.384.726	6.944.294	6.801.578
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	98.806.799	8.756.896	24.991.979	115.613.506	7.440.053	15.902.287
TOTALE	103.823.010	15.736.186	33.306.895	121.998.232	14.384.347	22.703.865

CONTO ECONOMICO STATO PATRIMONIALE

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO ECONOMICO

	ANNO 2008		ANNO 2008	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*	15.269.811	15.269.811	18.886.996	18.886.996
2) Variazione rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio				
Totale valore della produzione (A)	15.269.811	15.269.811	18.886.996	18.886.996
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**	21.709	21.709	21.724	21.724
7) per servizi**	3.182.491	3.182.491	2.975.411	2.975.411
8) per godimento beni di terzi**	40.262	40.262	32.177	32.177
9) per il personale**		3.192.027		3.370.995
a) salari e stipendi	2.203.434		2.218.092	
b) oneri sociali	603.624		563.067	
c) trattamento di fine rapporto	153.935		160.563	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	231.033		429.253	
10) Ammortamenti e svalutazione		656.018		602.802
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	42.673		35.913	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	513.344		546.888	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) salvezza dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	100.000		20.000	
Totale Costi (B)	7.092.505	7.092.505	7.003.109	7.003.109
C) DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	8.177.305	8.177.305	11.885.537	11.885.537
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		394.567		1.151.374
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;	394.567		1.151.374	
d) proventi diversi dai precedenti e altri oneri finanziari	-397		-1.021	
17) Interessi passivi e altri oneri finanziari				
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 + 17)	394.170	394.170	1.150.353	1.150.353
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
19) Svalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
Totale rettifiche di valore				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni				
21) oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni	-396.414	-396.414	-113.051	-113.051
22) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti da residui	29.938	29.938	699.842	699.842
23) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti da residui	-74	-74	-1.573.138	-1.573.138
Totale delle partite straordinarie	-366.549	-366.549	-986.347	-986.347
Risultato prima delle imposte (A - B +- C +- D +- E)	8.204.927	8.204.927	12.049.543	12.049.543
imposte, tasse e tributi dell'esercizio	431.664	431.664	580.477	580.477
Avanzoli/Disavanzoli/Pareggio Economico	7.773.263	7.773.263	11.469.066	11.469.066

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

STATO PATRIMONIALE		ATTIVITA'		PASSIVITA'	
		ANNO 2009	ANNO 2008	ANNO 2009	ANNO 2008
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ENTI PUBBLICI PER PATRIMONIO INIZIALE					
B) IMMOBILIZZAZIONI					
I. Immobilizzazioni immateriali					
1) Costi di impianto e di ampliamento					
2) Costi di ricerca, di sviluppo o di pubblicità					
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno					
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili					
5) Avanzamento					
6) Immobilizzazioni in corso e acconti					
7) partecipazioni strutturate e ingiunte su bank di terzi					
8) altre					
Totale					
II. Immobilizzazioni materiali					
1) Terreni, opere e fabbricati					
2) Impianti e macchinari					
3) Attrezzature industriali e commerciali					
4) Automezzi e motomezzi					
5) Immobilizzazioni in corso e acconti					
6) Beni usati di godimento					
7) altri beni					
Totale					
III. Immobilizzazioni fin. con indicazione degli impieghi esigibili entro l'esercizio					
1) Partecipazioni in:					
a) imprese controllate					
b) imprese collegate					
c) imprese controllate					
d) altre imprese ed in corso di acquisizione					
e) altri enti					
2) Crediti					
a) verso imprese controllate					
b) verso imprese collegate					
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici					
d) verso altri					
3) Altri titoli					
4) Crediti finanziari diversi					
Totale					
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I. Rimanenza					
1) materie prime, sussidiarie e di consumo					
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati					
3) lavori in corso					
4) prodotti finiti e merci					
5) acconti					
Totale					
II. Residui attivi, con indicazione degli impieghi esigibili, oltre l'esercizio					
1) Crediti verso clienti, clienti ecc.					
2) Crediti verso fornitori, soci e terzi					
3) Crediti verso imprese controllate e collegate					
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici					
4-bis) Crediti tributari					
5) crediti verso altri					
Totale					
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) partecipazioni in imprese controllate					
2) partecipazioni in imprese collegate					
3) altre partecipazioni					
4) altri titoli					
Totale					
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali					
2) assegni					
3) denaro e valori in cassa					
Totale attivo circolante (C)					
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi					
Totale ratei e risconti (D)					
Totale attivo					
E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli impieghi esigibili, oltre l'esercizio successivo					
1) obbligazioni					
2) versate banche					
3) verso altri finanziatori					
4) acconti					
5) debiti verso fornitori					
6) rappresentati da titoli di credito					
7) verso imprese controllate, collegate e controllanti					
8) debiti tributari					
9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale					
10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute					
11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici					
12) debiti diversi					
Totale					
F) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei passivi					
2) Risconti passivi					
3) Aggio su prestiti					
4) Riservo tecnico					
Totale ratei e risconti (F)					
Totale passivo e netto					

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

	2009	2008	+ 0 -
A. RICAVI Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, lavorazioni in corso	15.269.811	18.888.646	-3.618.835
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA" Consumi di materie prime e servizi esterni	15.269.811	18.888.646	-3.618.835
C. VALORE AGGIUNTO Costo del lavoro	-3.244.462	-3.029.312	215.150
D. MARGINE OPERATIVO LORDO Ammortamenti Stanziamenti a fondi rischi ed oneri Saldo proventi ed oneri diversi	12.025.349	15.859.334	-3.833.985
E. RISULTATO OPERATIVO Proventi ed oneri finanziari Rettifiche di valore di attività finanziarie	-3.192.027	-3.370.995	-178.968
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE Proventi ed oneri straordinari	8.833.322	12.488.339	-3.655.017
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE Imposte di esercizio	-656.018	-682.801	73.217
H. AVANZO/(DISAVANZO) ECONOMICO DEL PERIODO	-20.000	-20.000	-20.000
	8.177.304	11.885.538	-3.708.234
	394.170	1.150.353	-756.183
	8.571.474	13.035.891	-4.464.417
	-366.549	-986.347	-619.798
	8.204.926	12.049.544	-3.844.618
	-431.664	-580.477	-148.813
	7.773.263	11.469.066	-3.695.803

NOTA INTEGRATIVA

Premessa:

La presente nota integrativa fornisce le informazioni complementari, di natura generale e tecnico-contabile, ritenute necessarie a fornire una rappresentazione chiara, veritiera e corretta sulla situazione patrimoniale e finanziaria, sul risultato economico e sulla consistenza del patrimonio a fine esercizio, nonché informazioni sui principi contabili adottati, ai fini di una migliore comprensione dei dati illustrati e contenuti nei prospetti contabili dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico.

Per le altre annotazioni riguardanti l'andamento della gestione dell'anno 2009, i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio e l'evoluzione prevedibile della gestione, si rimanda a quanto contenuto nella Relazione sulla gestione.

- CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI NELLA REDAZIONE DEL RENDICONTO GENERALE**PRINCIPI CONTABILI DEL RENDICONTO FINANZIARIO:**

I criteri di valutazione utilizzati nella formazione del rendiconto generale, ed in particolare del rendiconto finanziario (decisionale e gestionale), sono conformi a quanto previsto dalle norme contabili sugli enti pubblici istituzionali, dalle relative circolari ministeriali, nonché a quanto stabilito dal vigente Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Ente.

Le **entrate finanziarie** sono state accertate in base al criterio della competenza, con annotazione nelle apposite scritture al rispettivo capitolo di bilancio, previa individuazione della ragione del credito, supportata da idonea documentazione.

Le entrate accertate e non rimosse entro il termine dell'esercizio costituiscono i residui attivi, che sommati a quelli dell'esercizio precedente costituiscono i residui attivi complessivi al 31.12.2009 e sono ricompresi, oltre che tra le attività dello stato patrimoniale, nelle tabelle del rendiconto finanziario finale.

Le **uscite finanziarie** sono state impegnate in base al criterio della competenza, sugli stanziamenti dell'esercizio finanziario, con annotazione nelle apposite scritture al rispettivo capitolo di bilancio, previa individuazione della ragione del debito, del contratto, delle norme di legge sulle somme dovute o di altri impegni od obbligazioni sorte o perfezionate nel corso dell'esercizio.

Le uscite impegnate e non pagate entro il termine dell'esercizio costituiscono i residui passivi, che sommati a quelli dell'esercizio precedente costituiscono i residui passivi complessivi al 31.12.2009 e sono ricompresi, oltre che tra le passività dello stato patrimoniale, nelle tabelle del rendiconto finanziario finale.

Di conseguenza, gli incassi ed i pagamenti eseguiti dopo il primo esercizio in cui compaiono rispettivamente come accertamenti o come impegni vengono eseguiti in conto residui e pertanto *non* figurano nella gestione di competenza dell'anno.

Per quel che riguarda le uscite relative al TFR, le somme liquidate al personale cessato in servizio e maturate negli anni precedenti figurano tra le uscite in conto capitale; viceversa, le somme maturate nell'anno di cessazione dal servizio e liquidate figurano tra le uscite di parte corrente, con imputazione ai due rispettivi relativi capitoli di bilancio.

Occorre infine precisare che le voci hanno mantenuto la stessa collocazione per quel che riguarda il conto economico, lo stato patrimoniale e gli altri schemi.

PRINCIPI CONTABILI DELLO STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO:

I criteri di iscrizione delle poste dello stato patrimoniale e del conto economico sono conformi alla normativa civilistica, ed in particolare al disposto degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, per quanto applicabili.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata con i criteri della prudenza e della competenza, applicando i principi contabili omogenei con quelli già adottati nei precedenti esercizi, ed esposti di seguito per le voci più significative dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico dell'Autorità Portuale della Spezia.

Il bilancio è stato redatto in unità di euro.

L'eventuale differenza (limitata ad € 1) tra i dati riportati nelle varie tabelle è dovuta agli arrotondamenti ed all'esposizione priva dei decimali.

ATTIVO**B) - IMMOBILIZZAZIONI****B I - immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo. Gli importi sono al netto delle quote di ammortamento cumulate e di eventuali perdite di valore durevole. Le quote di ammortamento sono state calcolate in misura sistematica in relazione alle residue possibilità di utilizzazione.

B II - immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/realizzazione, al netto dei relativi fondi di ammortamento e delle eventuali perdite di valore durevole.

Il costo include gli oneri accessori ed altri costi direttamente imputabili al bene, relativi ad oneri sostenuti per predisporre le attività al loro utilizzo.

Nessun onere finanziario relativo alla realizzazione degli investimenti è stato capitalizzato, (né in questa voce né in altre voci dell'attivo dello Stato patrimoniale).

Le immobilizzazioni in corso sono iscritte in relazione agli impegni contrattuali assunti, e sono correlate alle somme impegnate nell'esercizio in corso e nei precedenti tra le spese in conto capitale dei rispettivi rendiconti finanziari di competenza (investimenti). I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a conto economico, quando sostenuti.

La capitalizzazione dei costi inerenti l'ammodernamento ed il miglioramento dei beni strutturali ed infrastrutturali, e dunque aventi carattere incrementativo del valore dei cespiti, è effettuata nei limiti in cui essi non possano essere separatamente classificati come attività a se stante, suscettibili di autonoma valutazione della vita utile e di conseguenza trattati individualmente.

Gli ammortamenti sono imputati a quote costanti, utilizzando aliquote determinate in base alla vita utile economico-tecnica del bene, e ridotte della metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene, in accordo con le disposizioni civilistiche e tributarie.

Per chiarezza informativa, si precisa che le immobilizzazioni materiali, (come quelle immateriali), non sono state oggetto di rivalutazioni o svalutazioni discrezionali od in applicazione di specifiche disposizioni di legge, sia in questo esercizio che nei precedenti, eccetto le rivalutazioni effettuate in base alla Visentini-bis; non è stato inoltre applicato in passato per alcuna categoria di cespiti l'ammortamento accelerato, (ora peraltro non più consentito).

B III - immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistono unicamente in partecipazioni finanziarie avente carattere duraturo e strategico. La valutazione è effettuata al costo di acquisizione o di sottoscrizione, (in alternativa al metodo del patrimonio netto).

C) - ATTIVO CIRCOLANTE**CI - rimanenze**

Le rimanenze sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di produzione, applicando il criterio del costo medio ponderato.

CII - residui attivi e crediti

I crediti verso clienti/utenti o concessionari sono esposti al valore nominale rappresentativo del presunto valore di realizzo, al netto dell'apposito fondo svalutazione crediti.

I crediti derivanti da residui attivi per finanziamenti erogati a fondo perduto dallo Stato o da altri soggetti pubblici sono distintamente riportati in bilancio, e sono iscritti al loro valore nominale senza alcuna rettifica di valore.
Non vi sono crediti in valuta diversa dall'euro.

CIV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide costituite da depositi bancari, (presso l'Istituto Cassiere e presso la Banca d'Italia), valori bollati e giacenze di cassa sono esposte al loro valore nominale.

D) - RATEI E RISCONTI ATTIVI

Sono stati calcolati secondo il criterio dell'effettiva competenza economica e temporale dei costi e dei ricavi cui si riferiscono nell'esercizio.

PASSIVO

B) - CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

I contributi in conto capitale sono iscritti in appositi fondi nel passivo dello Stato Patrimoniale nel momento della loro concessione; i contributi in conto capitale erogati dallo Stato, da altri Enti pubblici o dall'Unione Europea sono distintamente indicati, e sono correlati ai crediti per finanziamenti da Stato o da altri soggetti pubblici per la realizzazione delle opere infrastrutturali.

Sono contabilizzati nel momento in cui esiste la certezza giuridica del diritto alla percezione, indipendentemente dal momento della effettiva riscossione od introito, e sono correlati, al momento della loro iscrizione, agli impegni deliberati e di competenza assunti nell'esercizio che confluiscano nella voce Opere in corso di realizzazione.

In conformità alle linee guida stabilite dal Ministero dell'Economia e delle Finanze sulla rappresentazione contabile di talune poste di bilancio, i contributi in conto capitale che sono vincolati e destinati alla realizzazione delle opere, ai fini della determinazione del valore del bene da ammortizzare, vengono portati in diminuzione del costo (*ma non del valore*) del bene cui si riferiscono.

Di conseguenza, sotto il profilo economico la quota di costo del bene da ammortizzare è al netto del predetto contributo, che non concorre quale provento alla determinazione del risultato, né in toto né pro-quota.

C) - FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi sono iscritti a fronte di perdite future, di natura determinata ma incerta o probabile per quanto riguarda l'esistenza, l'ammontare e/o la data di accadimento.

Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile, effettuata alla data del 31 dicembre dell'esercizio di riferimento o comunque in base ad elementi a disposizione noti prima della data di redazione del presente elaborato. Non si è proceduto all'accantonamento a fondi rischi privi di giustificazione economica.

D) - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Rappresenta il debito maturato nei confronti dei dipendenti, accantonato in conformità alla legge ed al contratto di lavoro vigente. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti dell'Ente alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti già erogati e dei versamenti alle forme di previdenza complementare, ed è pari a quanto a quella data si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti, nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro.

Tale passività è soggetta a rivalutazione annuale, nei termini e modalità previsti dalla normativa specifica.

E)- RESIDUI PASSIVI E DEBITI

I debiti sono rilevati e rappresentati in bilancio al loro valore nominale, modificati da eventuali rettifiche di fatturazione.

F) -RATEI E RISCONTI PASSIVI

Sono stati calcolati secondo il criterio dell'effettiva competenza economica e temporale dei costi e dei ricavi cui si riferiscono nell'esercizio.

COSTI E RICAVI

I proventi e gli oneri sono esposti nel conto economico secondo il principio della prudenza e della competenza, indipendentemente dalla data della manifestazione finanziaria o dell'incasso o del pagamento, al netto dei relativi ratei e risconti. Il conto economico è stato redatto in conformità alle disposizioni contenute nell'articolo 2425 e 2425 bis del codice civile.

Si precisa per chiarezza informativa che la dicitura "Valore della produzione" riportata nello schema di Conto economico è mutuata dalla stessa normativa civilistica, e va intesa in senso estensivo, stante che le Autorità Portuali hanno natura istituzionale di ente pubblico non economico.

Tale voce raccoglie pertanto tutte le entrate devolute dalla legge e dall'espletamento dell'attività istituzionale alle Autorità Portuali, oltre che gli eventuali contributi di parte corrente.

- ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

Nei prospetti che seguono si evidenziano la composizione e la movimentazione delle voci di bilancio avvenute nel corso dell'esercizio 2009.

ATTIVO:

B D) Immobilizzazioni immateriali:

Si incrementano, rispetto al 2008, di euro 29.365 per quel che riguarda il valore lordo.

Nel prospetto che segue si evidenzia la movimentazione della voce in esame.

Gli incrementi si riferiscono a licenze software acquistate nel corso del 2008.

Descrizione costi	Valore lordo al 31/12/2008	Valore netto al 31/12/2008	Incrementi di esercizio	Decrementi di esercizio	Valore lordo al 31/12/2009	Ammortamenti dell'esercizio	Ammortamenti al 31/12/2009	Valore al 31/12/2009
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	277.405	75.601	24.137	0	301.542	42.674	244.477	57.064
Immobilizzazioni in corso	29.960	29.960	1.488	3.960	27.488			27.488
Totale	307.365	105.561	25.625	3.960	329.030	42.674	244.477	84.552

B II) Immobilizzazioni materiali:

Si incrementano, rispetto al 2009, di euro 7.531.829 per quel che riguarda il valore netto.
Nel prospetto che segue si evidenziano le movimentazioni delle voci in esame.

Descrizione costi	Valore lordo al 31/12/2008	Valore netto al 31/12/2008	Incrementi di esercizio	Decrementi di esercizio	Valore lordo al 31/12/2009	Ammortamenti dell'esercizio	Fondi Ammortamenti al 31/12/2009	Valore al 31/12/2009
Terreni, opere e fabbricati	66.509.658	62.531.825	27.181.584	0	93.691.242	358.685	4.336.517	89.354.725
Impianti e macchinari	7.223.551	3.931.283	9.532	1.683.567	5.549.516	34.221	3.326.489	2.223.027
Attrezzature industriali e commerciali	514.623	92.644	44.183	4.608	554.198	31.069	448.466	105.731
Automezzi e motomezzi	182.783	24.912	0	24.880	157.903	4.440	137.430	20.473
Immobilizzazioni in corso e acconti	114.024.625	114.024.625	8.545.544	25.700.408	96.869.761	-	-	96.869.761
Altri beni	1.732.073	625.758	118.357	514.233	1.336.197	84.930	1.147.037	189.160
Totale	190.187.313	181.231.048	35.899.200	27.927.696	198.158.816	513.344	9.395.940	188.762.877

- Terreni opere e fabbricati: ha subito un incremento pari ad euro 27.181.584, così suddiviso (per gli importi più significativi):
- Opere e fabbricati AP: il valore registra un incremento di euro 2.524.743, derivante in massima parte dalla realizzazione degli stati avanzamento lavori della Darsena in località Pagliari, (per la parte finanziata dall'Ente). ,
- Opere e fabbricati finanziamenti regionali: il valore registra un incremento di euro 29.400, per le spese relative agli atti propedeutici alla realizzazione del Waterfront;
- Opere e fabbricati finanziamenti Stato: il valore ha subito un incremento di euro 22.305.793 per le spese relative alla bonifica con escavo dei fondali Ravano, (euro 8.392.351), per le spese relative al banchinamento Molo Garibaldi, (euro 6.071.121), per le spese del nuovo raccordo ferroviario al Terminal Ravano (euro 187.626), e per le spese delle rampe e raccordo autostradale in località Pianazze, (euro 1.532.487), per le spese relative all'implementazione e realizzazione della nuova security portuale, (euro 3.308.678, ed euro 1.582.720 per lavori effettuati negli anni precedenti, in quanto precedentemente tale voce era ricompresa nella categoria relativa ad impianti e macchinari), per le spese relative ristrutturazione sede-realizzazione edificio Auditorium (euro 490.069), per le spese relative alla realizzazione della fascia di rispetto (euro 740.738).
- Manutenzioni straordinarie: il valore ha subito un incremento di euro 1.400.796, per la realizzazione dei lavori di manutenzione straordinaria in località Le Grazie, e per gli studi ed indagini geognostiche effettuate per la Baia di Cadimare.
- Impianti e macchinari: ha subito un decremento pari ad euro 1.674.035, relativo diminuzione di euro 1.683.057 della security portuale per la quale è stata la scelta contabile di ricondurre la realizzazione nella categoria delle opere, e per l'aumento di euro 9.532 relativo ad una centralina elettronica.
- Attrezzature industriali e commerciali: il valore all'inizio dell'esercizio era di euro 512.175, ed ha subito un incremento di euro 44.183 per l'acquisizione di attrezzature elettroniche.
- Automezzi e motomezzi: il valore registra una diminuzione pari ad euro 24.880, per la dismissione di una autovettura ormai vetusta.
- Immobilizzazioni in corso ed acconti: il valore all'inizio dell'esercizio era di euro 114.024.625 e si è attestato ad euro 96.869.761 registrando nel complesso un decremento pari ad euro 17.154.864 , il cui dettaglio è la sommatoria delle singole movimentazioni di seguito descritte:

Opere e fabbricati in corso AP: il valore all'inizio dell'esercizio ed ha subito un incremento netto di euro 8.065.240 per gli investimenti relativi alla realizzazione del nuovo Molo Marina Militare, (euro 8.025.000), e relativi al concorso di idee per la Baia di Cadimare, (euro 25.600), ed altre spese minori; contestualmente il conto registra un decremento di euro 2.524.743 per completamento opere.

Opere e fabbricati in corso finanziamenti regionali: il valore registra un incremento di euro 318.375 relativi alla realizzazione del progetto "Sectronic", ed ha subito un decremento di euro 29.400, per le spese relative agli atti propedeutici alla realizzazione del Waterfront;

Opere e fabbricati in corso finanziamenti Stato: il valore ha subito un decremento di euro 22.305.793 per completamento opere, per un importo analogo transitato nel conto Opere e fabbricati finanziamenti Stato, per il dettaglio del quale si rimanda sostanzialmente a quanto sopra illustrato in questo conto.

Impianti ed hardware in corso di acquisizione: il valore all'inizio dell'esercizio era di euro 794.821; il valore ha subito un decremento di euro 546.878 dovuto in sostanza alla cancellazione dell'impegno relativo alla realizzazione della security portuale del retro porto di S. Stefano Magra.

Attrezzature industriali e commerciali in corso di acquisizione: il valore all'inizio dell'esercizio era di euro 19.200, ed ha subito un decremento di pari importo per l'acquisto di attrezzature già deliberato, per la rilevazione della qualità dell'aria.

Altri beni: il valore ed ha subito nel complesso un decremento di euro 395.876, attestandosi ad euro 1.336.197,.

La relativa movimentazione della categoria di cespiti è generata da:

euro 22.647 incremento per l'acquisto di mobili e macchine di ufficio, euro 45.135 per la dismissione di mobili e macchine da ufficio, euro 95.709 per l'acquisto di pc, server e materiale hardware, euro 469.097 in diminuzione per economie di spesa sulla realizzazione di progetti poi conclusi.

B III - immobilizzazioni finanziarie

Il valore all'inizio dell'esercizio ammontava ad euro 1.204.247.

Nel corso dell'esercizio si è ritenuto di diminuire la quota di partecipazione nella società Infoporto, con una dismissione di quota pari ad euro 3.990.

Si è inoltre proceduto, previa delibera del Comitato Portuale, ex art. 9 c.3, lettera n-ter, di sottoscrivere l'atto per la costituzione del Distretto Ligure delle Tecnologie Marine, società consortile a responsabilità limitata, partecipazione di carattere strategico, con una quota di sottoscrizione pari ad euro 20.000.

Descrizione	Valore al 31/12/2008	Incrementi di esercizio	Decrementi di esercizio	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore al 31/12/2008
Partecipazioni in altri enti	1.204.247	20.000	3.990	0	0	1.220.257

Viene di seguito riportato l'elenco delle partecipazioni in essere al 31 dicembre 2009

DENOMINAZIONE SOCIETA'	VALORE ATTRIBUITO IN IN BILANCIO	QUOTA POSSEDUTA
Ce.p.im. Infoporto	49.286,16	0,74%
SLALA	10.830,80	16%
Spedia S.p.A. (ex Svar)	5.000,00	0,51%
Tirreno Brennero s.r.l.	592.980,32	6,62%
D.L.T.M.	15.660,00	2,73%
Sistema Turistico Locale F.I.I.s.e.	20.000 1.500,00	% 1,50%
TOTALE	524.999,80 1.220.257	2,32%

Per quanto riguarda le delle partecipazioni già detenute, alla luce delle disposizioni della legge 244/07, si precisa che il Comitato Portuale ha deliberato in merito, esprimendo parere favorevole al mantenimento delle stesse.

C I – rimanenze

Le giacenze di magazzino ammontano ad euro 66.148. Il loro valore è rimasto invariato, ed è costituito da materiale di consumo, pezzi di ricambio, minuteria varia.

C II- crediti e residui attivi

La voce di bilancio **crediti** verso clienti ammonta ad euro **351.828**, con un decremento di euro 296.014 rispetto al saldo 2008 di euro 647.842, e risulta così composta, con riferimento agli importi di maggiore entità:

- euro 334.673 - è il credito riferito al contenzioso Magnani Rinaldo- Jolly Rosso, su cui è in corso una causa;
- euro 6.424 è il credito relativo ad un fitto attivo poi riscosso nel 2009.

La voce **residui attivi e crediti verso terzi** ammonta ad euro **67.804.580**, con una diminuzione di euro 6.409.910 rispetto al saldo 2008 di euro 74.214.490, e per gli importi più rilevanti è così composta:

- euro 23.196.648 – è il credito per i finanziamenti a carico Stato che saranno erogati dalla Cassa Depositi e Prestiti per l'esecuzione delle Opere;
- euro 16.396.828 – è il credito per i finanziamenti a carico Stato erogati dalla Banca Opi per la medesima destinazione di cui sopra;
- euro 18.796.408 - è il credito per i finanziamenti a carico Stato erogati direttamente dal Ministero delle Infrastrutture per la realizzazione delle Opere;
- euro 2.901.218 - è il credito per canoni demaniali verso RFI –compartimento di Firenze;
- euro 1.876.443 - è il credito verso la Regione Liguria per i finanziamenti erogati dalla stessa ma di provenienza Unione Europea per le opere realizzate dall'Autorità Portuale della Spezia e finanziate tramite il DOCUP;
- euro 1.946.497 – è il credito per canoni verso concessionari da incassare;
- euro 451.010 - è il credito verso la Dogana per tasse portuali di competenza, poi riscosse nel 2010;
- euro 108.248 - è il credito verso l'Amministrazione finanziaria emerso da precedenti dichiarazioni dei redditi;

- euro 102.000 - è il credito residuo verso la Regione Liguria per finanziamenti erogati dalla stessa per i progetti della linea di costa;

- euro 54.851 - è il credito verso dipendenti dell'Ente per anticipazioni concesse.

- Gli importi residui sono relativi, per la maggior parte, a reversali emesse nel 2009 ed incassate nel 2010 relative alla tassa sulla raccolta dei rifiuti dalle navi.

Il decremento del saldo complessivo rispetto al 2008 è dovuto principalmente all'incasso dei finanziamenti a carico Stato per la realizzazione delle Opere, in seguito agli stati avanzamento lavori conclusi.

La voce **crediti verso altri** ammonta ad euro 4.146.930 ed è costituita da somme diverse pagate per conto terzi che saranno recuperate nel corso di quest'anno.

C IV- disponibilità liquide.

Lo stock di liquidità si decrementa, nel corso del 2009, di euro 14.535.776, passando da euro 60.072.180 ad euro 45.536.405, per effetto dell'andamento dei residui e del pagamento degli stati avanzamento lavori.

L'ammontare delle disponibilità liquide al 31 dicembre 2009 è costituito per euro 3.138.856 dai depositi presso l'istituto cassiere Carispe, (conto fruttifero), e per euro 42.397.549 dai depositi presso la Banca d'Italia, (conto infruttifero).

D- ratei e risconti attivi

Ammontano a fine esercizio ad euro 71.160, e si incrementano di euro 28.598 rispetto all'esercizio precedente.

I ratei attivi di euro 41.520 sono costituiti da fatture da emettere per riaddebito dei costi relativi al personale in distacco, per la tassa sui rifiuti delle navi, per utenze da riaddebitare; i risconti attivi di euro 29.640 sono relativi a storni per competenza di oneri per bolli auto, polizze assicurative ed abbonamenti.

PASSIVO**I- fondo di dotazione e riserve**

Nel prospetto che segue sono riepilogate le variazioni avvenute nei conti di patrimonio netto dell'Ente. L'incremento complessivo della voce in oggetto ammonta ad euro 11.469.066, importo che coincide con l'utile di esercizio 2008 che è stato destinato per l'appunto ad incremento delle specifiche riserve, secondo determinate percentuali stabilite dalla delibera 5/98 dell'Ente.

Descrizione	Valore al 31/12/2008	Incrementi di esercizio	Decrementi di esercizio	Valore al 31/12/2009
Fondo di dotazione	35.556.112	9.175.253		44.731.365
Riserva Legale	2.076.757	573.453		2.650.210
Riserva Straordinaria	3.638.003	1.720.360		5.358.363
Fondo ex. Art. 55	4.483.006	0		4.483.006
Fondo riserva ex. Art. 55	2.877.956	0		2.877.956
Totale	48.631.834	11.469.065		60.100.900

B - contributi in conto capitale (e loro destinazione)

Il totale dei contributi da parte dello Stato, dell'Unione Europea o di altri enti/istituzioni ammonta a fine esercizio ad euro 132.488.763. Gli importi sono stati contabilizzati secondo i criteri in precedenza illustrati circa i principi contabili adottati.

La composizione dei contributi in conto capitale distinti in base alla loro origine, nonché la loro movimentazione è nella tabelle di seguito analiticamente riportata.

Descrizione	Valore al 31/12/2008	Incrementi di esercizio	Decrementi di esercizio	Valore al 31/12/2009
Fondo da finanziamenti Stato - opere L.413 e L.166	73.539.278			73.539.278
Fondo da finanziamenti Stato - dragaggi L. 413 e L. 166	27.425.449			27.425.449
Fondo da finanziamenti Stato - manutenzione straordinaria	4.090.522			4.090.522
Fondo da finanziamenti Stato - altri finanziamenti	20.222.108	24.998		20.247.106
Fondo da finanziamenti diversi	357.541	157.400		514.941
Fondi da Unione Europea trasferiti da Regione Liguria	5.083.863	318.375	539.000	4.863.258
Fondo da finanziamenti Regione Liguria	1.269.209			1.269.209
Totale	131.987.990	500.773	539.000	131.949.763

Nel corso del 2009 si è ottenuto, un contributo di euro 24.998 dallo Stato, in attuazione del comma 983, art. 1 della Legge finanziaria 296/06, (fondo perequativo).

Si sono inoltre ottenuti fondi comunitari per euro 318.375, e fondi erogati dalla Regione Toscana per euro 157.400.

Tutti i contributi iscritti in questa voce dello Stato patrimoniale sono vincolati e destinati alla realizzazione delle opere di cui ai vari Piani Triennali delle Opere o progetti di riferimento, ed al momento stesso della loro iscrizione trovano corrispettivo nell'attivo dello Stato patrimoniale alla voce Opere in corso di realizzazione e nell'impegno correlato, pertanto le stesse somme non figurano nell'avanzo di amministrazione.

Circa il loro ammontare ed utilizzo durante l'anno, periodica reportistica viene fornita al Ministero vigilante, alla Corte dei Conti, al Provveditorato Interregionale alle Opere pubbliche, alla Regione Liguria per conto dei fondi da essa erogati, ed alla Regione Liguria per i fondi del DOCUP da essa erogati ma provenienti dalla Unione Europea.

Si registra nel corso del 2009 una diminuzione di euro 539.000 dei Fondi da Unione Europea trasferiti dalla Regione Liguria, relativi al finanziamento di quota parte di un progetto che non ha potuto trovare conclusione per cause non dipendenti dall'Ente.

C - fondi per rischi ed oneri

Il totale ammonta ad euro 1.669.835..

A fine esercizio è stato effettuato un solo incremento al fondo svalutazione crediti per euro 100.000, in quanto l'ammontare degli altri fondi si ritiene già capiente.

Di seguito viene riportata la natura e composizione dei fondi rischi.

Descrizione	Valore al 31/12/2008	Incrementi di esercizio	Decrementi di esercizio	Valore al 31/12/2009
Fondo Oneri tributari e vari	346.026			346.026
Fondo Rischi	98.500			98.500
Fondo svalutazione crediti	438.988	100.000		538.988
Fondo rischi ecologici	258.228			258.228
Fondo Contenzioso e Spese legali	206.584		36.720	169.864
Fondo Assicurazione danni	258.228			258.228
Totale	1.606.555	100.000	36.720	1.669.835

Il Fondo rischi Oneri tributari e vari accoglie gli accantonamenti per rischi di natura fiscale incerti o probabili a seguito di verifiche effettuate dall'amministrazione finanziaria.

Alla luce dei contenziosi in corso con l'amministrazione finanziaria, generati dall'attuale incertezza normativa ed interpretativa, si è deciso di non stanziare ulteriori somme su queste voci, ma di mantenere vincolo ad hoc su parte dell'avanzo di amministrazione, come successivamente meglio illustrato nella Situazione amministrativa.

Il Fondo contenzioso e spese legali è stato utilizzato nel 2009 per euro 36.720, e si è ritenuto non necessario un suo ripristino.

D - trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato e situazione del personale dipendente

Ammonta al 31.12.2009 ad euro 967.875, e rappresenta quanto dovuto dall'Ente per trattamento di fine rapporto ai dipendenti in forza al 31 dicembre 2009, al netto degli anticipi corrisposti, di quanto erogato ai dipendenti dimissionari, e dei versamenti fatti nell'anno a forme di previdenza complementare.

La movimentazione del fondo nel 2009 è la seguente:

Descrizione	Valore al 31/12/2008	Indennità maturate	Anticipazioni ed indennità corrisposte	Valore al 31/12/2009
Fondo TFR	905.966	141.238	79.239	967.875

La situazione del personale dipendente in esercizio alla fine del 2009 è la seguente, con le rispettive variazioni per categoria e totale rispetto all'anno precedente:

	AL 31 DICEMBRE 2008	AL 31 DICEMBRE 2009	VARIAZIONI
Dirigenti	1	1	
Quadri	8	8	
Impiegati	25	26	1
Operai*	7	7	
TOTALE	41	42	1

NB: esclusa la posizione di Segretario Generale.

* dipendenti fuori pianta organica

E- debiti e residui passivi

Il saldo relativo a debiti verso fornitori e creditori diversi è passato da euro 3.245.151, ad euro 4.370.126, con una crescita di euro 1.124.795, e risulta così composto, per gli importi di maggior rilievo;

- euro 2.969.375 - debito verso fornitori per fatture relative alle opere in corso, poi saldate nel 2009, relative alla costruenda Darsena Pagliari, edificio Doganale in località Stagnoni, Security Portuale, e le altre opere in corso di realizzazione;
- euro 167.345 – debito verso INPS per oneri sociali versati a gennaio;
- euro 328.108 – debito verso dipendenti per importi di competenza 2009 da versarsi nel 2010;
- euro 142.039 – debito verso il Ministero delle Finanze;
- euro 97.646- debito enti previdenziali corrisposti a gennaio 2010;
- euro 32. 867 – debito verso lo Stato per IRAP di competenza versata a gennaio.

Gli altri importi minori a concorrenza del saldo totale sono riferiti in massima parte a fatture di acquisto di servizi ed utenze.

Per quel che concerne i residui passivi, il saldo a fine esercizio ammonta ad euro 101.027.471, (con un decremento di euro 18.247.541 rispetto all'importo di euro 119.275.012 di fine 2008).

La composizione è relativa sostanzialmente a fatture da ricevere per impegni definiti o contrattualizzati, ed è così ripartita, per gli importi più significativi:

- euro 67.495.288 per fatture da ricevere su Opere diverse in corso di realizzazione- finanziamenti Stato;
- euro 24.244.643 per fatture da ricevere su Opere in corso di realizzazione finanziate dall'Autorità Portuale della Spezia;
- euro 6.574.430 per fatture da ricevere per manutenzioni straordinarie in corso;
- euro 907.761 per fatture da ricevere su Opere in corso di realizzazione- finanziamenti Unione Europea.
- euro 465.397 fatture da ricevere relative a somme pagate c/terzi.
- euro 250.691 fatture da ricevere relative all'acquisto di hardware e software
- euro 414.931 fatture da ricevere per lavori su manutenzioni diverse
- euro 674.330 fatture da ricevere per acquisto di beni e servizi diversi

Per le altre informazioni sulla situazione dei residui si rimanda alla fine della presente nota integrativa.

F- ratei e risconti passivi

Ammontano a fine esercizio ad euro 624.813, ed aumentano di euro 162.307 rispetto all'esercizio precedente.

I ratei passivi di euro 62.272 sono costituiti di prevalenza da importi non di competenza da restituire, (tasse portuali), e canoni Acam di competenza ed abbonamenti non ancora pervenuti;
i risconti passivi di euro 562.140 sono relativi a storni di canoni di concessioni demaniali ed atti formali riscossi anticipatamente.

- ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Il conto economico è stato redatto in conformità alle disposizioni contenute nell'articolo 2425 del codice civile e del vigente Regolamento di amministrazione e contabilità. Si rammenta che i commenti sull'andamento generale della gestione sono esposti, a norma del 1° comma dell'art.2428, nell'ambito della Relazione sulla gestione.

Per quanto attiene la puntuale e dettagliata esposizione dei dati attinenti ricavi e costi, si rimanda anche ai prospetti del rendiconto finanziario gestionale, in quanto le entrate e le spese di natura finanziaria corrente, eccetto le rettifiche di ratei e risconti, gli accantonamenti ai vari fondi e gli ammortamenti, coincidono sostanzialmente con le entrate e spese correnti di natura economica.

A – Valore della produzione

Il valore della produzione ammonta ad euro 15.269.811, e registra una contrazione di euro 3.618.835.

Dall'analisi delle voci che lo compongono, e dal confronto con il 2008 emergono, per le voci più significative, i seguenti dati:

- gli introiti derivanti dalle tasse portuali passano, nel loro complesso, da euro 10.886.513 ad euro 9.030.831, a fronte della contrazione dei traffici già evidenziata nella Relazione sulla gestione;
- i canoni demaniali (ed atti formali e di sottomissione) passano complessivamente da euro 6.773.295 ad euro 5.166.289; si rammenta nuovamente che il 2008 inglobava l'accertamento dei canoni arretrati dovuti da RFI, per i quali si è già provveduto alla formalizzazione dell'atto ingiuntivo.
- le licenze di esercizio di impresa e di iscrizione a Registro imprese sono sostanzialmente invariate, da euro 374.280 ad euro 375.262;
- le altre entrate passano da euro 852.908 ad euro 792.020, con una lieve contrazione spalmata sulle diverse voci.

B- Costi della produzione

I costi della produzione passano, nel complesso, da euro 7.003.009 ad euro 6.992.505, con una sostanziale invarianza rispetto al 2008, che di contro registrava una crescita in termini assoluti di euro 824.505, ed in termini percentuali del 13,34%.

Nel dettaglio, si evidenziano i seguenti dati più significativi:

- i costi per servizi passano da euro 2.975.411 ad euro 3.182.491, con un incremento di euro 207.080.

La voce comprende i costi di tutte le manutenzioni ordinarie nelle aree portuali e non, i costi per servizi generali di pulizia degli specchi acquei, delle aree portuali, di vigilanza, le utenze, servizi informatici e telematici, assicurazioni, e tutti gli altri costi di carattere generale.

Comprende inoltre anche altri costi connessi all'attività istituzionale dell'Ente, le spese relative agli organi dell'Ente, le spese promozionali istituzionali e di sviluppo dell'attività portuale, le spese legali, le quote associative.

La crescita dei costi di euro 207.080 è generata per la maggior parte dagli oneri di manutenzione ordinaria di manutenzione fondali, che passano da euro 58.586 ad euro 93.125, e dai costi relativi alla sicurezza portuale, che passano da euro 3.968 ad euro 67.348, (differenza euro 63.380), e da altri aumenti generalizzati di spese generali che hanno riguardato il complesso delle voci sopra elencate.

- i costi per il personale passano nel complesso da euro 3.370.99 ad euro 3.192.027, con una flessione di euro 178.968. La flessione è generata in misura preponderante dalla voce "altri costi del personale" (da euro 429.253 ad euro 231.033), che comprende spese diverse quali corsi al personale, indennità sostitutiva di mensa, costi e rimborsi per missione, ecc. Sull'importo del 2008 gravavano su questa voce anche costi una tantum quali incentivi all'esodo, che non hanno invece avuto rilievo nel 2009.

Sulle tipologie di costo di questa categoria non si registrano invece altri scostamenti significativi.

Infine, il personale in forza all'Ente, rispetto alla fine del 2008, evidenzia una unità in più alla fine del 2009.

- i costi per ammortamenti e svalutazioni passano da euro 602.802 ad euro 656.018, per l'effetto combinato della diminuzione delle quote di ammortamento di taluni beni registrati a libro cespiti (circa 26.000 euro in meno), e il maggior accantonamento effettuato per motivi prudenziali al fondo svalutazione crediti (euro 100.000 in aumento).

C- proventi ed oneri finanziari

La gestione finanziaria, pur rimanendo ampiamente positiva, registra nel complesso una forte flessione, con un saldo di gestione del 2009 di euro 394.170 rispetto al saldo 2008 di euro 1.150.353, con un calo di euro 756.183.

La flessione è stata generata sia dalla minore giacenza media di disponibilità liquide sui c/c fruttifero, (dovuta ai pagamenti effettuati in ragione degli stati avanzamento lavori effettuati), sia dalla forte flessione dei tassi di interesse sul mercato dei capitali registrata nell'esercizio appena trascorso.

In particolare, a titolo esaustivo si precisa che il tasso euribor 3 mesi con il quale sono remunerate le giacenze di cassa in base alla vigente convenzione con l'Istituto tesoriere, è passato da un valore medio del 4,713% del 2008, ad un valore medio del 1,32% del 2009 (0,72% a dicembre).

E- proventi ed oneri straordinari

Nel complesso passano da euro 986.347 ad euro 366.549, con le seguenti variazioni in dettaglio:

- i proventi sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ammontano a fine esercizio ad euro 29.938, e derivano da economie di spesa legate alla cancellazione di debiti (residui passivi) di parte corrente, cui si è già fatto cenno;
- gli oneri straordinari ammontano a fine esercizio ad euro 396.414, e derivano da restituzioni di importi introitati non di propria competenza, (euro 39.044), dal versamento degli oneri derivanti dall'applicazione del DL 112/08 convertito nella legge 133/08, (euro 117.829), da oneri derivanti da liti giudiziali (euro 80.170), nonché da altri importi minori.
- le sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti da residui ammontano ad euro 74, e corrispondono a maggiori residui passivi accertati, desumibili anche dalle tabelle del rendiconto finanziario.
- le imposte e tributi dell'esercizio passano da euro 580.477 ad euro 431.664, con una diminuzione di euro 148.813, derivante soprattutto dalla minore imposta secca del 27% gravante sul minor volume degli interessi attivi, (imposta non recuperabile stante la natura di ente pubblico non economico dell'Ente, e la sua qualifica di nettista sotto il profilo dell'imposizione dei proventi finanziari).

Utile di esercizio:

Per effetto combinato degli elementi e delle variazioni sopra descritte, l'utile di esercizio del 2009 subisce una contrazione di euro 3.695.803 in valore assoluto, e del 32% in termini percentuali, attestandosi ad euro 7.773.262.

- ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE

Si riportano di seguito altre informazioni dettagliate ed integrative, secondo quanto richiesto dall'articolo 41 del Regolamento di amministrazione e contabilità, e secondo il disposto dell'articolo 2427 del codice civile, per quanto sopra non già esposto.

Illustrazione delle risultanze finanziarie complessive e variazioni alle previsioni finanziarie intervenute in corso d'anno.

Le risultanze finanziarie complessive sono di seguito riportate, con riferimento alla competenza:

- RISULTANZE FINANZIARIE COMPLESSIVE

ENTRATE		SPESE	
Correnti (Tit. I)	15.653.056	Correnti (Tit. I)	6.979.291
C/Capitale (Tit. II)	523.495	C/Capitale (Tit. III)	8.756.896
Partite di giro (Tit. III)	6.745.432	Partite di giro (Tit. III)	6.745.432
Totale	22.921.984	Totale	22.481.619
Avanzo finanziario di competenza			440.365
Totale a pareggio	22.921.984	Totale a pareggio	22.921.984

Il risultato finanziario 2009 è un avanzo di competenza di € 440.365 che deriva da un:

- avanzo finanziario su raffronto entrate/spese correnti per € 8.673.365;
- disavanzo finanziario su raffronto entrate/spese c/capitale per € 8.233.400.

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 le risultanze finanziarie relative all'andamento della cassa, si riporta la seguente tabella riepilogativa, che evidenzia un disavanzo di euro 14.535.776.

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

QUADRO DI CASSA RIASSUNTIVO - BILANCIO CONSUNTIVO 2009

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI		Competenza	Residui	Totale
UPB 1.1 - Entrate derivanti da trasferimenti correnti				
E1.1.1	Trasferimenti da parte dello Stato	0	0	0
E1.1.2	Trasferimenti da parte della Regione	0	0	0
E1.1.3	Trasferimenti da parte della Provincia e dei Comuni	0	0	0
E1.1.4	Trasferimenti da parte di altri enti	0	0	0
Totale UPB 1.1		0	0	0
UPB 1.2 - Entrate tributarie				
E1.2.1	Entrate tributarie	8.955.086	310.988	9.266.073
E1.2.2	Entrate derivanti dalla vendita di beni	422.298	143.147	565.445
E1.2.3	Redditi e proventi patrimoniali	3.302.931	553.306	3.856.237
E1.2.4	Poste esattoriali e compensative di spese correnti	84.360	19.396	103.756
E1.2.5	Entrate non classificabili in altre voci	30.925	507	31.432
Totale UPB 1.2		12.795.599	1.027.344	13.822.942
TOTALE ENTRATE CORRENTI		12.795.599	1.027.344	13.822.942
TITOLO II - USCITE C/CAPITALE				
UPB 2.1 - Entrate patrimoniali e riscossione di crediti				
E2.1.1	Alienazione di immobili e diritti reali	0	0	0
E2.1.2	Alienazione di immobilizzazioni tecniche e di beni immateriali	0	262.360	262.360
E2.1.3	Realizzo di valori mobiliari	3.990	0	3.990
E2.1.4	Riscossione di crediti	0	0	0
Totale UPB 2.1		3.990	262.360	266.350
UPB 2.2 - Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale				
E2.2.1	Trasferimenti da parte dello Stato	24.998	8.873.024	8.898.022
E2.2.2	Trasferimenti da parte della Regione	152.881	0	152.881
E2.2.3	Trasferimenti da parte della Provincia e dei Comuni	0	0	0
E2.2.4	Trasferimenti da parte di altri enti	0	0	0
Totale UPB 2.2		178.879	8.873.024	9.051.903
UPB 2.3 - Accensione di prestiti				
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 USCITE C/CAPITALE		182.869	9.135.384	9.318.253
TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO				
UPB 3.1 - Entrate aventi natura di partite di giro				
E3.1	Entrate aventi natura di partite di giro	1.277.374	45.492	1.322.867
Totale UPB 3.1		1.277.374	45.492	1.322.867
TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO		1.277.374	45.492	1.322.867
TOTALE ENTRATE		14.255.842	10.208.220	24.464.062
DISAVANZO DI CASSA				14.535.776
TOTALE GENERALE		14.255.842	10.208.220	38.999.837
SPESSE				
TITOLO I - USCITE CORRENTI				
UPB 1.1 - Funzionamento				
U1.1.1	Uscite per organo dell'ente	326.120	60.852	386.973
U1.1.2	Oneri per il personale in attività di servizio	2.788.177	386.311	3.074.488
U1.1.3	Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	1.100.272	736.346	1.836.618
Totale UPB 1.1		4.214.569	1.483.509	5.698.078
UPB 1.2 - Interventi diversi				
U1.2.1	Uscite per prestazioni istituzionali	782.671	1.403.649	2.186.320
U1.2.2	Trasferimenti passivi	260.303	118.658	378.961
U1.2.3	Oneri finanziari	310	18	328
U1.2.4	Oneri tributari	394.242	177.348	571.590
U1.2.5	Poste correlative e compensative di entrate correnti	6.895	4.648	11.543
U1.2.6	Spese non classificabili in altre voci	189.495	25.205	214.700
Totale UPB 1.2		1.633.915	1.729.585	3.363.501
TOTALE USCITE CORRENTI		5.848.485	2.416.431	8.264.916
TITOLO II - USCITE C/CAPITALE				
UPB 2.1 - Investimenti				
U2.1.1	Acquisizione di beni di uso durevole	5.654	24.673.483	24.679.137
U2.1.2	Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	62.067	132.397	194.464
U2.1.3	Partecipazione ad acquisto di valori mobiliari	20.010	0	20.010
U2.1.4	Concessione di crediti ed altre anticipazioni	19.049	0	19.049
U2.1.5	Indennità di anzianità dovute al personale cessato dal servizio	79.330	0	79.330
Totale UPB 2.1		186.099	24.805.880	24.991.989
UPB 2.2 - Oneri comuni				
E2.2.1	Rimborso mutui	0	0	0
E2.2.2	Rimborso di anticipazioni passive	0	0	0
E2.2.3	Rimborso di obbligazioni	0	0	0
E2.2.4	Estinzione di debiti diversi	0	0	0
Totale UPB 2.2		0	0	0
TOTALE USCITE C/CAPITALE		186.099	24.805.880	24.991.989
TITOLO III - USCITE PER PARTITE DI GIRO				
UPB 3.1 - Spese aventi natura di partite di giro				
U3.1	Spese aventi natura di partite di giro	5.203.906	489.036	5.692.942
Totale UPB 3.1		5.203.906	489.036	5.692.942
TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO		5.203.906	489.036	5.692.942
TOTALE USCITE		11.238.490	27.761.347	38.999.837
TOTALE GENERALE		11.238.490	27.761.347	38.999.837

Nelle pagine seguenti si riportano le tabelle relative ai soli capitoli del rendiconto finanziario che hanno subito variazioni nelle loro previsioni finanziarie (stanziamenti) nel corso del 2009, 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.

VARIAZIONI PREVISIONI FINANZIARIE ANNO 2009 - ENTRATE						
Codice	Denominazione	Previsione iniziale	variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	previsioni definitive	
	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI		70.000	2.250.000		
	UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI					
	UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE					
	Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE	10.520.000	20.000	2.000.000	8.540.000	
12113	Gettito tassa cratale	2.500.000	0	800.000	1.700.000	
12114	Gettito tassa di ancoraggio	4.000.000	0	200.000	3.800.000	
12115	Gettito delle tasse sulle merci imbarcate e sbarcate	3.800.000	0	1.000.000	2.800.000	
12117	Proventi di autorizzazioni per operazioni portuali di cui all'art. 16 legge 84/94	220.000	20.000	0	240.000	
	Categoria 1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	350.000	30.000	0	380.000	
12220	Proventi raccolta rifiuti dalle navi	350.000	30.000	0	380.000	
	Categoria 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	1.130.000	20.000	250.000	900.000	
12325/2	Atti di sottomissione	330.000	20.000	0	350.000	
12327	Interessi attivi su titoli, depositi, conti correnti ed altro	700.000	0	200.000	500.000	
12328	Altri proventi patrimoniali	100.000	0	50.000	50.000	
	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE		0	521.000		
	UPB 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI					
	Categoria 2.1.3 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	525.000	0	521.000	4.000	
21340	Realizzo di somme investite in titoli e valori mobiliari diversi	525.000		521.000	4.000	
	TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	400.000	7.460.400	0	7.860.400	
	UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO	400.000	7.460.400	0	7.860.400	
	Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	400.000	7.460.400	0	7.860.400	
31160	Ritenute cratale per redditi di lavoro autonomo	150.000	10.000	0	160.000	
31167	Rimborso di somme pagate per conto terzi	250.000	7.450.400	0	7.700.400	
	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI		70.000	2.250.000		
	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE		0	521.000		
	TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO		7.460.400	0		
	TOTALE GENERALE	0	7.530.400	2.771.000	0	

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

VARIAZIONI PREVISIONI FINANZIARIE ANNO 2009 - USCITE					
Codice	Denominazione	Previsione iniziale	variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	previsioni definitive
	TITOLO I - USCITE CORRENTI		295.000	1.903.000	
	UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO				
11103	Indennità di carica e rimborsi spese agli organi di controllo	60.000	30.000	0	90.000
	Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO	530.000	20.000	25.000	525.000
11209	Personale non dipendente	80.000	20.000	0	100.000
11210	Indennità e rimborso spese per missioni	150.000	0	15.000	135.000
11215	Trattamento di fine rapporto di competenza e incentivi per dimissioni volontarie	300.000	0	10.000	290.000
	Categoria 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO	360.500	125.000	58.000	427.500
11321	Materiale di economato	35.000	0	5.000	30.000
11323	Spese di rappresentanza	3.200	40.000	0	43.200
11324	Spese postali	24.000	0	2.000	22.000
11325	Spese telefoniche	55.000	0	11.000	44.000
11326	Spese di consulenza, studi ed altre prestazioni professionali	68.300	0	40.000	28.300
11330	Spese per pulizia uffici	55.000	15.000	0	70.000
11333	Spese di vigilanza	120.000	70.000	0	190.000
	UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI	3.150.000		1.820.000	1.450.000
	Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	250.000	40.000	140.000	150.000
12134	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali	50.000	40.000	0	90.000
12140	Rimozione di ostacoli alla navigazione in porto	200.000	0	140.000	60.000
	Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI	350.000	80.000	80.000	350.000
12241	Sviluppo dell'attività portuale	250.000	80.000	0	330.000
12243	Partecipazioni a progetti europei, nazionali e regionali	100.000	0	80.000	20.000
	Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI	1.600.000	0	1.400.000	200.000
12344	Interessi passivi, spese e commissioni bancarie	1.600.000	0	1.400.000	200.000
	Categoria 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI	700.000	0	100.000	600.000
12445	Imposte e tasse	700.000	0	100.000	600.000
	Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI				
	Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	250.000	0	100.000	150.000
12649	Fondo di riserva	250.000	0	100.000	150.000
	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE			0	980.000
	UPB 2.1 - INVESTIMENTI				
	Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	400.000	0	80.000	320.000

21258	Hardware e software	250.000	0	30.000	220.000
21259	Beni immateriali	150.000	0	50.000	100.000
	UPB 2.2 - ONERI COMUNI				
	<i>Categoria 2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI</i>				
22166	Rimborso di finanziamenti a breve termine	900.000	0	900.000	0
22167	Rimborsi di finanziamenti a medio e lungo termine	0	0	0	0
	TITOLO III - USCITE PER PARTITE DI GIRO	900.000	0	900.000	0
	UPB 3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO	400.000	7.460.400	0	7.860.400
	<i>Categoria 3.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</i>	400.000	7.460.400	0	7.860.400
31173	Ritenute Erariali per redditi di lavoro autonomo	400.000	7.460.400	0	7.860.400
31180	Somme pagate per conto terzi	150.000	10.000	0	160.000
	TITOLO I - USCITE CORRENTI	250.000	7.450.400	0	7.700.400
	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE		295.000	1.903.000	
	TITOLO III - USCITE PER PARTITE DI GIRO		0	980.000	
	TOTALE GENERALE		7.460.400	0	
			7.755.400	2.883.000	

Le variazioni apportate a livello di previsioni hanno registrato, nel complesso, un incremento delle voci di entrata per euro 7.530.400, una diminuzione delle stesse per euro 2.771.000, un incremento delle voci di spesa per euro 7.755.400, ed una diminuzione delle stesse di 2.883.000.

Si precisa che talune di queste variazioni erano già state apportate nel documento "Bilancio di previsione esercizio 2009 - Prima variazione" approvato dal Comitato Portuale nella seduta del 23 aprile 2009, ed in occasione del successivo documento "Bilancio di previsione esercizio 2009- Assestamento 2009", approvato dal Comitato Portuale il 23 luglio 2009; le altre variazioni 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, (comunque notificato ai Ministeri competenti).

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 2009, non si registra alcun contributo in conto capitale da parte dello Stato, eccetto la somma di 25.000 euro relativa al fondo perequativo di cui all'art.1, comma 983, della legge finanziaria n.296/06.

Si registrano invece due diversi contributi a carattere istituzionale;

il primo di 157.400 euro erogato dalla Regione Toscana nell'ambito del Programma Operativo di Cooperazione Territoriale Transfrontaliera Italia-Francia, e relativo al progetto "VENTO E PORTI", per la previsione del vento per la gestione e la sicurezza delle aree portuali; il secondo, di 318.375 euro erogato dall'Unione Europea e relativo al progetto europeo denominato "SECTRONIC", inerente l'implementazione della security nelle aree portuali. Non si è invece registrato alcun contributo in conto esercizio, come ormai avviene da diversi esercizi.

Avanzo economico, finanziario ed analisi del risultato di amministrazione.

L'avanzo economico registrato nel 2009 ammonta ad euro 7.773.263, destinato ad incremento delle riserve del patrimonio netto, nel passivo dello Stato patrimoniale.

L'avanzo finanziario di competenza del 2009 è pari ad euro 440.365, che rettificato delle variazioni dei residui attivi e passivi (che presenta un saldo attivo di euro 32.678) diventa pari ad euro 473.043. Il suddetto avanzo finanziario della gestione 2009, sommato all'avanzo di amministrazione degli esercizi precedenti, che ammontava ad euro 12.408.731, porta la situazione amministrativa complessiva ad evidenziare un avanzo globale di euro 12.881.773.

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 complessiva.

Nello stesso allegato l'avanzo di amministrazione complessivo evidenzia inoltre tre vincoli, per complessivi euro 3.191.684;

- il primo, in forza di disposizioni normative, vincola una quota di euro 967.875 esattamente pari all'ammontare netto al 31 dicembre 2009 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 all'Ente 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 precedenti 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, tali redditi sarebbero soggetti ad IRES.

Alla luce della confusione normativa su tali problematiche istituzionali, 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.

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

- il terzo vincolo di euro 1.223.089 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 9.690.089, 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 ormai sempre più limitati in numero ed entità, se non del tutto assenti come accaduto nel 2008 e 2009 come già detto sopra).

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

Alla data del 31 dicembre 2009 figurano in essere i seguenti contenziosi:

- contenziosi e ricorsi per cause di lavoro;
- contenzioso per causa contro Dipartimento Protezione Civile/ex Jolly Rosso;
- contenzioso per ricorso in Cassazione sentenza tributaria.
- 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. 16 locali per mq 858 destinati ad uffici/archivi Autorità Portuale

- n. 14 locali per mq 416 affidati in comodato gratuito all'Agenzia delle Dogane
- n. 2 locali per mq 42 affidati in locazione alla società Infoporto

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 23.150 annui aggiornato annualmente in relazione al 75% della variazione dell'indice Istat intervenuta. Il contratto di locazione ha durata dal 1.11.04 al 31.10.10;
- Associazione Agenti Marittimi e Spedizionieri - mq 131. Il canone di locazione è stato determinato in euro 19.550 annui aggiornato annualmente in relazione al 75% della variazione dell'indice Istat intervenuta. Il contratto di locazione ha durata dal 15.10.04 al 15.10.10;
- Cisisa Scuola di Formazione Superiore - mq 411. Il canone di locazione è stato determinato in euro 24.500 annui aggiornato annualmente in relazione al 75% della variazione dell'indice Istat intervenuta. Il contratto di locazione ha durata dal 1.02.05 al 31.12.10;
- Infoporto - mq 42. Il canone di locazione è stato determinato in euro 3.600 annui aggiornato annualmente in relazione al 75% della variazione dell'indice Istat intervenuta. Il contratto di locazione ha durata dal 1.02.05 al 31.01.11.

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.

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, sulle cui ragioni il Collegio dei Revisori si è concordemente espresso in apposito verbale.

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 2009, 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 2009, 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, non derivanti da economie di spesa, sono stati oggetto di apposita delibera del Comitato Portuale, come previsto dalla normativa.

Per quel che riguarda il dettaglio la situazione relativa alla consistenza al 1° gennaio dei residui attivi e passivi iniziali, le somme riscosse 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.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA
Tabella dimostrativa dell'avanzo di
amministrazione al 31 dicembre 2009

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/2009

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio		60.072.180
Riscossioni	in c/competenza	14.255.842
	in c/residui	10.208.220
Pagamenti	in c/competenza	11.238.490
	in c/residui	27.761.347
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio		45.536.404
Residui attivi	degli esercizi precedenti dell'esercizio	64.076.659
		8.666.142
Residui passivi	degli esercizi precedenti dell'esercizio	94.154.304
		11.243.128
Avanzo dell'amministrazione alla fine dell'esercizio		12.881.773
L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2010 risulta così prevista:		
Parte vincolata		
al Trattamento di fine rapporto		967.875
ai Fondi per rischi ed oneri		1.223.809
.....	
al Fondo ripristino investimenti		.....
per i seguenti altri vincoli: rischio su contenzioso tributario		1.000.000
.....	
Totale parte vincolata		3.191.684
Parte disponibile		
.....	
.....	
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2010		9.690.089
Totale parte disponibile		9.690.089
Totale avanzo di amministrazione		12.881.773

ALLEGATI		
CENTRO DI RESPONSABILITA' SEGRETARIO GENERALE		
COSTI PER NATURA		
	TOTALE COSTI	Incidenza
	Importi in euro	% sul totale Amministrazione
COSTO DEGLI ORGANI		
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale	338.169	4,63%
COSTO DEL PERSONALE		
Oneri per il personale in attività di servizio	3.192.027	43,78%
Oneri per il personale in quiescenza		
COSTI DI GESTIONE		
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	2.906.293	39,86%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI		
Trasferimenti passivi		
Oneri finanziari	397	0,0001%
Oneri tributari	431.664	5,92%
Poste correttive e compensative delle spese correnti		
Spese non classificabili in altre voci	186.504	2,56%
AMMORTAMENTI		
	556.018	7,63%
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI RESPONSABILITA' SEGRETARIO GENERALE	7.291.054	100%

AUTORITÀ PORTUALE DI LA SPEZIA

ESERCIZIO 2010

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

AUTORITA' PORTUALE DELLA SPEZIA**Organi dell'Ente*****Presidente***

Senatore Giovanni Lorenzo Forcieri

Comitato Portuale

Senatore Giovanni Lorenzo Forcieri
 C.V. (CP) Lorenzo Cantore
 On. Ing. Claudio Burlando
 Arch. Marino Fiasella
 Dr. Massimo Federici
 Ing. Emanuele Fresco
 Sig. Massimo Nardini
 Ing. Aldo Sammartano
 Dr. Elvio La Tassa
 Ing. Luigi Calvanese
 Ing. Alberto Musso
 Ing. Enso Papi
 Ing. Marco Simonetti
 Sig. Bruno Pisano
 Dr. Eligio Fontana
 Sig. Giuseppe Menchelli
 Dr.ssa Mirella Bologna
 Dr. Pierluigi Peracchini
 Sig. Marco Furlotti
 Prof. Lorenzo Cimino
 Sig. Fabio Quaretti
 Geom. Walter Andreetti
 Sig. Antonio Carro

Presidente

Vice Presidente - Comandante Capitaneria di Porto

Membro - Presidente Giunta Regione Liguria

Membro - Presidente Amministrazione Provinciale

Membro - Sindaco della Spezia

Membro - Sindaco di Lerici

Membro - Sindaco di Portovenere

Membro - Presidente C.C.I.A.A.

Membro - Direttore Circostrizione Doganale

Membro - Provveditorato Interregionale alle OO.PP. Lombardia Liguria

Membro - Rappresentante Armatori

Membro - Rappresentante Industriali

Membro - Rappresentante Imprese Portuali

Membro - Rappresentante Spedizionieri

Membro - Rappresentante Agenti Marittimi Raccomandati

Membro - Rappresentante Autotrasportatori

Membro - Rappresentante Imprese Ferroviarie in porto

Membro - Rappresentante lavoratori portuali

Membro - Rappresentante lavoratori portuali

Membro - Rappresentante lavoratori portuali

Membro - Rappresentante lavoratori portuali

Membro - Rappresentante lavoratori portuali

Membro - Rappresentante dipendenti Autorità Portuale

Collegio dei Revisori**Membri effettivi**

Rag. Romano Virili

Avv. Renato Sorbo

Dr.ssa Maria Maddalena La Montagna

Membri supplenti

Dr.ssa Laura Maria Fausta Leonfanti

Dr. Giuseppe De Turris

Dr. Raffaele Di Trani

Presidente - In rappresentanza del Ministero dell'Economia
Membro - In rappresentanza del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti
Membro - In rappresentanza del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti

Presidente - In rappresentanza del Ministero dell'Economia
Membro - In rappresentanza del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti
Membro - In rappresentanza del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti

Il conto consuntivo dell'esercizio 2010 evidenzia dati finanziari ed economici ampiamente favorevoli, sulla spinta dell'incremento record dei traffici registrato nel medesimo periodo, che ha portato lo scalo spezzino a raggiungere un nuovo massimo storico nella movimentazione di contenitori.

Dopo la flessione generalizzata dei traffici, dovuta alla grave crisi mondiale che nel nostro scalo si è manifestata soprattutto nel 2009, la ripresa manifestatasi nell'anno appena trascorso ha selettivamente premiato le strutture dello scalo, l'efficienza e l'attività dei terminalisti e degli operatori, ed in generale la competitività del "sistema" porto della Spezia, consentendo allo stesso di uscire dalla fase di stallo in tempi relativamente rapidi e in maniera più brillante rispetto ad altri porti.

Tale rinnovato slancio trova riscontro anche nei dati positivi relativi ai primi tre mesi dell'esercizio corrente; occorre tuttavia segnalare che, allo stato attuale, la situazione di forte instabilità e rivolgimenti politici che interessa le regioni del Maghreb ha un impatto ancora difficile da valutare su alcune consolidate linee di traffico con il nostro porto; è evidente che tale situazione incide negativamente su questi traffici e il perdurare o l'acuirsi di tale situazione potrà quasi certamente acuire questi effetti negativi sulle linee.

Per quel che riguarda la specificità del nostro scalo e del territorio di nostra competenza, rimangono ancora da esprimere le potenzialità di sviluppo ancora latenti, potenzialità pienamente raggiungibili solo con la globale realizzazione di tutte le infrastrutture ed opere previste dal Piano Regolatore Portuale. In proposito desideriamo segnalare la ormai ultimata realizzazione della marina all'ITN, destinata ad accogliere parte delle marine del Canaletto e l'avvenuta sottoscrizione del protocollo d'intesa per il Molo Pagliari, dove sarà trasferita l'altra parte delle marine.

Tutto ciò rappresenta per il nostro porto la strada obbligata sia per lo sviluppo e l'inserimento a pieno titolo nelle reti strategiche nazionali ed europee, sia per usufruire delle conseguenti positive ricadute sul tessuto economico e sulla realtà occupazionale del territorio.

L'andamento positivo sopra delineato dei traffici, e la loro immediata traduzione in termini economici e finanziari che emerge anche dalla lettura di questo conto consuntivo, ha consentito all'Ente, unitamente ad una consolidata attenta gestione amministrativa, di disporre di risorse fresche vitali per finanziare gli importanti investimenti previsti nel Piano Operativo Triennale.

In questo contesto infatti le uniche risorse di cui possiamo certamente disporre sono quelle derivanti dalle entrate tributarie e patrimoniali di nostra competenza, perdurando il quadro di incertezza legato alla mancata conclusione dell'iter della legge di riforma delle Autorità Portuali, che, tra l'altro, annovera tra le sue priorità la definizione di risorse certe e di una piena effettiva attuazione dell'autonomia finanziaria. E, soprattutto in assenza di alcun finanziamento da parte del Governo. Al contrario, l'emanazione del decreto mille proroghe convertito nella legge 10 del 2011 ha scongiurato la revoca dei finanziamenti già assegnati all'Autorità Portuale della Spezia, in quanto il territorio amministrato rientra nei siti di bonifica di interesse nazionale definiti dalle legge 426 del 1998.

Si conferma, pertanto, che allo stato attuale gli impegni derivanti dagli importanti investimenti previsti nel prossimo triennio, nonché gli interventi di adeguamento delle strutture portuali potranno essere realizzati solamente attraverso l'utilizzo di risorse proprie, con modalità e tempi compatibili con il mantenimento degli equilibri economico e finanziari.

Sotto il profilo operativo, nel corso del 2010 l'Autorità Portuale della Spezia è stato impegnata nella realizzazione delle attività ed opere già corso di esecuzione, per le quali si evidenzia un avanzamento dei lavori per un importo superiore a 21 milioni di euro.

Per quel che riguarda invece i nuovi interventi previsti dalla programmazione triennale, nell'esercizio appena trascorso si sono inoltre deliberati nuovi investimenti per oltre 31 milioni di euro, di cui oltre 18 saranno finanziati direttamente od indirettamente con risorse proprie dell'Ente, ed i rimanenti con i finanziamenti della legge 166/02.

L'avanzamento dei lavori ha riguardato, in particolare, l'ampliamento del molo Garibaldi e Calata Malaspina, l'implementazione ed adeguamento della Security portuale, la bonifica con escavo dei fondali antistanti il Terminal Ravano, ormai conclusi, la ristrutturazione dell'edificio Auditorium, l'ultimazione dell'edificio doganale in località Stagnoni, le manutenzioni straordinarie in aree demaniali di banchine e piazzali in località Le Grazie e Cadimare e dei silos ex Italiana Coke.

I nuovi investimenti deliberati hanno invece riguardato la ristrutturazione della banchina Thaon di Revel, lo stralcio funzionale del progetto di realizzazione piazzale e banchina del Canaletto, il primo stralcio funzionale del Terminal Ravano,

la Realizzazione di infrastrutture portuali previste nel P.R.P. propedeutiche allo spostamento delle marine in località Canaletto.

Infine nel corso del 2010 si è finalmente conclusa la lunga e complessa procedura di approvazione del PRP, nel cui contesto è stato definitivamente approvato il Masterplan del nuovo Waterfront cittadino, comprensivo della normativa generale e di dettaglio. Sono attualmente in corso le attività di progettazione da parte dell'Ente del Molo Crocieristico ed è in fase di definizione un accordo con la locale CCIAA per la costituzione di una società per la realizzazione della Stazione Crocieristica. La società sarà aperta agli altri Enti pubblici interessati e prevederà altresì la possibilità di partecipazione di privati da selezionarsi con le prescritte procedure di evidenza pubblica.

In conclusione anche il bilancio consuntivo di quest'anno dà conto dell'attività svolta dall'Ente per la promozione e lo sviluppo del nostro Porto.

*Il Presidente
Lorenzo Forcieri*

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

VERBALE N. 2/2011

Il giorno 27 del mese di aprile dell'anno 2011, alle ore 09.30, si è riunito, regolarmente convocato presso la sede, sita in La Spezia, via del Molo n.1, il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Autorità Portuale della Spezia.

Sono presenti:

Dott.ssa Maria Maddalena La Montagna	Componente
Dott. Renato Sorbo	Componente

Il Rag. Romano Virili, presidente, risulta assente giustificato.

Il Collegio si è riunito per procedere all'esame dei seguenti punti:

1. Conto Consuntivo esercizio 2010;
2. Varie ed eventuali.

1) ESAME CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2010.

Il Collegio, esaminato il Conto Consuntivo dell'anno 2010, inviato e pervenuto nei termini previsti dal comma 3, articolo 36 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità, ed esaminata, con l'assistenza del Dott. De Conca, la relativa documentazione contabile ed amministrativa messa a disposizione dall'Ente, redige la prescritta relazione che costituisce parte integrante del presente verbale.

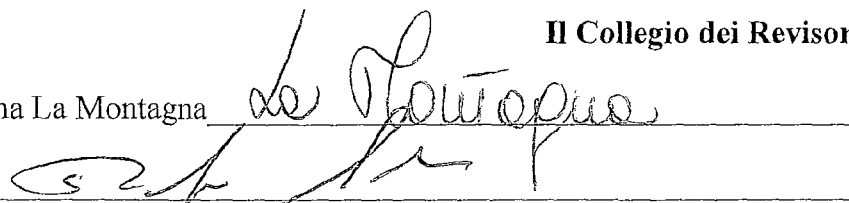
Il Presente verbale, a cura della segreteria, verrà notificato ai Ministeri vigilanti nonché alla Corte dei Conti.

La seduta ha termine alle ore 19,00 del giorno 27 aprile 2011

Il Collegio dei Revisori

Maria Maddalena La Montagna

Renato Sorbo



Allegato 1 al verbale n. 2 del 27 aprile 2011

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2010

Il Conto Consuntivo al 31.12.2010 dell'Autorità Portuale della Spezia è stato redatto secondo le modalità previste dal vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità, approvato con delibera del Comitato Portuale n.17 del 30.05.2007 ed applicato dal 1.1.2008.

La redazione dell'elaborato contabile risulta impostata secondo i principi contabili per il bilancio degli Enti pubblici istituzionali, di quelli contenuti nei documenti stilati in materia di Bilancio d'esercizio dal Collegio Nazionale dei Dottori Commercialisti e Ragionieri, nonché secondo gli art.2423 e seguenti del Codice Civile, per quanto applicabili.

Il documento in esame si compone del Rendiconto Finanziario della gestione di competenza, del Rendiconto Finanziario della gestione dei residui e di cassa, del Conto Economico, dello Stato Patrimoniale, della Situazione Amministrativa.

Il Conto Consuntivo è corredato dalla relazione del Presidente e da quella illustrativa riguardante la gestione dell'Ente in generale, l'andamento della gestione finanziaria, i fatti economicamente rilevanti, (come previsto dagli artt.41 e 44 del predetto Regolamento).

E' inoltre corredato dalla prescritta nota integrativa, che contiene tutte le informazioni complementari, di natura generale e tecnico-contabile, idonee a fornire una rappresentazione chiara, veritiera e corretta sulla situazione patrimoniale e finanziaria, sul risultato economico e sulla consistenza del patrimonio a fine esercizio.

La trasmissione degli elaborati tecnici al Collegio è avvenuta nel rispetto dei termini di cui al comma 3 dell'art.36 del citato regolamento.

VARIAZIONI APPORTATE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2009

Alla gestione finanziaria risultano apportate, con regolari delibere sottoposte all'approvazione del Comitato Portuale, le seguenti variazioni al bilancio di previsione 2010. Nel dettaglio:

- delibera n.5 del 8.04.2010 del Comitato Portuale finalizzata ad adeguare gli stanziamenti contabili del documento finanziario ai nuovi programmi previsti dal Piano Triennale delle Opere 2011/2013;

- delibera n.16 del 30.07.2010 del Comitato Portuale finalizzata all'assestamento di bilancio previsto dal Capo I, art.14 del predetto Regolamento;

- delibera n.19 del 06.10.2010 del Presidente finalizzata a rendere conforme il bilancio all'aggiornamento del Piano Triennale delle Opere 2011/2013.

I suddetti provvedimenti hanno avuto l'approvazione delle Amministrazioni vigilanti.

Il Rendiconto Finanziario di competenza evidenzia, sinteticamente, i seguenti valori:

BILANCIO CONSUNTIVO 2010 ENTRATE		BILANCIO CONSUNTIVO 2010 USCITE	
TITOLO I (Entrate correnti)	18.169.599	TITOLO I (Spese correnti)	8.075.943
TITOLO II (Entrate in c/capitale)	21.166.024	TITOLO II (Spese c/capitale)	31.991.831
TITOLO III (Entrate per partite di giro)	4.722.584	TITOLO III (Uscite per partite di giro)	4.722.584
Totale	44.058.207	Totale	44.790.358
Disavanzo finanziario di competenza	732.151		
Totale a pareggio	44.790.358	Totale a pareggio	44.790.358

Le cifre sono espresse in unità di euro, così come stabilito dal 5° comma dell'art.2423 del Codice Civile. L'eventuale differenza (normalmente limitata ad €1) tra i dati riportati nelle varie tabelle è dovuta all'esposizione priva dei decimali.

Dai dati sintetici emergono i seguenti risultati:

Avanzo di parte corrente	€ 10.093.656
Disavanzo in c/capitale	€ 10.825.807
Disavanzo finanziario di competenza	€ 732.151

Per quanto riguarda le analisi particolari in merito alla dinamica della gestione ed alla consistenza dell'avanzo finanziario, il Collegio ritiene sufficiente rinviare a quanto chiaramente evidenziato nella nota integrativa e nella relazione amministrativa sulla gestione.

Il Rendiconto Finanziario di cassa evidenzia i seguenti valori e movimentazioni:

	ENTRATE			SPESE		
	Competenza	Residui	Totale	Competenza	Residui	Totale
Correnti	16.417.273	2.807.646	19.224.919	6.494.262	1.575.871	8.070.133
C/capitale	0	10.997.523	10.997.523	1.418.331	15.064.831	16.483.161
Partite di giro	1.515.228	4.604.799	6.120.027	3.537.279	1.459.417	4.996.696
		Totale Generale	36.342.470		Totale Generale	29.549.990
					Avanzo di cassa	6.792.479
		Totale a pareggio	36.342.470		Totale a pareggio	36.342.470

Fondo di cassa al 01.01.2010	€ 45.536.404
Avanzo di cassa per gestione esercizio 2010	€ 6.792.479
Fondo di cassa al 31.12.2010	€ 52.328.884

SITUAZIONE DEI RESIDUI

Il Collegio nell'esame della situazione dei residui determinati al 31 dicembre 2010, deve evidenziare, in via preliminare, che a tale data risulta effettuata la cancellazione dei residui attivi per €580.881 riferiti ad insussistenza di crediti iscritti in bilancio riferiti agli anni precedenti, di cui €263.208 relativi alla conclusione di un'opera in parte finanziata con contributi in c/capitale erogati dalla Regione Liguria e provenienti dall'Unione Europea.

Inoltre si registrano riduzioni di residui passivi per €1.131.002, derivanti dalla cancellazione degli impegni residui su alcune opere e lavori per sopraggiunte economie di spesa.

Il Collegio concorda e non ha osservazioni da formulare.

I Residui Attivi alla fine dell'esercizio 2010 ammontano a complessivi €79.877.657 (con un aumento di €7.134.857) e sono rappresentati da residui provenienti dagli esercizi precedenti per €53.751.951) e da residui determinati nell'esercizio 2010 per €26.125.706.

I Residui Passivi alla fine dell'esercizio 2010 ammontano a complessivi €119.510.002 (con un aumento di €14.112.570) e sono rappresentati da residui provenienti dagli esercizi precedenti per €86.169.515 e da residui determinati nell'esercizio 2010 per €33.340.487.

Il notevole accumulo sia dei residui attivi sia di quelli passivi è dovuto per i primi ai trasferimenti in Conto Capitale da parte dello Stato per la realizzazione delle Opere di Grande Infrastrutturazione, trasferimenti che in massima parte verranno erogati a stati avanzamento lavori, mentre relativamente ai residui passivi occorre tenere conto della forte incidenza determinata dagli impegni in Conto Capitale sempre per le Opere di Grande Infrastrutturazione e della relativa tempistica di realizzazione che si sviluppa su un arco di tempo pluriennale.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

La gestione dell'Autorità Portuale ha determinato, alla data del 31 dicembre 2010, un Avanzo di Amministrazione di €12.696.538 mentre al termine dell'esercizio precedente risultava essere di €12.881.773.

Il valore risulta così composto:

Avanzo di cassa all'inizio dell'esercizio		45.536.405
Riscossioni complessive dell'esercizio	36.342.470	
Pagamenti complessivi dell'esercizio	29.549.990	
Avanzo di cassa al 31.12.2010		52.328.884
Residui attivi complessivi alla fine dell'esercizio	79.877.657	
Residui passivi complessivi alla fine dell'esercizio	119.510.002	
Avanzo di amministrazione al 31.12.2010		12.696.538

Per quanto riguarda gli scostamenti più significativi intervenuti rispetto alle revisioni definitive e le variazioni evidenziabili dal confronto con i risultati dell'esercizio precedente, il Collegio rimanda alle relazioni tecniche.

In merito alla composizione dell'avanzo di amministrazione, si deve sottolineare che una parte, per un importo complessivo di €3.262.488, risulta vincolata per le seguenti motivazioni:

€1.031.641 per disposizioni di legge, in quanto tale importo rappresenta l'ammontare del fondo TFR alla data del 31 dicembre 2010;

€1.000.000 è di natura volontaria, per fare fronte ad eventuali pronunce favorevoli all'Ente circa la risoluzione del contenzioso ancora pendente con l'amministrazione finanziaria;

€1.230.847 per motivi prudenziali, in quanto rappresenta quota parte dei fondi rischi ed oneri esistenti in bilancio.

Pertanto l'avanzo di amministrazione disponibile alla data del 31.12.2010 e non soggetto a vincoli risulta determinato in €9.434.050.

Per le **Entrate** il Collegio sottolinea che quelle correnti assommano ad €8.169.599; esse evidenziano un aumento significativo rispetto all'esercizio precedente.

Per quanto attiene alle **Uscite**, sempre di parte corrente, ammontano ad €8.075.943, in aumento anch'esse rispetto al 2009, ma con minori spese, rispetto alle previsioni definitive, per €2.560.657, come meglio illustrato dalla seguente tabella:

SPESE CORRENTI

Titolo I - Categorie	Previsioni definitive	%	Impegni	%	Differenze
°Organi dell'Ente	450.000	4,23%	374.385	4,64%	75.615
°Personale in servizio	4.260.000	40,05%	3.691.947	45,72%	568.053
°Beni di consumo	2.049.500	19,27%	1.591.229	19,71%	458.271
°Prestazioni istituzionali	1.447.100	13,61%	1.195.934	14,81%	251.166
°Trasferimenti passivi	680.000	6,40%	573.603	7,11%	106.397
°Oneri finanziari	300.000	2,82%	972	0,01%	299.028
°Oneri tributari	600.000	5,64%	313.607	3,89%	286.393
°Poste correttive	100.000	0,90%	75.711	0,94%	24.289
°Spese non classificabili	750.000	7,06%	258.555	3,21%	491.445
	10.636.600	100%	8.075.943	100%	2.560.657

Le entrate in c/capitale ammontano ad €21.166.024, con un incremento, rispetto all'esercizio precedente, di €20.642.529.

Le spese in c/capitale globalmente assommano a €31.991.831, di cui €102.424 riferenti agli impegni per liquidazione ed anticipi di TFR del personale. Le maggiori somme, pari ad €23.235.735 sono state impegnate per la realizzazione di opere portuali.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La Situazione Patrimoniale al 31 dicembre 2010 si riassume in:

Totale attività per	€351.529.654
Totale passività per	€275.130.105
Con un capitale netto di	€ 76.399.549.

Del capitale netto, come sopra indicato, fanno parte anche i fondi con natura patrimoniale, i fondi di riserva, il patrimonio netto e l'utile d'esercizio.

In particolare:

Patrimonio netto:	€ 44.731.365
Fondo di riserva obbligatoria	€ 2.650.210
Altre riserve	€ 20.492.588

Utile di esercizio € 8.525.386.

Sulla base della delibera n.5/98 il Fondo di riserva legale, di cui sopra, è incrementato annualmente nella percentuale del 5% dell'Utile d'esercizio ed il Fondo di riserva straordinaria e facoltativa del 15%. Il residuo 80% viene destinato agli investimenti.

CONTO ECONOMICO

Il Conto Economico si compendia delle seguenti risultanze:

Ricavi	18.163.143
Costi per acquisto di beni e servizi	(3.874.612)
Costo del lavoro	(3.687.800)
Ammortamenti e svalutazioni	(1.323.112)
Gestione finanziaria	34.361
Oneri, proventi straordinari e rettifiche di valore	(473.297)
Imposte e tributi di esercizio	(313.297)
Avanzo economico	8.525.386

Per cui si realizza un utile d'esercizio pari a €8.525.386.

PERSONALE

Con la delibera n.8/2008 del 19/06/2008, il Comitato Portuale ha deliberato la nuova pianta organica dell'Ente pari a 39 unità; la stessa delibera è stata approvata dal Ministero dei Trasporti e delle Infrastrutture con nota del 04/07/2008 M-TRA/DIFR/7709.

Per effetto della predetta delibera, la pianta organica dell'Autorità Portuale della Spezia è così determinata:

Posizioni	Pianta organica approvata	Copertura effettiva dell'organico	Personale a tempo determinato con contratto interinale	Personale in esubero (o in distacco)
DIRIGENTI	2	1		
QUADRI	9	7		
IMPIEGATI I° LIV.	7	7	1	
IMPIEGATI II° LIV.	16	15		
IMPIEGATI III° LIV.	3	7	1	
IMPIEGATI IV° LIV.	2	1	2	
OPERAI	0	0		6
TOTALE	39	38	4	6

Alla data del 31 dicembre 2010 il personale in esubero ammonta a 6 unità con qualifica di operaio, di cui 3 unità in distacco presso Imprese portuali/Enti vari e tre unità a disposizione dell'Ente.

Il Collegio, invita nuovamente l'Ente a porre particolare attenzione, in occasione di nuove assunzioni, a ricoprire in modo puntuale le posizioni vacanti previste dalla pianta organica.

Il costo globale del personale alla chiusura dell'esercizio risulta di €3.691.947, con un aumento di €499.920 rispetto all'anno 2009.

L'incidenza delle spese di Personale sulle entrate correnti si attesta al 20,32% mentre l'incidenza sul totale dei costi è del 45,71%.

GESTIONE AMMINISTRATIVA

Nel corso dell'esercizio finanziario 2010, il Collegio non ha mancato di presenziare alle riunioni del Comitato Portuale ed ha effettuato le prescritte verifiche periodiche ai libri ed alle scritture contabili dell'Autorità Portuale redigendo di volta in volta appositi verbali delle riunioni.

Sulla base di tali controlli, non sono state rilevate violazioni agli adempimenti civilistici, fiscali e previdenziali.

Il Collegio ha provveduto con verifiche a campione ad esaminare:

• i mandati di pagamento che risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e risultano regolarmente estinti;

• le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate che sono conformi alle disposizioni di legge e regolamenti.

Il Collegio inoltre prende atto che:

• le disponibilità liquide, i crediti verso lo Stato e gli altri Enti, i debiti ed i depositi cauzionali sono iscritti al valore nominale. Gli altri crediti sono indirettamente rettificati dai relativi fondi iscritti al passivo;

• le immobilizzazioni materiali sono iscritte all'attivo per il loro valore di acquisizione rettificato dalle rispettive quote di ammortamento che sono state conteggiate nella misura del 100% di quanto previsto dal D.M. 29.10.1974, per quelle con onere di spesa a carico dell'Autorità Portuale, mentre per le opere e per i cespiti realizzate o acquisiti con finanziamenti dello Stato, dell'Unione Europea e/o della Regione Liguria nel limite della differenza fra il costo di acquisto e il finanziamento ricevuto, avuto comunque riguardo per il periodo di prevedibile utilizzo. Quanto sopra è rilevabile dagli appositi registri dei beni ammortizzabili. L'Autorità Portuale ha valutato di applicare la stessa percentuale sia fiscale sia civilistica.

• il fondo T.F.R. corrisponde alle quote maturate dal personale in servizio, al netto degli acconti già erogati o dei versamenti ai fondi complementari. L'accantonamento di competenza dell'anno è risultato di €184.012, comprensivo della rivalutazione. Il conteggio è stato effettuato in conformità alla normativa vigente ed al CCNL;

• i risconti attivi e passivi sono calcolati in modo da applicare al bilancio (rendiconto economico) il principio della competenza;

• nel corso dell'esercizio il Collegio ha effettuato le prescritte verifiche per accertare la regolarità delle scritture contabili e della relativa documentazione in conformità alle norme vigenti;

• almeno uno dei componenti il Collegio ha sempre partecipato alle riunioni del Comitato portuale;

• si è realizzato un disavanzo finanziario di competenza di €732.151 ed un avanzo finanziario di cassa di €6.792.479 (per effetto della gestione dei residui), che al termine dell'esercizio hanno determinato una consistenza di cassa di €52.328.884 ed una diminuzione dell'avanzo di amministrazione da €12.881.773 ad €12.696.538 (al 31.12.2010);

• l'Ente ha redatto, ai sensi dell'articolo 43 del Regolamento di amministrazione e contabilità, la situazione dei residui attivi e passivi distintamente per capitolo e per esercizio di provenienza, verificando al contempo 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

maggior rilevanza e consistenza, da finanziamenti erogati dallo Stato o da altri Enti istituzionali, formalizzati da appositi decreti ma non ancora incassati. Per quel che riguarda i residui passivi, gli importi di maggior rilevanza e consistenza sono costituiti da fatture ricevute e poi liquidate nel 2010, e da impegni derivanti da contratti per la realizzazione delle opere di durata pluriennale;

- i residui attivi e passivi privi dei presupposti necessari per il loro mantenimento in bilancio, anche ai fini di una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica e patrimoniale dell'Ente sono stati eliminati. Detta cancellazione e trova riscontro ed evidenza anche nel conto economico;
- ha verificato il rispetto dei vincoli di legge relativi alle spese per consulenze, relazioni pubbliche, convegni, mostre pubblicità e rappresentanza, alle spese per autovetture e per manutenzione immobili, come prescritto anche dalla circolare n.2104 del Ministero Infrastrutture e Trasporti del 13 febbraio 2009 e circolare n.40 del 23 dicembre 2010.

I dati relativi alle suddette voci di spesa sono riportati nel seguente prospetto, che viene inoltre allegato al Rendiconto annuale dell'esercizio 2010:

Spese per consulenze (art.1, co.9 L.266/05, art.61, co.2, l.a) L.133/2008)	
Spesa 2004	227.498
Limite di spesa 2010 (max 30%)	68.250
Spesa effettuata nel 2010	62.860

Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza, (art.61, c.5 L.133/2008) (1)	
Spesa 2007	86.622
Limite di spesa 2010 (max 50%)	3.311
Spesa effettuata nel 2010	2.949

Spese per autovetture (art.1, co.10 L.266/05) (2)	
Spesa 2004	45.958
Limite di spesa 2010 (max 50%)	63.000
Spesa effettuata nel 2010	62.932

Spese per sponsorizzazioni (art.61, co.6, L.133/2008)	
Spesa 2007	74.025
Limite di spesa 2010 (max 30%)	22.207
Spesa effettuata nel 2010	18.000

Spese per manutenzione degli immobili utilizzati	
Numero immobili	1
Valore immobili	4.799.072
Limite 3%	143.972
Spese effettuata nel 2007	
Manutenzione ordinaria	27.564
Manutenzione straordinaria	20.766
Totale	48.330

Spese effettuata nel 2010 (limite 3%, ovvero 1% se solo manutenzione ordinaria).	
Manutenzione ordinaria	47.207
Manutenzione straordinaria	18.180
Totale	65.387

L'Ente ha provveduto a versare entro il 31 marzo 2011 le somme provenienti dalle uzioni di spesa derivanti dall'applicazione dell'art.61 del D.L.112/08 convertito nella l33/2008 all'entrata del Bilancio dello Stato, al capitolo n.3942 di capo X, denominato omme da versare ai sensi dell'articolo 61, comma 17, del decreto legge 112/2008....", ne indicato dalla Circolare del MEF n.10 del 13 febbraio 2009, con imputazione al titolo del Bilancio di Previsione 2010 dell'Autorità Portuale della Spezia“ Oneri vari e aordinari”. L'attestato della Tesoreria Provinciale dello Stato relativo al versamento, per importo di €117.878, è stato verificato dal Collegio ed allegato dall'Ente al Conto nsuntivo 2010.

E' stato compilato, con riferimento alla comunicazione della RGS, IGF Uff. VII del rno 9 aprile 2010, un prospetto riepilogativo delle specifiche consulenze richieste nel 10, ed impegnate nel rispettivo capitolo di competenza, per un importo complessivo di € 860, nonché il prospetto relativo al monitoraggio dell'art. 61 DL 112/08, "Rilevazione al marzo 2010", il cui esame non ha dato luogo a motivi di osservazione.

CONCLUSIONI

Tutto ciò premesso il Collegio:

ito riguardo ai risultati raggiunti alla chiusura dell'esercizio in esame;

ertato che l'elaborato corrisponde alle risultanze dei libri e delle scritture contabili;

ontrato che il rendiconto finanziario, lo stato patrimoniale ed il conto economico sono ti redatti nel rispetto della normativa vigente;

siderato che, nell'ambito della gestione, le spese sostenute risultano congrue;

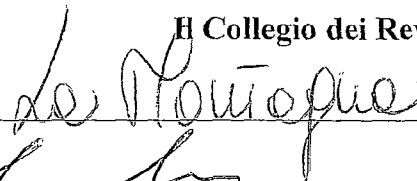
verificato che risultano osservate le disposizioni ministeriali, con particolare riguardo alle somme vincolate dell'avanzo di amministrazione;

sotto il profilo tecnico-contabile, esprime il parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo 2010.

La Spezia, 27 aprile 2011

Il Collegio dei Revisori

Maria Maddalena La Montagna



Renato Sorbo



BILANCIO CONSUNTIVO

PREMESSA

Il Rendiconto Generale è stato redatto in conformità al vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità, e secondo i principi ed i criteri di redazione del bilancio di cui agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, per quanto applicabili all'Autorità Portuale della Spezia.

Il Rendiconto Generale è composto dai seguenti documenti, oltre alla relazione illustrativa del Presidente:

1. Relazione sulla gestione
2. Relazione del Collegio dei Revisori
3. Conto del Bilancio: Rendiconto Finanziario Gestionale
Rendiconto Finanziario Decisionale
4. Conto Economico
5. Stato Patrimoniale
6. Nota Integrativa
7. Situazione Amministrativa

Nella seguente relazione sulla gestione viene esaminato l'andamento dell'anno 2010 nel suo complesso, rimandando ai singoli documenti quel che riguarda l'esame analitico degli aspetti finanziari, di cassa ed economico-patrimoniali.

RELAZIONE SULLA GESTIONE E RISULTATI

L'andamento della gestione 2010 nel suo complesso evidenzia i seguenti dati di sintesi, illustrati per macrovoci del rendiconto finanziario di competenza:

I - RENDICONTO FINANZIARIO (competenza)

ENTRATE		SPESE	
Correnti (Tit. I)	18.169.599	Correnti (Tit. I)	8.075.943
C/Capitale (Tit. II)	21.166.024	C/Capitale (Tit. II)	31.991.831
Partite di giro (Tit. III)	4.722.584	Partite di giro (Tit. III)	4.722.584
Totale	44.058.207	Totale	44.790.358
Disavanzo finanziario di competenza	732.151		
Totale a pareggio	44.790.358	Totale a pareggio	44.790.358

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 in c/capitale per € 10.825.807.

Per quel che riguarda le partite correnti, le entrate complessive sono pari ad euro 18.169.599, ed evidenziano un incremento di euro 2.516.543 (16% in termini relativi) rispetto al dato del 2009 di euro 15.653.056.

I maggiori introiti sono principalmente riconducibili al gettito delle entrate tributarie, in particolare della tassa di ancoraggio e della tassa portuale, i cui proventi di oltre 11,6 milioni di euro raggiungono il massimo storico, con un incremento del 23% rispetto ai 9,4 milioni di

euro del 2009, in diretta correlazione con il record storico del traffico contenitori e dei volumi complessivi dei traffici registrato nell'anno appena trascorso.

Le entrate derivanti dai redditi e proventi patrimoniali registrano un incremento di euro 458.891, (più 9%), anche per effetto di nuove concessioni, e si attestano ad euro 5.554.804 contro l'importo del 2009 di euro 5.095.913.

Le uscite correnti, relative all'espletamento dell'attività istituzionale ordinaria ed ai costi di gestione della struttura registrano un incremento di euro 1.096.652, (più 15,7%), portandosi ad euro 8.075.943, contro l'importo di euro 6.979.291 del 2009.

L'andamento finanziario delle entrate ed uscite correnti si riflette, quasi totalmente, nell'andamento economico dei ricavi e costi, (che tiene conto tuttavia dei costi non monetari quali ammortamenti, accantonamenti, ratei, risconti, ecc).

Con riferimento a questa parte, i dati evidenziano un utile di esercizio di euro 8.525.386, in aumento di euro 752.123 (più 9,7%) rispetto all'utile dell'esercizio precedente, di euro 7.773.263.

Per il dettaglio delle singole voci si rimanda alla successiva nota integrativa a pag. 38.

L'ammontare dell'avanzo amministrazione, che indica la posizione finanziaria netta dell'Ente, registra una flessione di euro 185.235, per cui l'importo globale si attesta ad euro 12.696.538.

La parte libera e non vincolata del predetto avanzo, pari ad euro 9.434.050, potrà essere utilizzata unitamente ad altre risorse per l'attuazione degli obiettivi e della programmazione strategica di medio lungo periodo, sulla base dell'effettivo fabbisogno finanziario.

Per quel che concerne le partite in conto capitale, dall'analisi del consuntivo, in particolare della parte relativa al flusso degli investimenti e della loro copertura finanziaria, emerge che sono stati deliberati nuovi investimenti in opere per complessivi euro 31.415.646, di cui euro 13.080.705 sono finanziati dallo Stato, mentre la differenza di euro 18.353.121 è stata invece finanziata dall'Ente, per 10.353.121 con l'avanzo di competenza 2010 di parte corrente, per i restanti 8.000.000 attraverso il ricorso al credito.

Si evidenzia che nel corso del 2010 non si è registrato alcun nuovo contributo/finanziamento da parte dello Stato, in quanto i 13 milioni sopra menzionati sono relativi a contributi precedentemente assegnati dalla legge obiettivo 166/2002.

Ad oggi permane, pertanto, l'incertezza relativa all'effettiva attuazione dell'autonomia finanziaria delle Autorità Portuali, stante che la legge di riforma non ha ancora trovato conclusione del proprio iter legislativo.

Allo stato attuale è evidente che i prossimi investimenti saranno basati soprattutto sulla capacità di autofinanziamento dell'Ente, nei limiti delle risorse disponibili e nel rispetto dell'equilibrio economico e finanziario.

Nella tabella sintetica sopra esposta del rendiconto si evince che nel corso del 2010 sono state impegnate spese complessive in c/capitale per euro 31.991.831.

Di tali spese, euro 31.866.123 sono riconducibili ai sotto riportati investimenti:

1.	Opere portuali	per €	31.415.646
2.	Attrezzature e macchinari	per €	23.114
4.	Mobili e macchine d'ufficio	per €	61.689
5.	Hardware	per €	219.670
6.	Beni immateriali (Software)	per €	46.004
7.	Partecipazioni in società	per €	100.000

Gli investimenti in opere portuali di euro 31.415.646 hanno riguardato i seguenti interventi per gli importi maggiormente significativi:

- 1 Manutenzione straordinaria e ristrutturazione delle banchine delle Grazie, del Fezzano, del Terminal Ravano e di Pertusola, per euro 2.500.000, finanziato interamente con risorse proprie;
- 2 Implementazione dei lavori a completamento della Darsena Pagliari, per euro 985.000 finanziato interamente con risorse proprie;
- 3 Ristrutturazione della banchina Thaon di Revel e realizzazione della passerella pedonale strallata di collegamento tra la medesima banchina ed il nuovo Porto Mirabello, per euro 5.300.000 finanziato interamente con risorse proprie;
- 4 Primo stralcio funzionale del progetto di realizzazione piazzale e banchina del Canaletto, in corrispondenza dello sfocio dei canali Vecchio e Nuovo Dorgia in corrispondenza del Molo Fornelli, per euro 5.802.000 (finanziato dallo Stato con legge 166/02);
- 5 Approvazione del primo stralcio funzionale del Terminal Ravano, relativo al completamento della canalizzazione dei Canali Fossamastra e Montecatini nel tratto compreso tra il banchinamento del Terminal Ravano e la cinta doganale, per euro 6.882.275 di cui euro 6.197.000 finanziati dallo Stato ed il residuo di euro 685.275 a carico dell'Autorità Portuale;
- 6 Completamento della passerella pedonale di Viale San Bartolomeo, per euro 1.081.705 (finanziato dallo Stato con legge 166/02);
- 7 Realizzazione di infrastrutture portuali previste nel P.R.P. e nell'intesa Stato-Regione, propedeutiche alla realizzazione del banchinamento della Marina del canaletto e della parte di levante del terzo bacino portuale, per euro 8.500.000 finanziato interamente con risorse dell'Ente;

8 Realizzazione progetto Sea To Land, progetto di cooperazione territoriale per euro 84.000 interamente finanziato con fondi comunitari ed in partnership con altri enti, tra i quali il Comune della Spezia.

Le opere sopra elencate ai punti 1,2,6,7,8 sono già cantierate od in corso di esecuzione, mentre delle rimanenti sono state espletate le relative procedure di gara e saranno pertanto appaltate a breve; oltre a ciò, l'attività del 2010 si è concretizzata nella prosecuzione delle opere già deliberate negli esercizi precedenti, con un avanzamento lavori che corrisponde ad un valore di circa 21 milioni di euro.

Di questi, circa 19,5 milioni sono stati erogati nel 2010, con un corrispondente riflesso sull'ammontare dei residui passivi degli anni precedenti che registrano una diminuzione di tale importo, a fronte dei SAL fatturati dalle imprese appaltatrici dei lavori.

In particolare, gli avanzamenti lavori hanno riguardato la ristrutturazione ed ampliamento del Molo Garibaldi e Calata Malaspina, il completamento della Darsena Pagliari, l'implementazione ed adeguamento della security portuale (lavoro terminato), la bonifica con escavo dei fondali antistanti il Terminal Ravano, (lavoro terminato), la ristrutturazione Sede/Edificio Auditorium, le nuove rampe autostradali in località Pianazze (lavoro terminato), la realizzazione della fascia di rispetto e passerella pedonale, le manutenzioni straordinarie in aree demaniali di banchine in località Le Grazie e Cadimare e dei piazzali portuali, la demolizione dei silos ex Italiana Coke, (lavoro terminato), il nuovo edificio doganale in località Stagnoni, (lavoro terminato nel 2011), i progetti europei denominati "Sectronic" e "Vento & Porti".

Il dettaglio degli importi pagati sui singoli stati avanzamento lavori è analiticamente esposto nella sezione della nota integrativa relativa alle immobilizzazioni materiali.

Notizie sui principali accadimenti avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio ed evoluzione prevedibile della gestione.

Andamento della gestione:

L'andamento della gestione 2010 è stato influenzato da una significativa ripresa del ciclo macroeconomico e dei traffici a livello mondiale, con evidenti ripercussioni sulla movimentazione delle merci.

In questo contesto lo scalo spezzino è riuscito ad emergere dal periodo di crisi del 2009 in tempi decisamente rapidi anche rispetto ad altri porti competitor, raggiungendo nel 2010 il massimo storico della movimentazione dei contenitori, con 1.285.155 teus.

Analogo deciso incremento si è registrato nella movimentazione complessiva del tonnellaggio, (più 25,3%), nelle rinfuse solide (più 57,7%), nelle rinfuse liquide (più 18,4%), nel traffico passeggeri, (più 44,7%).

Alla data di redazione della presente relazione, (1 aprile 2011), le indicazioni relative ai primi tre mesi sono di ulteriore crescita rispetto a quanto realizzato l'anno precedente; pur con la necessaria prudenza, si evidenzia che il numero dei contenitori movimentati cresce di un ulteriore 15,4% rispetto al primo trimestre 2010. Più contrastanti sono invece i dati relativi alla movimentazione di rifiuti.

I dati positivi di traffico trovano immediato riflesso nella riscossione degli introiti derivanti dalle tasse portuali che, anche per effetto dell'applicazione della terza tranche di indicizzazione ex DPR 107/2009, crescono di oltre il 30% rispetto al medesimo periodo del 2010.

Tale dato, se confermato dal corso della gestione, produrrà positivi effetti anche in relazione allo sviluppo della capacità di autofinanziamento degli investimenti dell'Ente, alla luce di quanto detto in precedenza.

Non si registrano invece, nel primo quarto del 2011, significativi scostamenti rispetto alle altre voci di entrate e di uscite di parte corrente.

Opere:

Nei primi mesi del 2011 è proseguita l'attività sui lavori relativi agli interventi già descritti; in particolare, sono proseguite le attività di progettazione per l'opera di cui al precedente punto 3 e per la realizzazione del nuovo Waterfront.

Inoltre, a conclusione della bonifica con escavo dei fondali antistanti il Terminal Ravano, è stata espletata la gara relativa alla bonifica del bacino di evoluzione del Porto della Spezia, il cui quadro economico assomma ad euro 27.320.000.

Normativa:

Il 26 febbraio 2011 è stata pubblicata la legge 10/2011 di conversione, con modificazioni, del decreto-legge 29 dicembre 2010, n. 225, recante proroga di termini previsti da disposizioni legislative in materia tributaria e di sostegno a imprese e famiglie (decreto milleproroghe).

Di tale provvedimento è importante sottolineare quanto previsto all'articolo 2, c. undecies, che stabilisce che i finanziamenti assegnati dallo Stato alle Autorità Portuali, ancorché non utilizzati entro il termine di cinque anni, non possono essere revocati qualora il territorio di competenza sia stato ricompreso all'interno di un sito di bonifica di interesse nazionale, come definito ai sensi dell'articolo 1 della legge n.426 del 1998.

Questo disposto restituisce pertanto certezza normativa circa l'utilizzo dei fondi precedentemente assegnati con i decreti attuativi della legge 166/02, e che rischiavano di essere revocati qualora non utilizzati entro il termine di cinque anni dalla loro concessione.

Si precisa, inoltre, che l'Ente nella gestione dell'esercizio 2010 ha rispettato i limiti di spesa imposti dalle normative succedutesi nel tempo, in particolare i limiti sulle manutenzioni ordinarie e straordinarie degli immobili utilizzati, (legge 244/07), i limiti sulle spese promozionali e di propaganda, consulenze, autovetture, imposti dalle leggi 311/04, 266/05, 248/06, 133/08.

Infine, le somme provenienti dalle riduzioni di spesa derivanti dall'applicazione dell'art. 61 del DL 112/08 convertito nella L. 133/2008 sono state versate nel mese di marzo all'entrata del Bilancio dello Stato, al capitolo n. 3942 di capo X, denominato "Somme da versare ai sensi dell'articolo 61, comma 17, del decreto legge 112/2008...", con imputazione del dovuto importo di euro 118.878 al capitolo 1.2650 del Bilancio 2011 dell'Autorità Portuale della Spezia, "Oneri vari e straordinari"; come indicato dalla Circolare n. 10 del MEF del 13 febbraio 2009.

A tali oneri dovranno sommarsi quelli previsti dall'applicazione del DL 78/2010, convertito nella legge 122/2010, da versare entro il mese di ottobre p.v., come esplicitato sia dalla Circolare 40 del MEF del 23 dicembre 2010, sia come richiesto dal Ministero vigilante nella nota di approvazione del Bilancio di Previsione 2011, ancorché le riduzioni applicate operino sulle medesime voci di spesa e si configuri pertanto in questo caso una sorta di doppia imposizione.

Negli allegati al bilancio è riportata infine una tabella sui costi per natura sostenuti dal centro di responsabilità del Segretario Generale.

Il Segretario Generale
Avv.to Davide Santini

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
- GESTIONE DI COMPETENZA
- GESTIONE DEI RESIDUI E DI CASSA

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

GESTIONE DI COMPETENZA ANNO 2010										
Codice	Denominazione	Previsione iniziale	variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	previsioni definitive	Somme rimosse	Somme rimosse da riscuotere	Totale accertamenti	Differenze in più rispetto alle previsioni	Differenze in meno rispetto alle previsioni
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI										
UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI										
Categoria 1.1.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO										
11101	Contributi dello Stato	0	200.000	0	200.000	200.000	0	200.000	0	0
11102	Contributo spese per manutenzioni parti comuni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11103	Dritti portuali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Categoria 1.1.2 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE										
11204	Contributi della Regione Liguria	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11205	Contributi dall'Unione Europea erogati dalla regione Liguria	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Categoria 1.1.3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE										
11306	Contributi della Provincia della Spezia	0	200.000	0	200.000	200.000	0	200.000	0	0
11307	Contributi dal Comune della Spezia	0	200.000	0	200.000	200.000	0	200.000	0	0
11308	Contributi dal Comune di Lerici	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11309	Contributi dal Comune di Portovenere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Categoria 1.1.4 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO										
11410	Contributo della Camera di Commercio della Spezia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11412	Contributi di altri Enti Pubblici	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11413	Contributi diversi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE										
Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE										
12113	Gettito tassa erariale	10.515.000	500.000	0	11.015.000	11.130.770	481.961	11.612.731	657.508	59.777
12114	Gettito tassa di ancoraggio	4.200.000	400.000	0	4.600.000	1.762	18	1.780	1.780	0
12115	Gettito delle tasse sulle merci imbarcate e sbarcate	5.900.000	100.000	0	6.000.000	4.886.425	111.488	4.997.912	397.912	0
12116	Proventi di autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all'art. 68 Cod. Nav.	180.000	0	0	180.000	5.887.360	370.435	6.257.816	257.816	0
12117	Proventi di autorizzazioni per operazioni portuali di cui all'art. 16 legge 84/94	235.000	0	0	235.000	148.957	0	148.957	0	31.043
Categoria 1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI										
12218	Prestazioni accessorie	500.000	60.000	30.000	530.000	403.845	128.983	532.828	35.844	33.016
12219	Proventi servizio traffico passeggeri	40.000	0	20.000	20.000	0	0	0	0	20.000
12220	Proventi raccolta rifiuti dalle navi	420.000	60.000	0	480.000	386.861	128.983	515.844	35.844	0
12221	Proventi servizi ampiegare e spazz	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12222	Proventi diversi	40.000	0	10.000	30.000	16.984	0	16.984	0	13.016

GESTIONE DI COMPETENZA ANNO 2010										
Codice	Denominazione	Previsione iniziale	variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	previsioni definitive	Somme riscosse	Somme rimesse da riscuotere	Totale accertamenti	Differenza in più rispetto alle previsioni	Differenza in meno rispetto alle previsioni
Categoria 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI										
12323	Canoni di affitto di beni patrimoniali	4.660.000	1.130.000	60.000	5.730.000	4.546.519	1.099.656	5.646.176	107.493	191.317
12324	Canoni donazioni	70.000	0	0	70.000	68.637	3.600	72.237	2.237	0
12325/2	Altri di sottocommissione	2.200.000	100.000	0	2.300.000	2.230.574	174.682	2.405.257	105.257	0
12326/1	Altri formali	360.000	0	60.000	300.000	252.324	0	252.324	0	47.676
12327	Interessi attivi su titoli, depositi, conti correnti ed altro	1.920.000	1.030.000	0	2.950.000	1.982.569	914.653	2.897.223	0	52.777
12328	Altri proventi patrimoniali	100.000	0	0	100.000	11.580	6.721	18.301	0	81.699
		10.000	0	0	10.000	835	0	835	0	9.165
Categoria 1.2.4 - FOSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI										
12429	Recupero e rimborsi diversi - Personale in distacco	90.000	10.000	0	100.000	91.978	41.726	133.704	38.300	4.596
12430	Altri recuperi e rimborsi	70.000	10.000	0	80.000	76.574	-11.726	118.300	38.300	0
		20.000	0	0	20.000	15.404	0	15.404	0	-4.596
12531	Entrate varie ed eventuali	22.000	8.000	0	30.000	44.161	0	44.161	14.161	0
		22.000	8.000	0	30.000	44.161	0	44.161	14.161	0
	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	75.601.400	56.284.720	0	131.886.120	0	21.166.024	21.166.024	84.000	110.804.096
	UPB 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	30.000	0	0	30.000	0	1.319	1.319	0	28.681
Categoria 2.1.1 - ALIENAZIONE IMMOBILI E DIRITTI REALI										
21132	Alienazioni di opere e fibrocan	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21133	Cessione di diritti reali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Categoria 2.1.2 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE DIVERSE E DI BENI IMMATERIALI										
21234	Cessioni di impianti portuali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21235	Cessione di attrezzature e macchinari	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21236	Cessione di automezzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21237	Cessione di mobili e macchine d'ufficio	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21238	Cessione di hardware	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21239	Cessione di software	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Categoria 2.1.3 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI										
21340	Realizzo di somme investite in titoli e valori mobiliari diversi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Categoria 2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI										
21441	Ritiro di depositi a garanzia presso terzi	30.000	0	0	30.000	0	1.319	1.319	0	28.681
21442	Riscossione di altri crediti	30.000	0	0	30.000	0	1.319	1.319	0	28.681

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

GESTIONE DI COMPETENZA ANNO 2010										
Codice	Denominazione	Previsione iniziale	variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	previsioni definitive	Somme rimosse da riscuotere	Totale accertamenti	Differenza in più rispetto alle previsioni	Differenza in meno rispetto alle previsioni	
	TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	6.650.000	200.000	1.000.000	6.650.000	1.515.228	4.722.584	0	1.127.416	
	UPB 3.1 - ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO	6.650.000	200.000	1.000.000	6.650.000	1.515.228	4.722.584	0	1.127.416	
	Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	6.650.000	200.000	1.000.000	6.650.000	1.515.228	4.722.584	0	1.127.416	
31158	Ritornate erariali al personale dipendente	720.000	120.000	0	840.000	782.879	782.879	0	57.121	
31159	Ritornate erariali al personale dipendente	10.000	10.000	0	20.000	14.960	14.960	0	5.040	
31160	Ritornate erariali per redditi assimilati al lavoro dipendente	160.000	10.000	0	170.000	164.131	164.131	0	5.869	
31161	Ritornate previdenziali ed assistenziali al personale dipendente	200.000	50.000	0	250.000	207.862	207.862	0	42.138	
31162	Ritornate previdenziali ed assistenziali ai dirigenti	80.000	0	0	80.000	57.888	57.888	0	22.112	
31163	Ritornate previdenziali ai lavoratori autonomi	20.000	10.000	0	30.000	11.947	12.811	0	17.189	
31164	IVA	50.000	0	0	50.000	13.727	17.419	0	32.581	
31165	Recupero dal personale per anticipazioni concesse dall'Ente	150.000	0	0	150.000	5.371	45.435	0	104.565	
31166	Trattative per conto terzi	30.000	0	0	30.000	7.453	7.453	0	22.547	
31167	Rimborso di somme pagate per conto terzi	5.000.000	0	1.000.000	4.000.000	101.181	3.257.111	0	742.889	
31168	Partite in sospeso	200.000	0	0	200.000	146.527	152.283	0	47.717	
31169	Registrazione concessioni e contratti	30.000	0	0	30.000	2.353	2.353	0	27.647	
	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	15.787.000	1.908.000	90.000	17.605.000	16.417.273	18.169.600	853.307	288.707	
	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	75.601.400	56.284.720	0	131.886.120	0	21.166.024	84.000	110.804.096	
	TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	6.650.000	200.000	1.000.000	6.650.000	1.515.228	4.722.584	0	1.127.416	
	TOTALE GENERALE	98.038.400	58.397.720	1.090.000	155.341.120	17.932.501	44.058.208	937.307	112.220.219	

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

GESTIONE DI COMPETENZA ANNO 2010										
Codice	Denominazione	Previsione iniziale	variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	previsioni definitive	Somme pagate	Somme rimesse da pagare	Tonelli impegnati	Differenze in più rispetto alle previsioni	Differenze in meno rispetto alle previsioni
	TITOLO USCITE-CORRENTI	11.186.600	615.000	1.155.000	10.636.600	6.494.262	1.581.682	8.075.943	0	2.560.657
	UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO	6.559.508	390.000	190.000	6.759.508	4.716.625	946.937	5.657.561	0	1.101.939
	Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE									
10101	Indennità di carica e rimborso spese al Presidente	450.000	0	0	450.000	351.327	23.058	374.385	0	75.615
11102	Indennità di carica e rimborso spese ai membri del Comitato Portale	300.000	0	0	300.000	277.337	5.766	283.104	0	16.896
11103	Indennità di carica e rimborso spese agli organi di controllo	60.000	0	0	60.000	60.000	10.807	10.807	0	49.193
	Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	90.000	0	0	90.000	73.989	6.183	80.174	0	9.226
11204	Emolumenti al Segretario Generale	3.990.000	380.000	110.000	4.260.000	3.293.432	398.515	3.691.947	0	268.053
11205	Emolumenti fissi al personale dipendente	160.000	15.000	0	175.000	174.472	0	174.472	0	528
11206	Prestazioni straordinarie ed emolumenti variabili	1.790.000	200.000	0	1.990.000	1.767.576	0	1.767.576	0	222.424
11207	Oneri dalla contrattazione decentrata	430.000	0	0	430.000	297.385	80.212	377.597	0	57.403
11208	Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	160.000	0	0	160.000	0	160.000	0	0	0
11209	Personale non dipendente	50.000	10.000	0	60.000	28.320	0	28.320	0	31.680
11210	Indennità e rimborso spese per missioni	100.000	75.000	0	175.000	122.916	48.222	171.138	0	3.862
11211	Altri oneri per il personale	140.000	0	30.000	110.000	98.242	8.637	106.879	0	3.121
11212	Contributi di liberalità ad associazioni dei dipendenti	80.000	0	0	80.000	66.898	0	66.898	0	13.102
11213	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale	30.000	0	0	30.000	0	17.510	17.510	0	12.490
11214	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente	80.000	0	0	80.000	21.745	7.908	29.653	0	50.347
11215	Trattamento di fine rapporto di competenza e incentivi per dimissioni volontarie	690.000	80.000	0	770.000	566.723	70.233	636.958	0	133.042
	Categoria 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	280.000	0	80.000	200.000	149.154	5.792	154.946	0	45.054
11316/1	Prestazioni per manutenzioni, riparazioni ed adattamenti beni di proprietà	2.119.500	10.000	80.000	2.049.500	1.065.866	525.363	1.591.229	0	458.271
11316/2	Prestazioni di manutenzione immobili	200.000	0	0	200.000	89.183	103.781	192.964	0	7.036
11317	Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri	48.000	0	0	48.000	46.670	537	47.207	0	793
11318	Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto marittimi	63.000	0	0	63.000	46.058	16.874	62.932	0	68
11319	Acquisto materiale di consumo	10.000	0	0	10.000	4.794	0	4.794	0	5.206
11320	Utenze di competenza	15.000	0	0	15.000	0	0	0	0	15.000
11321	Materiale di economato	270.000	0	40.000	230.000	214.813	4.652	219.464	0	10.536
11322	Vestire	15.000	5.000	0	20.000	16.579	1.457	18.036	0	1.964
11323	Spese di rappresentanza	5.000	0	0	5.000	1.227	1.373	2.599	0	2.401
11324	Spese postali	3.200	0	0	3.200	2.949	0	2.949	0	251
11325	Spese telefoniche	22.000	0	0	22.000	14.524	2.983	17.506	0	4.494
11326	Spese di consulenza, studi ed altre prestazioni professionali	40.000	0	0	40.000	29.625	5.366	34.990	0	5.010
11327	Locazioni passive	68.300	0	0	68.300	19.489	43.371	62.860	0	5.440
11328	Spese legali giudiziarie e varie	10.000	5.000	0	15.000	5.124	1.200	6.624	0	8.376
11329	Premi di assicurazione	210.000	0	40.000	170.000	7.738	73.334	81.072	0	88.928
11330	Spese per pulizia uffici	110.000	0	0	110.000	33.856	0	33.856	0	76.144
11331	Spese diverse	70.000	0	0	70.000	35.160	21.720	56.880	0	13.120
11332	Spese per servizi informatici e telematici	380.000	0	0	380.000	103.027	103.027	321.558	0	58.442
11333	Spese di vigilanza	250.000	0	0	250.000	155.442	78.411	233.853	0	16.147
		390.000	0	0	390.000	123.807	67.277	191.084	0	138.916

GESTIONE DI COMPETENZA ANNO 2010										
Codice	Denominazione	Previsione iniziale	variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	previsioni definitive	Somme pagate	Somme rimesse da pagare	Totale impegni	Differenze in più rispetto alle previsioni	Differenze in meno rispetto alle previsioni
	Categoria 2.1.4 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI									
21463	Depositi a cauzione presso terzi	40.000	0	0	40.000	1.319	0	1.319	0	38.681
21464	Concessioni di crediti diversi	40.000	0	0	40.000	1.319	0	1.319	0	38.681
	Categoria 2.1.5 - INDENNITA E SIMILARI DOVUTE AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO.									
21565	Indennità di anzianità e anticipazioni del T.F.R.	399.800	0	0	399.800	102.424	0	102.424	0	197.376
	UPB 2.2 - ONERI COMUNI									
22166	Rimborso di finanziamenti a breve termine	300.000	0	0	300.000	102.424	0	102.424	0	197.576
22167	Rimborso di finanziamenti a medio e lungo termine	80.000	0	0	80.000	0	0	0	0	80.000
	Categoria 2.2.2 - RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PASSIVE									
22268	Rimborso di anticipazione passiva	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Categoria 2.2.3 - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI									
22269	Rimborso di obbligazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Categoria 2.2.5 - ESTINZIONI DEBITI DIVERSI									
22270	Restituzione di depositi di terzi a cauzione	80.000	0	0	80.000	0	0	0	0	80.000
	TITOLO III - USCITE PER PARTITE DI GIRO									
	UPB 3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
	Categoria 3.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
31171	Ritenute Erariali per il personale dipendente	720.000	120.000	0	840.000	713.715	69.164	782.879	0	57.121
31172	Ritenute Erariali per redditi assimilati	10.000	10.000	0	20.000	521	14.439	14.960	0	5.040
31173	Ritenute Erariali per redditi di lavoro autonomo	160.000	10.000	0	170.000	152.183	11.948	164.131	0	5.869
31174	Ritenute previdenziali per il personale dipendente	200.000	50.000	0	250.000	187.023	20.839	207.862	0	42.138
31175	Ritenute previdenziali ai Dirigenti	80.000	0	0	80.000	48.878	9.009	57.888	0	22.112
31176	Ritenute previdenziali per lavoro autonomo	20.000	10.000	0	30.000	9.986	2.823	12.811	0	17.189
31177	IVA	50.000	0	0	50.000	4.483	12.936	17.419	0	32.581
31178	Anticipazioni dell'Ente al personale	150.000	0	0	150.000	45.455	0	45.455	0	104.545
31179	Versamento trattamento per conto terzi	30.000	0	0	30.000	4.861	2.592	7.453	0	22.547
31180	Somme pagate per conto terzi	5.000.000	0	1.000.000	4.000.000	2.249.410	1.007.701	3.257.111	0	742.889
31181	Partite in sospeso	200.000	0	0	200.000	119.014	33.269	152.283	0	47.717
31182	Registrazione concessioni e contratti	30.000	0	0	30.000	1.768	585	2.353	0	27.647
	TITOLO I - USCITE CORRENTI	11.186.600	615.000	1.165.000	10.636.600	6.994.262	1.581.682	8.075.943	0	2.560.657
	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	79.351.400	58.904.000	55.000	138.400.400	1.418.331	30.573.500	31.991.831	0	106.408.569
	TITOLO III - USCITE PER PARTITE DI GIRO	6.650.000	200.000	1.000.000	5.850.000	3.537.279	1.185.305	4.722.584	0	1.127.416
	TOTALE GENERALE	97.388.000	59.719.000	2.220.000	154.887.000	11.449.872	33.340.487	44.790.358	0	110.096.642

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Codice	Denominazione	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA					Totali residui attivi al termine dell'esercizio
		Residui iniziali	Riscossioni	Rimasti da riscuotere	Totali	Variazioni in più	Variazioni in meno	Previsioni assicurate	Riscossioni	In più rispetto alle previsioni	In meno rispetto alle previsioni	
	TITOLO ENTRATE CORRENTI	6.368.859	2.807.646	3.310.569	6.118.215	0	250.645	17.955.000	19.224.919	715.823	2.023.266	5.062.895
	UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	0	0	0	0	0	0	200.000	200.000	0	0	0
11101	Categoria 1.1.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11102	Contributi dello Stato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11103	Contributo spese per manutenzioni parti comuni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Diritto portuali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Categoria 1.1.2 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11204	Contributi della Regione Liguria	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11205	Contributi dell'Unione Europea erogati dalla regione Liguria	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Categoria 1.1.3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	0	0	0	0	0	0	200.000	200.000	0	0	0
11306	Contributi della Provincia della Spezia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11307	Contributi del Comune della Spezia	0	0	0	0	0	0	200.000	200.000	0	0	0
11308	Contributi dal Comune di Lerici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11309	Contributi dal Comune di Portovenere	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Categoria 1.1.4 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11410	Contributo della Camera di Commercio della Spezia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11412	Contributi di altri Enti Pubblici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11413	Contributi diversi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE	6.368.859	2.807.646	3.310.569	6.118.215	0	250.645	17.755.000	19.024.919	715.823	2.023.266	5.062.895
	Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE	451.010	451.010	0	451.010	0	0	11.015.000	11.581.750	676.558	59.777	481.961
12113	Gettito tassa erariale	44	-44	0	44	0	0	0	1.806	1.806	0	18
12114	Gettito tassa di ancoraggio	32.160	32.160	0	32.160	0	0	4.600.000	4.918.585	318.585	0	111.488
12115	Gettito delle tasse sulle merci imbarcate e sbarcate	-118.806	-118.806	0	-118.806	0	0	6.000.000	6.306.166	306.166	0	370.455
12116	Proventi di autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all'art. 68 Cod. Nav.	0	0	0	0	0	0	180.000	148.957	-31.043	0	0
12117	Proventi di autorizzazioni per operazioni portuali di cui all'art. 16 legge 84/94	0	0	0	0	0	0	235.000	306.266	71.266	0	0
	Categoria 1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	485.725	89.509	397.501	482.010	0	3.714	530.000	493.354	-36.646	56.646	521.484
12218	Prestazioni assicurative	381.966	0	378.232	378.232	0	3.714	20.000	0	-20.000	20.000	378.232
12219	Proventi servizio traffico passeggeri	6.778	0	6.778	6.778	0	0	0	0	0	0	6.778
12220	Proventi raccolta rifiuti dalle navi	96.980	89.509	7.471	96.980	0	0	480.000	476.370	-3.630	0	136.454
12221	Proventi servizi magazzina e spazi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12222	Proventi diversi	0	0	0	0	0	0	30.000	16.984	-13.016	0	0

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				GESTIONE DI CASSA								
Codice	Denominazione	Residui iniziali	Riscossioni	Rimasti da riscuotere	Totali	Variazioni in più	Variazioni in meno	Previsioni esattate	Riscossioni	In più rispetto alle previsioni	In meno rispetto alle previsioni	Totale residui attivi al termine dell'esercizio
	TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	6.059.393	4.604.799	1.399.559	6.004.359	0	55.034	5.850.000	6.120.027	657.923	387.896	4.606.916
	UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO	6.059.393	4.604.799	1.399.559	6.004.359	0	55.034	5.850.000	6.120.027	657.923	387.896	4.606.916
	Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	6.059.393	4.604.799	1.399.559	6.004.359	0	55.034	5.850.000	6.120.027	657.923	387.896	4.606.916
31158	Ritenute emesse al personale dipendente	393	0	0	0	0	393	840.000	782.879	0	57.121	0
31159	Ritenute emesse per redditi assimilati al lavoro dipendente	0	0	0	0	0	0	20.000	14.960	0	5.040	0
31160	Ritenute emesse per redditi di lavoro autonomo	0	0	0	0	0	0	170.000	161.080	0	8.920	3.051
31161	Ritenute previdenziali ed assistenziali al personale dipendente	0	0	0	0	0	0	250.000	307.862	0	42.138	0
31162	Ritenute previdenziali ed assistenziali ai dirigenti	320	320	0	320	0	0	80.000	58.208	0	21.792	0
31163	Ritenute previdenziali ai lavoratori autonomi	0	0	0	0	0	0	30.000	11.947	0	18.053	864
31164	IVA	11.140	1.071	10.069	11.140	0	0	50.000	14.798	0	35.202	13.761
31165	Ricupero del personale per anticipazioni concesse dall'Ente	56.707	26.751	29.956	56.707	0	0	150.000	32.122	0	117.878	70.020
31166	Trattamenti per conto terzi	0	0	0	0	0	0	30.000	7.453	0	22.547	0
31167	Rimborso di somme pagate per conto terzi	5.906.635	4.556.742	1.313.097	5.869.839	0	36.797	4.000.000	4.657.923	657.923	0	4.469.027
31168	Partite in sospeso	84.068	19.915	46.437	66.352	0	17.716	200.000	168.442	0	31.558	50.193
31169	Registrazione concessioni e contributi	129	0	0	0	0	129	30.000	2.353	0	27.647	0
	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	6.368.859	2.807.646	3.310.569	6.118.215	0	250.645	17.955.000	19.224.919	715.823	2.023.266	5.062.895
	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	60.314.548	10.997.523	49.041.823	60.039.346	0	275.203	131.886.120	10.997.523	735.076	121.623.673	70.207.846
	TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	6.059.393	4.604.799	1.399.559	6.004.359	0	55.034	5.850.000	6.120.027	657.923	387.896	4.606.916
	TOTALE GENERALE	72.742.800	18.409.968	53.751.931	72.161.919	0	580.881	155.691.120	36.342.470	2.108.823	124.034.836	79.877.657

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Codice	Denominazione	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA					
		Residui iniziali	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	In più rispetto alle previsioni	In meno rispetto alle previsioni	Previsioni assaiutate	Pagamenti	In più	In meno	Totale residui passivi al termine dell'esercizio	
	TITOLO USCITE CORRENTI	5.016.211	1.575.871	3.313.064	4.888.955	0	127.276	10.639.600	8.070.133	643.769	2.898.149	4.894.746	
	UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO	1.198.706	720.442	409.119	1.129.569	0	69.146	6.759.500	5.431.067	92.366	1.305.252	1.356.055	
	1101) Indennità di carica e rimborso spese al Presidente	14.582	10.932	1.116	12.048	0	2.534	480.000	360.259	0	90.286	24.174	
	1102) Indennità di carica e rimborso spese ai membri del Comitato Fomiale	3.287	753	0	753	0	2.534	300.000	278.090	0	31.910	5.766	
	1103) Indennità di carica e rimborso spese agli organi di controllo	10.151	9.136	1.015	10.151	0	0	60.000	9.136	0	50.864	11.822	
	1104) Indennità di carica e rimborso spese agli organi di controllo	1.145	1.044	101	1.145	0	0	90.000	75.034	0	17.512	6.586	
	Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	479.417	343.612	128.285	471.896	0	7.520	4.260.000	3.637.044	0	614.254	526.800	
	11204) Emolumenti al Segretario Generale	0	0	0	0	0	0	175.000	174.472	0	528	0	
	11205) Emolumenti fissi al personale dipendente	0	0	0	0	0	0	1.990.000	1.767.576	0	222.424	0	
	11206) Prestazioni straordinarie ed emolumenti variabili	79.064	78.044	0	78.044	0	1.020	430.000	375.429	0	54.571	80.212	
	11207) Oneri della contrattazione discendente	249.044	140.000	109.044	249.044	0	0	160.000	140.000	0	11.298	269.044	
	11208) Oneri derivanti da rinvii contrattuali	0	0	0	0	0	0	60.000	38.320	0	31.680	0	
	11209) Personale non dipendente	41.225	34.725	0	34.725	0	6.500	175.000	157.641	0	17.359	48.222	
	11210) Indennità e rimborso spese per missioni	1.297	1.297	0	1.297	0	0	110.000	99.539	0	10.461	8.637	
	11211) Altri oneri per il personale	6.069	6.069	0	6.069	0	0	80.000	72.967	0	7.033	0	
	11212) Contributi di liberalità ad associazioni dei dipendenti	19.225	0	19.225	19.225	0	0	30.000	0	0	30.000	36.735	
	11213) Spese per l'organizzazione di corsi per il personale	1.200	1.200	0	1.200	0	0	80.000	22.945	0	57.055	7.908	
	11214) Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente	78.534	78.519	15	78.534	0	0	770.000	645.241	0	124.759	70.250	
	11215) Trattamento di fine rapporto di competenza e incentivi per dimissioni volontarie	3.759	3.759	0	3.759	0	0	200.000	152.913	0	47.087	5.792	
	Categoria 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO	704.707	365.897	279.718	645.616	0	59.092	2.049.500	1.431.763	92.366	598.712	805.081	
	11316/1) Prestazioni per manutenzione, riparazioni ed adattamenti beni di propria	45.523	34.966	7.352	42.319	0	3.204	200.000	124.149	0	75.851	111.134	
	11316/2) Prestazioni di manutenzione immobili	0	0	0	0	0	0	48.000	46.670	0	1.330	537	
	11317) Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri	7.015	7.015	0	7.015	0	0	63.000	53.073	0	10.927	16.874	
	11318) Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi marittimi	3.202	3.202	0	3.202	0	0	10.000	7.996	0	2.004	0	
	11319) Acquisto materiale di consumo	0	0	0	0	0	0	15.000	0	0	15.000	0	
	11320) Utenze di competenza	9.763	1.141	8.622	9.763	0	0	230.000	215.954	0	14.046	13.274	
	11321) Materiale di economia	5.240	5.199	40	5.240	0	0	20.000	21.778	0	1.497	1.373	
	11322) Vestituario	0	0	0	0	0	620	5.000	12.227	0	3.773	1.373	
	11323) Spese di rappresentanza	9.736	9.116	0	9.116	0	0	3.200	12.065	8.865	0	0	
	11324) Spese postali	4.392	4.392	0	4.392	0	0	22.000	18.916	0	3.084	2.983	
	11325) Spese telefoniche	4.206	4.206	0	4.206	0	0	10.000	33.831	0	6.169	5.166	
	11326) Spese di competenza, studi ed altre prestazioni professionali	49.684	30.400	19.284	49.684	0	0	68.500	49.889	0	18.611	62.655	
	11327) Locazioni passive	480	480	0	480	0	0	15.000	5.904	0	9.096	1.200	
	11328) Spese legati giuridiche e varie	198.028	47.335	150.693	197.944	0	84	170.000	55.073	0	114.927	223.943	
	11329) Premi di assicurazione	5.654	5.654	0	5.654	0	0	110.000	39.510	0	70.490	0	
	11330) Spese per pulizia uffici	43.307	13.671	15.027	28.698	0	14.609	70.000	48.831	0	21.169	56.747	
	11331) Spese diverse	162.291	114.046	24.799	138.845	0	23.445	380.000	332.576	0	47.424	137.827	
	11332) Spese per servizi informatici e telematici	84.828	67.364	334	84.828	0	17.130	250.000	222.806	0	27.194	78.745	
	11333) Spese di vigilanza	71.360	17.709	53.651	71.360	0	0	330.000	141.516	0	188.484	120.928	

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Codice	Denominazione	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI										GESTIONE DI CASSA										
		Residui iniziali	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	In più rispetto alle previsioni	In meno rispetto alle previsioni	Previsioni assicurate	Pagamenti	In più	In meno	Totale residui passivi al termine dell'esercizio										
UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI																						
12134	Previsioni di terzi per la gestione dei servizi portuali	3.817.505	855.429	2.903.946	3.759.375	0	56.130	3.880.100	2.639.066	551.403	1.634.897	3.538.691										
12135	Utenze per impianti	3.668.365	763.378	2.875.431	3.638.509	0	29.836	1.450.100	1.601.074	551.403	364.254	3.233.369										
12136	Spese promozionali e di propaganda	0	0	0	10.200	0	1.200	70.000	30.205	0	39.795	14.016										
12137	Spese per pulizia aree portuali	14.548	9.851	2.386	12.236	0	2.311	77.100	85.407	8.307	66.138	3.782										
12138	Spese per pulizia specchi acqua	97.188	72.590	0	72.590	0	24.599	380.000	273.619	106.381	106.381	137.930										
12139	Spese per manutenzione fondali, strade e demofizioni	47.816	46.070	0	46.070	0	1.746	300.000	198.059	101.941	101.941	123.467										
12140	Rimborso di ostacoli alla navigazione in porto	3.497.353	624.608	3.872.745	3.497.353	0	0	403.000	1.809.922	543.097	0	2.934.154										
Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI																						
12241	Sviluppo dell'unità portuale	54.811	18.958	13.800	32.758	0	21.053	650.000	367.657	0	312.343	238.704										
12242	Contributo autostrade del mare, trasporto marittimo e crociera	19.011	18.958	0	18.958	0	53	375.000	347.747	0	27.253	45.028										
12243	Partecipazioni a progetti europei, nazionali e regionali	35.800	0	13.800	13.800	0	22.000	200.000	19.910	0	180.090	193.577										
Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI																						
12344	Interessi passivi, spese e commissioni bancarie	39	39	0	39	0	0	300.000	977	0	299.023	34										
12445	Imposte e tasse	39	39	0	39	0	0	300.000	977	0	299.023	34										
12446	Tributi vmi	37.414	37.374	15	37.389	0	25	600.000	310.342	0	168.293	40.654										
ENTRATE CORRENTI																						
12547	Restituzioni e rimborsi diversi	7.527	7.527	0	7.527	0	0	100.000	52.954	0	12.247	39.004										
Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																						
12648	Spese per lit. imbragge e risarcimenti	49.118	27.921	15.000	42.921	0	6.197	750.000	276.030	0	473.970	25.677										
12649	Fondo di riserva	0	0	0	0	0	6.197	350.000	157.921	0	192.079	15.000										
12650	Oneri vari e straordinari	231	231	0	231	0	0	150.000	118.109	0	81.891	10.677										
12651	Spese per realizzo dell'entrata	0	0	0	0	0	0	50.000	0	0	50.000	0										
TITOLO III USCITE IN CONTO CAPITALE																						
UPB 2.1 - INVESTIMENTI																						
21152	Opere e fabbricati	98.806.799	15.064.831	82.741.482	97.806.373	3.204	1.003.690	138.400.400	16.483.161	4.973.869	98.091.282	113.374.882										
21152/1	Mantenimento in capitale immobiliz. di propria	98.791.155	15.064.831	82.725.838	97.790.669	3.204	1.003.690	138.320.400	16.483.161	4.973.869	98.011.282	113.299.338										
21153	Opere e fabbricati (Finanziamenti sanitari)	98.475.311	15.033.355	82.441.956	97.475.311	0	1.000.000	128.515.400	16.126.200	4.973.869	88.594.422	112.782.536										
21153/1	Mantenimento in capitale immobiliz. di propria	75.223.743	2.094.193	22.128.551	24.223.743	0	1.000.000	91.764.280	3.169.858	18.180	88.594.422	39.388.827										
21153/2	Opere e fabbricati (Finanziamenti sanitari)	73.251.567	12.939.162	60.313.405	73.251.567	0	0	36.656.120	12.938.162	4.973.869	0	73.384.110										
Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE																						
21254	Impianti portuali	315.844	31.476	283.882	315.358	3.204	3.690	9.315.000	153.218	0	9.130.603	516.402										
21255	Attrezzature macchine e altri beni mobili	0	0	0	0	0	0	8.680.000	1.152	0	8.678.848	0										
21256	Autocarro ed imbarcazioni	0	0	0	0	0	0	145.000	17.158	0	127.842	5.956										
21257	Mobili, attrezzature ed arredi d'ufficio	2.670	468	0	468	0	2.202	120.000	2.633	0	117.367	0										
21258	Hardware e software	274.842	20.737	257.288	278.046	3.204	0	100.000	39.215	0	60.785	32.943										
21259	Beni immateriali	38.332	10.250	26.594	36.844	0	1.488	230.000	62.786	0	126.035	434.930										
Categoria 2.1.3 - PARTECIPAZIONI ED ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI																						
21360	Partecipazioni in società	0	0	0	0	0	0	150.000	100.000	0	50.000	0										
21361	Conferimenti e quote di partecipazione al patrimonio di altri Enti	0	0	0	0	0	0	100.000	100.000	0	0	0										
21362	Acquisto di titoli	0	0	0	0	0	0	50.000	0	0	50.000	0										

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Codice	Denominazione	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA					Totali residui passivi al termine dell'esercizio		
		Residui iniziali	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	in più rispetto alle previsioni	In meno rispetto alle previsioni	Previsioni assicurate	Pagamenti	In più	In meno			
21463	Categoria 2.1.4 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21464	Depositi a cauzione presso terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21465	Concessioni di crediti diversi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21665	Categoria 2.1.5 - INDENNITÀ DI ANZIANITÀ E SIMILARI DOVUTE AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21666	Indennità di anzianità e anticipazioni del T.P.R.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22268	2.2 - ONERI COMUNI	15.644	0	15.644	15.644	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22269	Categoria 2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22270	Rimborso di finanziamenti a breve termine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22271	Rimborso di finanziamenti a medio e lungo termine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22272	Categoria 2.2.2 - RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22273	Rimborso di anticipazione passiva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22274	Categoria 2.2.3 - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22275	Rimborso di obbligazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22276	Categoria 2.2.5 - ESTINZIONI DEBITI DIVERSI	15.644	0	15.644	15.644	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22277	Restituzione di depositi di terzi a cauzione	15.644	0	15.644	15.644	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TITOLO III - USCITE PER PARTITE DI GIRO	1.574.422	1.459.417	114.969	1.574.386	0	36	5.850.000	4.996.696	53.121	715.968	1.300.274	1.300.274	1.300.274
	3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO	1.574.422	1.459.417	114.969	1.574.386	0	36	5.850.000	4.996.696	53.121	715.968	1.300.274	1.300.274	1.300.274
31171	Categoria 3.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	89.493	89.457	114,969	1,574,386	0	36	5,850,000	4,996,696	53,121	715,968	1,300,274	1,300,274	1,300,274
31172	Ritenute Erariali per il personale dipendente	9,586	9,586	0	89,457	0	36	840,000	803,172	11,424	715,968	69,164	69,164	69,164
31173	Ritenute Erariali per redditi assimilati	27,481	27,481	0	9,586	0	0	20,000	10,107	0	9,893	14,439	14,439	14,439
31174	Ritenute Erariali per redditi di lavoro autonomo	21,559	21,559	20	27,481	0	0	170,000	179,664	9,664	0	11,948	11,948	11,948
31175	Ritenute previdenziali per il personale dipendente	7,532	6,656	875	21,559	0	0	230,000	208,562	7,903	0	20,859	20,859	20,859
31176	Ritenute previdenziali ai Dirigenti	3,695	3,695	0	7,532	0	0	80,000	55,535	0	0	9,885	9,885	9,885
31177	Ritenute previdenziali per lavoro autonomo	9,251	9,251	0	3,695	0	0	30,000	13,683	0	0	16,317	16,317	16,317
31178	Anticipazioni dell'Ente al personale	10,155	10,155	0	9,251	0	0	30,000	13,734	0	0	2,825	2,825	2,825
31179	Veramento trattamento per conto terzi	3,366	3,366	0	10,155	0	0	150,000	55,590	0	0	36,206	36,206	36,206
31180	Somme pagate per conto terzi	1,362,262	1,265,978	96,284	3,366	0	0	30,000	8,237	0	0	94,410	94,410	94,410
31181	Partite in sospeso	17,334	12,253	5,081	1,362,262	0	0	4,000,000	3,515,388	0	0	31,775	31,775	31,775
31182	Registrazione concessioni e contratti	12,709	12,709	0	17,334	0	0	200,000	131,267	24,130	0	484,612	484,612	484,612
	TITOLO I - USCITE CORRENTI	5,016,211	1,575,871	3,313,064	4,888,935	0	127,276	10,639,600	8,070,133	643,769	2,938,149	4,894,746	4,894,746	4,894,746
	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	98,806,799	15,064,831	82,741,482	97,806,313	3,204	1,003,690	138,400,400	16,483,161	4,973,869	98,091,282	113,314,982	113,314,982	113,314,982
	TITOLO III - USCITE PER PARTITE DI GIRO	1,574,422	1,459,417	114,969	1,574,386	0	36	5,850,000	4,996,696	53,121	715,968	1,300,274	1,300,274	1,300,274
	TOTALE GENERALE	105,397,432	18,100,118	86,169,516	104,269,633	3,204	1,131,002	154,890,000	29,549,990	5,670,759	101,745,399	119,510,002	119,510,002	119,510,002

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Denominazione	ANNO 2010			ANNO 2009		
	Residui	Competenza (accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
CENTRO DI RESPONSABILITA' "SEGRETARIO GENERALE"						
UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	5.062.895	18.169.599	19.224.919	6.368.859	15.653.056	13.822.942
Categoria 1.1.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	0	200.000	200.000	0	0	0
Categoria 1.1.2 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE	0	0	0	0	0	0
Categoria 1.1.3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	0	0	0	0	0	0
Categoria 1.1.4 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0	200.000	200.000	0	0	0
UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE	5.062.895	17.969.599	19.024.919	6.368.859	15.653.056	13.822.942
Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE	481.961	11.612.731	11.581.780	451.010	9.406.096	9.266.073
Categoria 1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	521.484	532.828	493.354	485.725	500.572	565.445
Categoria 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	4.001.249	5.646.176	6.768.933	5.228.711	5.525.316	3.856.237
Categoria 1.2.4 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	46.885	133.704	136.691	192.098	130.147	103.756
Categoria 1.2.5 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	11.315	44.161	44.161	11.315	30.925	31.432
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	70.207.846	21.166.024	10.997.523	60.314.548	523.495	9.318.253
UPB 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISC. NE DI CREDITI	39.553	1.319	0	50.221	22.722	266.350
Categoria 2.1.1 - ALIENAZIONE IMMOBILI E DIRITTI REALI	0	0	0	0	0	0
Categoria 2.1.2 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE DIVERSE E DI BENI IMMATERIALI	0	0	0	0	0	0
Categoria 2.1.3 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0	0	0	0	0	262.360
Categoria 2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI	0	0	0	0	3.990	3.990
UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	39.553	1.319	0	50.221	18.732	0
Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO	62.168.293	13.164.705	10.997.523	60.264.328	500.773	9.051.903
Categoria 2.2.2 - TRASFERIMENTI DELLA REGIONE	61.216.717	13.080.705	10.253.865	58.389.884	24.998	8.898.072
Categoria 2.2.3 - TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE	802.758	84.000	735.076	1.717.043	318.375	153.881
Categoria 2.2.4 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI	148.818	0	8.582	157.400	157.400	0
UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI	8.000.000	8.000.000	0	0	0	0
Categoria 2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI	8.000.000	8.000.000	0	0	0	0
Categoria 2.3.2 - ASSUNZIONE DI ALTRI DERIVATI FINANZIARI	0	0	0	0	0	0
Categoria 2.3.3 - EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	0	0	0	0	0	0
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	5.062.895	18.169.599	19.224.919	6.368.859	15.653.056	13.822.942
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	70.207.846	21.166.024	10.997.523	60.314.548	523.495	9.318.253
TOTALE	75.270.741	39.335.623	30.222.442	66.683.408	16.176.551	23.141.195

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Denominazione	ANNO 2010			ANNO 2009		
	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)
CENTRO DI RESPONSABILITÀ "SEGRETARIO GENERALE"						
TITOLO I - USCITE CORRENTI	4.894.746	8.075.943	8.070.133	5.016.211	6.979.291	8.314.916
I.1 - FUNZIONAMENTO	1.356.055	5.657.561	5.431.068	1.198.706	5.024.679	4.951.416
Categoria I.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	24.174	374.385	362.259	14.582	338.169	386.973
Categoria I.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO	526.800	3.691.947	3.637.044	479.417	3.151.568	3.077.860
Categoria I.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO	805.081	1.591.229	1.431.763	704.707	1.534.943	1.486.583
I.2 - INTERVENTI DIVERSI	3.538.691	2.418.382	2.639.066	3.817.505	1.954.611	3.363.501
Categoria I.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	3.233.369	1.195.934	1.601.074	3.668.365	980.328	2.186.320
Categoria I.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI	238.704	573.603	367.657	54.811	289.014	378.961
Categoria I.2.3 - ONERI FINANZIARI	34	972	977	39	349	328
Categoria I.2.4 - ONERI TRIBUTARI	40.654	313.607	310.342	37.414	431.655	571.589
Categoria I.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	255	75.711	82.985	7.527	14.422	11.543
Categoria I.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	25.677	258.555	276.030	49.348	238.844	214.760
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	113.314.982	31.991.831	16.483.161	98.806.799	8.756.896	24.991.979
2.1 - INVESTIMENTI	113.299.338	31.991.831	16.483.161	98.791.155	8.756.896	24.991.979
Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI	112.782.936	31.433.826	16.126.200	98.475.311	8.545.544	24.679.137
Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	516.402	354.262	153.218	315.844	92.973	194.464
Categoria 2.1.3 - PARTECIPAZIONI ED ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	0	100.000	100.000	0	20.000	20.000
Categoria 2.1.4 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	0	1.319	1.319	0	19.049	19.049
Categoria 2.1.5 - INDENNITÀ DI ANZIANITÀ AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO.	0	102.424	102.424	0	79.330	79.330
2.2 - ONERI COMUNI	15.644	0	0	15.644	0	0
Categoria 2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI	0	0	0	0	0	0
Categoria 2.2.2 - RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0	0	0	0	0	0
Categoria 2.2.3 - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	0	0	0	0	0	0
Categoria 2.2.4 - RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI	0	0	0	0	0	0
Categoria 2.2.5 - ESTINZIONI DEBITI DIVERSI	15.644	0	0	15.644	0	0
TITOLO I - USCITE CORRENTI	4.894.746	8.075.943	8.070.133	5.016.211	6.979.291	8.314.916
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	113.314.982	31.991.831	16.483.161	98.806.799	8.756.896	24.991.979
TOTALE	118.209.728	40.067.774	24.553.294	103.823.010	15.736.186	33.306.895

CONTO ECONOMICO STATO PATRIMONIALE

CONTO ECONOMICO

	ANNO 2010		ANNO 2009	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
RISULTATI DIFFERENZIALI				
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*				
2) Variazione rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, indicazioni dei contributi di competenza dell'esercizio				
Totale valore della produzione (A)	200.000	200.000		
	18.163.143	18.163.143	15.269.811	15.269.811
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**				
7) per servizi**	19.957	19.957	21.709	21.709
8) per godimento beni di terzi**	3.800.656	3.800.656	3.182.491	3.182.491
9) per il personale**	53.989	53.989	40.262	40.262
a) salari e stipendi				
b) oneri sociali				
c) trattamento di fine rapporto				
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
10) Ammortamenti e svalutazione	2.507.965	2.507.965	2.203.434	2.203.434
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	632.518	632.518	603.624	603.624
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	184.012	184.012	153.936	153.936
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				
Totale Costi (B)	363.305	363.305	231.033	231.033
	1.323.112	1.323.112		
	37.139	37.139	42.673	42.673
	535.973	535.973	513.344	513.344
	750.000	750.000	100.000	100.000
	8.885.524	8.885.524	7.092.505	7.092.505
	9.277.619	9.277.619	8.177.305	8.177.305
C) DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)				
PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti e interessi attivi	35.285	35.285	394.567	394.567
17) Interessi passivi e altri oneri finanziari	-924	-924	-397	-397
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17)	34.361	34.361	394.170	394.170
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
19) Svalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
Totale rettifiche di valore				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni	13.747	13.747		
21) oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni	-305.473	-305.473	-396.414	-396.414
22) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti da residui	124.108	124.108	29.938	29.938
23) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti da residui	-305.679	-305.679	-74	-74
Totale delle partite straordinarie	-473.297	-473.297	-366.549	-366.549
	8.838.683	8.838.683	8.204.927	8.204.927
	313.297	313.297	431.664	431.664
	8.525.385	8.525.385	7.773.263	7.773.263
Risultato prima delle imposte (A - B + C + D + E)				
Imposte, tasse e tributi dell'esercizio				
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico				

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

	2010	2009	+ o -
A. RICAVI	18.163.143	15.269.811	2.893.333
Vantaggi delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, lavorazioni in corso			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	18.163.143	15.269.811	2.893.333
Consumi di materie prime e servizi esterni	-3.874.612	-3.244.462	630.150
C. VALORE AGGIUNTO	14.288.531	12.025.349	2.263.182
Costo del lavoro	-3.687.800	-3.192.027	495.773
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	10.600.731	8.833.322	1.767.409
Ammortamenti	-573.112	-556.018	17.095
Stanziamanti a fondi rischi ed oneri	-750.000	-100.000	650.000
Saldo proventi ed oneri diversi			
E. RISULTATO OPERATIVO	9.277.619	8.177.304	1.100.315
Proventi ed oneri finanziari	34.361	394.170	-359.809
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	9.311.980	8.571.474	740.506
Proventi ed oneri straordinari	-473.297	-366.549	106.748
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	8.838.683	8.204.925	633.758
Imposte di esercizio	-313.297	-431.664	-118.367
H. AVANZO/(DISAVANZO) ECONOMICO DEL PERIODO	8.525.386	7.773.263	752.123

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

STATO PATRIMONIALE		PASSIVITA'	
ANNO	ANNO	ANNO	ANNO
2010	2009	2010	2009
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ENTI PUBBLICI PER PATRIMONIO INIZIALE		A) PATRIMONIO NETTO	
I. IMMOBILIZZAZIONI 1) Immobilizzazioni materiali 2) Costi di impianto e di ampliamento 3) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità 4) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno 5) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili 6) Avviamento 7) Immobilizzazioni in corso e acconti 8) mantenimenti straordinaria e migliorie su beni di terzi 9) altre Totale II. Immobilizzazioni materiali 1) Terreni, opere e fabbricati 2) Impianti e macchinari 3) Attrezzature industriali e commerciali 4) Automobili e motomezzi 5) Immobilizzazioni in corso e acconti 6) diritti reali di godimento 7) altri beni Totale III. Immobilizzazioni fin. con indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio 1) Partecipazioni in: a) imprese controllate b) imprese collegate c) imprese controllate d) altre imprese ed in corso di acquisizione e) altri enti 2) Crediti a) verso imprese controllate b) verso imprese collegate c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici d) verso altri 3) Altri titoli 4) Crediti finanziari diversi Totale Totale immobilizzazioni (B)		I. Fondo di dotazione II. Riserve obbligatorie e determinati da leggi III. Riserve di rivalutazione IV. Contributi a fondo perduto V. Contributi per ripianare disavanzo VI. Riserva statutaria VII. Altre riserve VIII. Avanzi (Cassa) economici portati a nuovo Totale Patrimonio netto (A) B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE 1) per contributi a destinazione vincolata 2) per contributi edulcorati per la gestione 3) per contributi in natura Totale contributi in conto capitale (B) C) FONDI PER RISCHI ED ONERI 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili 2) per imposte 3) per altri rischi ed oneri (ultra) 4) per ripianare investimenti Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C) D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO E) RESIDUI PASSIVI E DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo 1) obbligazioni 2) verso banche 3) verso altri finanziatori 4) accenti 5) debiti verso fornitori 6) rappresentati da titoli di credito 7) verso imprese controllate, collegate e consociate 8) debiti tributari 9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale 10) debiti verso benefici soci e terzi per prestazioni dovute 11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici 12) debiti diversi Totale Totale Debiti (E) F) RATEI E RISCOINTI 1) Ratei passivi 2) Riscconti passivi 3) Agevo su prodotti 4) Riserve tecniche Totale ratei e riscconti (F)	
Totale attivo		Totale passivo e netto	
355.629.664	303.046.056	351.679.664	308.046.066
Totale attivo		Totale passivo e netto	
355.629.664	303.046.056	351.679.664	308.046.066

NOTA INTEGRATIVA

Premessa:

La presente nota integrativa fornisce le informazioni complementari, di natura generale e tecnico-contabile, ritenute necessarie a fornire una rappresentazione chiara, veritiera e corretta sulla situazione patrimoniale e finanziaria, sul risultato economico e sulla consistenza del patrimonio a fine esercizio, nonché informazioni sui principi contabili adottati, ai fini di una migliore comprensione dei dati illustrati e contenuti nei prospetti contabili dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico.

Per le altre annotazioni riguardanti l'andamento della gestione dell'anno 2010, i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio e l'evoluzione prevedibile della gestione, si rimanda a quanto contenuto nella Relazione sulla gestione.

- CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI NELLA REDAZIONE DEL RENDICONTO GENERALE**PRINCIPI CONTABILI DEL RENDICONTO FINANZIARIO:**

I criteri di valutazione utilizzati nella formazione del rendiconto generale, ed in particolare del rendiconto finanziario (decisionale e gestionale), sono conformi a quanto previsto dalle norme contabili sugli enti pubblici istituzionali, dalle relative circolari ministeriali, nonché a quanto stabilito dal vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente.

Le **entrate finanziarie** sono state accertate in base al criterio della competenza, con annotazione nelle apposite scritture al rispettivo capitolo di bilancio, previa individuazione della ragione del credito.

Le entrate accertate e non riscosse entro il termine dell'esercizio costituiscono i residui attivi, che sommati a quelli dell'esercizio precedente costituiscono i residui attivi complessivi al 31.12.2010 e sono ricompresi, oltre che tra le attività dello stato patrimoniale, nelle tabelle del rendiconto finanziario finale.

Le **uscite finanziarie** sono state impegnate in base al criterio della competenza, sugli stanziamenti dell'esercizio finanziario, con annotazione nelle apposite scritture al rispettivo capitolo di bilancio, previa individuazione della ragione del debito, del contratto, delle norme di legge sulle somme dovute o di altri impegni od obbligazioni sorte o perfezionate nel corso dell'esercizio. Le uscite impegnate e non pagate entro il termine dell'esercizio costituiscono i residui passivi, che sommati a quelli dell'esercizio precedente costituiscono i residui passivi complessivi al 31.12.2010 e sono ricompresi, oltre che tra le passività dello stato patrimoniale, nelle tabelle del rendiconto finanziario finale.

Di conseguenza, gli incassi ed i pagamenti eseguiti dopo il primo esercizio in cui compaiono rispettivamente come accertamenti o come impegni vengono eseguiti in conto residui e pertanto *non* figurano nella gestione di competenza dell'anno.

Per quel che riguarda le uscite relative al TFR, le somme liquidate al personale cessato in servizio e maturate negli anni precedenti figurano tra le uscite in conto capitale; viceversa, le somme maturate nell'anno di cessazione dal servizio e liquidate figurano tra le uscite di parte corrente, con imputazione ai due rispettivi relativi capitoli di bilancio.

Occorre infine precisare che le voci hanno mantenuto la stessa collocazione per quel che riguarda il conto economico, lo stato patrimoniale e gli altri schemi e tabelle.

PRINCIPI CONTABILI DELLO STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO:

I criteri di iscrizione delle poste dello stato patrimoniale e del conto economico sono conformi alla normativa civilistica, ed in particolare al disposto degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, per quanto applicabili.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata con i criteri della prudenza e della competenza, applicando i principi contabili omogenei con quelli già adottati nei precedenti esercizi, ed esposti di seguito per le voci più significative dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico dell'Autorità Portuale della Spezia.

Il bilancio è stato redatto in unità di euro.

L'eventuale differenza (limitata ad € 1) tra i dati riportati nelle varie tabelle è dovuta agli arrotondamenti ed all'esposizione priva dei decimali.

ATTIVO

B) - IMMOBILIZZAZIONI

B I - immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo. Gli importi sono al netto delle quote di ammortamento cumulate e di eventuali perdite di valore durevole. Le quote di ammortamento sono state calcolate in misura sistematica in relazione alle residue possibilità di utilizzazione.

B II - immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/realizzazione, al netto dei relativi fondi di ammortamento e delle eventuali perdite di valore durevole.

Il costo include gli oneri accessori ed altri costi direttamente imputabili al bene, relativi ad oneri sostenuti per predisporre le attività al loro utilizzo.

Nessun onere finanziario relativo alla realizzazione degli investimenti è stato capitalizzato, (né in questa voce né in altre voci dell'attivo dello Stato patrimoniale).

Le immobilizzazioni in corso sono iscritte in relazione agli impegni contrattuali assunti, e sono correlate alle somme impegnate nell'esercizio in corso e nei precedenti tra le spese in conto capitale dei rispettivi rendiconti finanziari di competenza (investimenti).

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a conto economico, quando sostenuti.

La capitalizzazione dei costi inerenti l'ammodernamento ed il miglioramento dei beni strutturali ed infrastrutturali, e dunque aventi carattere incrementativo del valore dei cespiti, è effettuata nei limiti in cui essi non possano essere separatamente classificati come attività a se stante, suscettibili di autonomia valutazione della vita utile e di conseguenza trattati individualmente.

Gli ammortamenti sono imputati a quote costanti, utilizzando aliquote determinate in base alla vita utile economico-tecnica del bene, e ridotte della metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene, in accordo con le disposizioni civilistiche e tributarie.

Per chiarezza informativa, si precisa che le immobilizzazioni materiali, (come quelle immateriali), non sono state oggetto di rivalutazioni o svalutazioni discrezionali od in applicazione di specifiche disposizioni di legge, sia in questo esercizio che nei precedenti, eccetto le rivalutazioni effettuate in base alla Visentini-bis; non è stato inoltre applicato in passato per alcuna categoria di cespiti l'ammortamento accelerato, (ora peraltro non più consentito).

B III - immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistono unicamente in partecipazioni in società avente carattere duraturo e strategico in relazione all'attività dell'Ente. La valutazione è effettuata al costo di acquisizione o di sottoscrizione, (in alternativa al metodo del patrimonio netto).

C) - ATTIVO CIRCOLANTE**C I - rimanenze**

Le rimanenze sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di produzione, applicando il criterio del costo medio ponderato.

C II - residui attivi e crediti

I crediti verso clienti/utenti o concessionari sono esposti al valore nominale rappresentativo del valore di realizzo, al netto dell'apposito fondo svalutazione crediti.

I crediti derivanti da residui attivi per finanziamenti erogati a fondo perduto dallo Stato o da altri soggetti pubblici sono distintamente riportati in bilancio, e sono iscritti al loro valore nominale senza alcuna rettifica di valore. Non vi sono crediti in valuta diversa dall'euro.

C IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide costituite da depositi bancari, (presso l'Istituto Cassiere e presso la Banca d'Italia), valori bollati e giacenze di cassa, e sono esposte al loro valore nominale.

D) - RATEI E RISCONTI ATTIVI

Sono stati calcolati secondo il criterio dell'effettiva competenza economica e temporale dei costi e dei ricavi cui si riferiscono nell'esercizio.

PASSIVO**B) - CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE**

I contributi in conto capitale sono iscritti in appositi fondi nel passivo dello Stato Patrimoniale nel momento della loro concessione; i contributi in conto capitale erogati dallo Stato, da altri Enti pubblici o dall'Unione Europea sono distintamente indicati, e sono correlati ai crediti per finanziamenti da Stato o da altri soggetti pubblici per la realizzazione delle opere infrastrutturali.

Sono contabilizzati nel momento in cui esiste la certezza giuridica del diritto alla percezione, indipendentemente dal momento della effettiva riscossione od introito, e sono correlati, al momento della loro iscrizione, agli impegni deliberati e di competenza assunti nell'esercizio che confluiscono nella voce Opere in corso di realizzazione.

In conformità alle linee guida stabilite dal Ministero dell'Economia e delle Finanze sulla rappresentazione contabile di talune poste di bilancio, i contributi in conto capitale che sono vincolati e destinati alla realizzazione delle opere, ai fini della determinazione del valore del bene da ammortizzare, vengono portati in diminuzione del costo (ma non del valore) del bene cui si riferiscono.

Di conseguenza, sotto il profilo economico la quota di costo del bene da ammortizzare è al netto del predetto contributo, che non concorre quale provento alla determinazione del risultato, né in toto né pro-quota.

C) - FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi sono iscritti a fronte di perdite future, di natura determinata ma incerta o probabile per quanto riguarda l'esistenza, l'ammontare e/o la data di accadimento.

Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile, effettuata alla data del 31 dicembre dell'esercizio di riferimento o comunque in base ad elementi a disposizione noti prima della data di redazione del presente elaborato. Non si è proceduto all'accantonamento a fondi rischi privi di giustificazione economica.

D) - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Rappresenta il debito maturato nei confronti dei dipendenti, accantonato in conformità alla legge ed alla applicazione del contratto di lavoro vigente.

Il valore del fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti dell'Ente alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti già erogati e dei versamenti alle forme di previdenza complementare, ed è pari a quanto alla data del 31 dicembre si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti, nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro. Tale passività è soggetta a rivalutazione annuale, nei termini e modalità previsti dalla normativa specifica.

E)- RESIDUI PASSIVI E DEBITI

I debiti sono rilevati e rappresentati in bilancio al loro valore nominale, modificati da eventuali rettifiche di fatturazione.

F) - RATEI E RISCONTI PASSIVI

Sono stati calcolati secondo il criterio dell'effettiva competenza economica e temporale dei costi e dei ricavi cui si riferiscono nell'esercizio.

COSTI E RICAVI

I proventi e gli oneri sono esposti nel conto economico secondo il principio della prudenza e della competenza, indipendentemente dalla data della manifestazione finanziaria o dell'incasso o del pagamento, al netto dei relativi ratei e risconti. Il conto economico è stato redatto in conformità alle disposizioni contenute nell'articolo 2425 e 2425 bis del codice civile.

Si precisa, per chiarezza informativa, che la dicitura "Valore della produzione" riportata nello schema di conto economico è mutuata dalla stessa normativa civilistica, e va intesa in senso estensivo, stante che le Autorità Portuali hanno natura istituzionale di ente pubblico non economico.

Tale voce raccoglie pertanto tutte le entrate devolute dalla legge e dall'espletamento dell'attività istituzionale alle Autorità Portuali, oltre che gli eventuali contributi di terzi aventi natura corrente.

- ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

Nei prospetti che seguono si evidenziano la composizione e la movimentazione delle voci di bilancio avvenute nel corso dell'esercizio 2010, relativamente allo Stato Patrimoniale.

ATTIVO:

B D) Immobilizzazioni immateriali:

Si incrementano, rispetto al 2009, di euro 44.515 per quel che riguarda il valore lordo, sottratte le dismissioni per obsolescenza. Nel prospetto che segue si evidenzia la movimentazione della voce in esame.

Gli incrementi si riferiscono a licenze software acquistate nel corso del 2010 e ad un nuovo sistema applicativo per le procedure relative al demanio marittimo.

Descrizione	Valore lordo al 31/12/2009	Valore netto al 31/12/2009	Incrementi di esercizio	Decrementi di esercizio	Valore lordo al 31/12/2010	Ammortamenti dell'esercizio	Fondo Ammortamento al 31/12/2010	Valore al 31/12/2010
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	301.542	57.064	24.403	0	325.945	37.140	281.617	44.328
Immobilizzazioni in corso	27.488	27.488	21.600	1.488	47.600			47.600
Totale	329.030	84.552	46.003	1.488	373.545	37.140	281.617	91.928

B II) Immobilizzazioni materiali:

Si incrementano, rispetto al 2009, di euro 30.712.242 per quel che riguarda il valore lordo, compreso il valore delle immobilizzazioni in corso.

Nel prospetto che segue si evidenziano le movimentazioni delle voci in esame, e di seguito la descrizione delle relative movimentazioni per categoria, con riferimento ai valori lordi.

Descrizione costi	Valore lordo al 31/12/2009	Valore netto al 31/12/2009	Incrementi di esercizio	Decrementi di esercizio	Valore lordo al 31/12/2010	Ammortamenti dell'esercizio	Fondi Ammortamenti al 31/12/2010	Valore al 31/12/2010
Terreni, opere e fabbricati	93.691.242	89.354.725	15.489.840		109.181.082	395.326	4.731.843	104.449.239
Impianti e macchinari	5.549.516	2.223.027	1.152		5.550.668	16.082	3.342.572	2.208.097
Attrezzature industriali e commerciali	554.198	105.731	19.318	10.827	562.688	33.918	471.557	91.131
Automezzi e motomezzi	157.903	20.473	2.633		160.536	5.131	142.561	17.974
Immobilizzazioni in corso e acconti	96.869.761	96.869.761	31.742.984	16.634.958	111.977.787			111.977.787
Altri beni	1.336.197	189.160	120.973	18.873	1.438.297	85.514	1.201.748	236.550
Totale	198.158.816	188.762.876	47.376.900	16.664.658	228.871.058	535.972	9.890.282	218.980.777

Terreni opere e fabbricati: ha subito un incremento pari ad euro 15.489.840, così suddiviso ed illustrato per gli importi più significativi:

Opere e fabbricati finanziamenti Autorità Portuale: il valore registra un incremento di euro 2.839.055, principalmente per le spese relative alla realizzazione degli stati avanzamento lavori della Darsena in località Pagliari, (euro 1.052.601), per le spese relative alla redazione del Masterplan del nuovo Waterfront, (euro 317.632), per le spese relative alla ristrutturazione straordinaria in Calata Païta con demolizione Silos (euro 1.209.756), per le indagini geognostiche per il nuovo Molo Marina Militare (euro 48.960) e della nuova banchina Revel (euro 47.400). Le spese relative al

Opere e fabbricati finanziamenti regionali ed europei: il valore registra un incremento di euro 330.802, per le spese relative al progetto denominato "Sectronics" finalizzato alla security portuale (euro 285.280) e del progetto "Vento e Porti", relativo alla previsione del vento in ambito portuale (euro 45.522);

Opere e fabbricati finanziamenti Stato: il valore ha subito un incremento di euro 12.938.161 per le spese relative alla bonifica con escavo dei fondali Ravano, (euro 2.505.268), per le spese relative al banchinamento Molo Garibaldi, (euro 5.422.618), per le spese del nuovo raccordo ferroviario al Terminal Ravano (euro 144.530), e per le spese delle rampe e raccordo autostradale in località Pianazze, (euro 433.377), per le spese relative all'implementazione e realizzazione della nuova security portuale, (euro 2.922.421), ed euro 1.582.720 per lavori effettuati negli anni precedenti, in quanto precedentemente tale voce era ricompresa nella categoria relativa ad impianti e macchinari), per le spese relative ristrutturazione sede-realizzazione edificio Auditorium (euro 359.349), per le spese relative alla realizzazione della fascia di rispetto (euro 114.259), per le spese relative all'opera di adeguamento idraulico foce canali Nuova e Vecchia Dorgia (euro 60.133), per le spese relative alla manutenzione straordinaria di adeguamento idraulico Fosso di Ria, banchina loc. Cadimare, e manutenzione banchine portuali (euro 976.204).

Impianti e macchinari: ha subito un incremento pari ad euro 1.152, relativo all'allacciamento di una cabina rete elettrica sul molo Ravano.

Attrezzature industriali e commerciali: il valore all'inizio dell'esercizio era di euro 554.198, ed ha subito un incremento di euro 19.318 per l'acquisizione di attrezzature elettroniche, e dismissioni per euro 10.827 per dismissione di sei pompe di calore.

Automezzi e motomezzi, veicoli vari: il valore iniziale di euro 157.903 registra un incremento di euro 2.633, per il acquisto di alcuni barchini funzionali alle aree in concessione demaniale.

Immobilizzazioni in corso ed acconti: il valore all'inizio dell'esercizio era di euro 96.869.761 e si è attestato ad euro 111.977.787 registrando nel complesso un incremento pari ad euro 31.742.984, ed un decremento di euro 16.634.958 il cui dettaglio è la sommatoria di diverse movimentazioni, di seguito descritte solamente per gli importi più rilevanti:

Opere e fabbricati in corso finanziamento Autorità Portuale: il valore registra un incremento di euro 18.114.337 per gli investimenti relativi alle nuove manutenzioni straordinarie in località Le Grazie (euro 2.500.000), per la ristrutturazione della banchina Thacon di Rével, (euro 5.300.000) per le nuove infrastrutture necessarie al ricollocamento delle Marine del canaleto, (euro 8.500.000), per la canalizzazione dei canali Fossamastra e Montecatini, (euro 685.275), realizzazione del nuovo Molo Marina Militare, (euro 8.025.000), per i nuovi importi deliberati per la Darsena Pagiari (euro 954.358); contestualmente il conto registra un decremento di euro 2.646.362 per completamento opere.

Opere e fabbricati in corso finanziamenti regionali ed europei: il valore registra un incremento per il progetto "Seat o Land" di euro 84.000, ed un decremento di euro 330.802 per la realizzazione del progetto "Sectronic" e "Vento & porti".

Opere e fabbricati in corso finanziamenti Stato: il valore ha subito un incremento di euro 13.083.704 per i nuovi investimenti nel Piazzale e banchina del Canaletto -primo stralcio- (euro 5.802.000), per la passerella pedonale e fascia di rispetto (euro 1.081.705), per la canalizzazione Fossamastra e Montecatini (euro 6.197.000), ed un decremento di per completamento opere, per un importo analogo transitato nel conto: Opere e fabbricati finanziamenti Stato, per il dettaglio del quale si rimanda sostanzialmente a quanto sopra illustrato in questo conto.

Impianti ed hardware in corso di acquisizione: il valore all'inizio di euro 247.943 registra un incremento di euro 167.646 per l'acquisto di impiantistica in corso di installazione.

Altri beni: il valore registra un incremento netto di euro 102.100, attestandosi ad euro 1.438.297.

La relativa movimentazione della categoria di cespiti è generata, principalmente, dalla sommatoria dei seguenti elementi: euro 60.374 di incremento per l'acquisto di mobili e macchine di ufficio, euro 12.524 per la dismissione di mobili e macchine da ufficio, euro 60.598 per l'acquisto di pc, server e materiale hardware, euro 6.348 per dismissioni di analogo materiale obsoleto.

B III - immobilizzazioni finanziarie

Il valore all'inizio dell'esercizio ammontava ad euro 1.220.257.

Nel corso dell'esercizio si è inoltre proceduto, previa delibera del Comitato Portuale, (ex art. 9 c.3, lettera n-fer della legge 84/94), alla costituzione di una nuova società a responsabilità limitata denominata APLS Investimenti, avente come oggetto sociale, in sintesi, l'esercizio di attività accessorie e strumentali rispetto ai compiti istituzionali affidati all'Autorità Portuale della Spezia, anche ai fini dello sviluppo dell'intermodalità, della logistica e delle reti trasportistiche.

L'attività della società rientra nell'ambito di quanto espressamente previsto dalla legge 84/94 e dalla normativa vigente, come verificato anche dal Ministero vigilante e dall'organo di controllo.

Descrizione	Valore lordo al 31/12/2009	Incrementi di esercizio	Decrementi di esercizio	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore al 31/12/2010
Partecipazioni in altri enti/società	1.220.257	100.000	0		0	1.320.257
Totale	1.220.257	100.000	0		0	1.320.257

Viene di seguito riportato l'elenco analitico delle partecipazioni in essere al 31 dicembre 2010

DENOMINAZIONE SOCIETA'	VALORE ATTRIBUITO IN IN BILANCIO	QUOTA POSSEDUTA
APLS Investimenti srl	100.000,00	100%
Ce.p.im.	49.286,16	0,74%
Infoporto	10.830,80	16%
SLALA	5.000,00	0,51%
Spedia S.p.A. (ex Svar)	592.980,32	6,62%
Tirreno Brennero s.r.l.	15.660,00	2,73%
D.L.T.M.	20.000	2,78%
Sistema Turistico Locale	1.500,00	1,50%
Fil.s.e.	524.999,80	2,32%
TOTALE	1.320.257	

Tutte le partecipazioni sopra elencate sono compatibili con le disposizioni di cui alla legge 244/07.

CI - rimanenze

Le giacenze di magazzino ammontano ad euro 66.148. Il loro valore è rimasto invariato, ed è costituito da materiale di consumo, pezzi di ricambio, minuteria varia.

CII- crediti e residui attivi

La voce di bilancio crediti verso clienti, utenti, ecc ammonta ad euro 389.936, con un incremento di euro 38.108 rispetto al saldo 2009 di euro 351.828, e risulta così composta, con riferimento agli importi di maggiore entità:

- euro 334.673 - è il credito riferito al contenzioso Magnani Rinaldo- Jolly Rosso, su cui è ancora in corso una causa;
- euro 43.579 è il credito relativo al concessionario Speter per addebito di utenze.

La voce **crediti verso lo Stato ed altri soggetti** ammonta ad euro **75.446.702**, con un incremento di euro 7.642.122 rispetto al saldo 2009 di euro 67.804.580, e per gli importi più rilevanti è così composta:

- euro 27.133.875 - è il credito per i finanziamenti a carico Stato che saranno erogati dalla Banca BUIS per l'esecuzione delle Opere avviate;
- euro 17.424.982 - è il credito per i finanziamenti a carico Stato erogati dalla Cassa Depositi e Prestiti per la medesima destinazione di cui sopra;
- euro 16.657.860 - è il credito per i finanziamenti a carico Stato erogati direttamente dal Ministero delle Infrastrutture per la realizzazione delle Opere;
- euro 8.000.000 è il credito che sarà erogato per finanziamento di quota parte delle opere deliberate;
- euro 2.901.218 - è il credito per canoni demaniali verso RFI -compartimento di Firenze;
- euro 1.588.048 è il credito verso la Società San Martino per la demolizione M/nave Maxim;
- euro 953.575 - è il credito verso l'Unione Europea per le opere e progetti realizzati con i contributi comunitari;
- euro 1.946.497 - è il credito per canoni verso concessionari da incassare;
- euro 631.056 è il credito verso il concessionario ITN;
- euro 324.596 è il credito verso il concessionario LSCT;
- euro 481.960 - è il credito verso la Dogana per tasse portuali di competenza, poi riscosse nel 2011.

Il totale della voce è esposta al netto dell'ammontare del fondo svalutazione crediti.

Gli importi ulteriori sono relativi, per la maggior parte, a reversali emesse nel 2010 ed incassate nel 2011 relative alla tassa sulla raccolta dei rifiuti dalle navi.

La voce **crediti tributari**, pari ad euro **3.915,28** riguarda crediti per ritenute erariali.

La voce **crediti verso altri** ammonta ad euro **2.848.115** è relativa principalmente ad importi diversi pagati per conto terzi che saranno recuperati nel corso di quest'anno.

C IV- disponibilità liquide.

Lo stock di liquidità, per l'effetto combinato dei flussi della gestione ordinaria e del flusso degli investimenti, registra alla fine del 2010 un incremento positivo (cash flow) per euro 6.792.478, passando da euro 45.536.405 ad euro 52.328.884.

L'ammontare delle disponibilità liquide al 31 dicembre 2010 è costituito per euro 3.524.861 dal deposito presso l'istituto cassiere Carispezia, (conto fruttifero), e per euro 48.804.023 dai depositi presso la Banca d'Italia, (conto infruttifero), su cui confluiscano i finanziamenti statali.

D- ratei e risconti attivi

Ammontano a fine esercizio ad euro 52.991, e diminuiscono nel complesso di euro 18.169 rispetto all'esercizio precedente. I ratei attivi di euro 25.600 sono costituiti da fatture da emettere per riaddebito dei costi relativi al personale in distacco e per concessione rete telematica; i risconti attivi di euro 27.391 sono relativi a storni di oneri per bolli auto, polizze assicurative, canoni di noleggio a lungo termine autoveature, ed abbonamenti diversi.

PASSIVO**I- fondo di dotazione e riserve**

Nel prospetto che segue sono riepilogate le variazioni avvenute nei conti di patrimonio netto dell'Ente. L'incremento complessivo della voce in oggetto ammonta ad euro 7.773.262, importo che coincide con l'utile di esercizio 2009 destinato nel corso del 2010 ad incremento delle specifiche riserve, secondo le percentuali stabilite dalla delibera 5/98 dell'Ente.

Descrizione	Valore al 31/12/2009	Incrementi di esercizio	Decrementi di esercizio	Valore al 31/12/2010
Fondo di dotazione	44.731.365	6.218.610		50.949.975
Riserva Legale	2.650.210	388.663		3.038.873
Riserva Straordinaria	5.358.363	1.165.989		6.524.352
Fondo ex. Art. 55	4.483.006	0		4.483.006
Fondo riserva ex. Art. 55	2.877.956	0		2.877.956
Totale	60.100.900	7.773.262		67.874.162

B - contributi in conto capitale (e loro destinazione)

Il totale progressivo dei contributi in conto capitale concessi dallo Stato, dall'Unione Europea o da altri enti/istituzioni accertati nel corso degli anni ammonta a fine esercizio ad euro 144.851.259. Gli importi sono stati contabilizzati secondo i criteri in precedenza illustrati circa i principi contabili adottati.

La composizione dei contributi in conto capitale, distinti in base alla loro origine e destinazione, nonché la loro movimentazione nel corso dell'esercizio è nella tabella di seguito analiticamente riportata.

Descrizione	Valore al 31/12/2009	Incrementi di esercizio	Decrementi di esercizio	Valore al 31/12/2010
Fondo da finanziamenti Stato - opere L. 413 e L. 166	73.539.278	13.080.705		86.619.983
Fondo da finanziamenti Stato - dragaggi L. 413 e L. 166	27.425.449	0		27.425.449
Fondo da finanziamenti Stato - manutenzione straordinaria	4.090.522			4.090.522
Fondo da finanziamenti Stato - altri finanziamenti	20.247.106	0		20.247.106
Fondo da finanziamenti diversi	514.941	0		514.941
Fondi da Unione Europea trasferiti da Regione Liguria	4.863.258	84.000	263.209	4.684.049
Fondo da finanziamenti Regione Liguria	1.269.209			1.269.209
Totale	131.949.763	13.164.705	0	144.851.259

Nel corso del 2010 sono stati accertati importi per finanziamenti da parte dello Stato per complessivi euro 13.080.705, relativi ai nuovi investimenti deliberati nel corso dell'esercizio e consistenti nel completamento della passerella pedonale di Viale San Bartolomeo, (euro 1.081.704,81), nel primo stralcio funzionale del progetto di realizzazione piazzale e banchina del Canaletto, (euro 5.802.000), nel secondo stralcio funzionale del Terminal Ravano relativo al completamento della canalizzazione dei Canali Fossamastra e Montecatini nel tratto compreso tra il Terminal Ravano e la cinta doganale, (euro 6.197.000). Tali importi sono relativi alla sola quota parte delle predette opere finanziate dallo Stato, con risorse già assegnate tramite decreti attuativi della legge obiettivo 166 del 2002.

Nel 2010 non si rileva invece alcun nuovo contributo da parte dello Stato.

Si sono inoltre ottenuti fondi comunitari per euro 84.000, relativi al progetto comunitario denominato "Sea To Land", finalizzato all'integrazione delle nuove funzioni crocieristiche con il sistema urbano ed il sistema territoriale nel suo complesso, in partnership con il Comune della Spezia ed altri enti ed istituzioni comunitarie.

Tutti i contributi iscritti in questa voce dello Stato Patrimoniale sono vincolati e destinati alla realizzazione delle opere di cui ai vari Piani Triennali delle Opere e/o progetti di riferimento, ed al momento stesso della loro iscrizione trovano corrispettivo nell'attivo dello Stato patrimoniale alla voce Opere in corso di realizzazione e nell'impegno correlato, pertanto le stesse somme non incidono sull'entità dell'avanzo di amministrazione al momento della loro mera concessione.

Circa il monitoraggio del loro l'utilizzo, correlato all'andamento dei lavori, periodica reportistica viene fornita al Ministero vigilante, alla Corte dei Conti, al Provveditorato Interregionale alla Opere pubbliche, alla Regione Liguria per conto dei fondi da essa erogati, alla Autorità Unica di Gestione competente per i fondi aventi origine comunitaria.

Si rileva nel corso del 2009 una diminuzione di euro 263.209 di fondi già accertati di provenienza Unione Europea ed erogati dalla Regione Liguria, relativi alla chiusura dei lavori inerenti la Darsena in località Pagliari, in quanto tale importo era eccedente rispetto a quello comunque definito con la originaria DGR 370 del 2003.

C - fondi per rischi ed oneri

Il totale ammonta ad euro 2.419.835.

A fine esercizio è stato effettuato un incremento al solo fondo svalutazione crediti per euro 750.000, a fronte di alcuni crediti di natura incerta ricompresi nelle somme pagate per conto terzi e riguardanti la Società San Martino, proprietaria della M/nave Maxime di cui l'Ente si è provvisoriamente accollata gli oneri di demolizione.

L'ammontare degli altri fondi è stato invece ritenuto già capiente in relazione ai rischi esistenti. Di seguito viene riportata la natura e composizione dei relativi fondi.

Descrizione	Valore al 31/12/2009	Incrementi di esercizio	Decrementi di esercizio	Valore al 31/12/2010
Fondo oneri tributari e vari	346.026			346.026
Fondo rischi	98.500			98.500
Fondo svalutazione crediti	438.988	750.000		1.288.988
Fondo rischi ecologici	258.228			258.228
Fondo contenzioso e spese legali	169.864			169.864
Fondo assicurazione danni	258.228			258.228
Totale	1.669.835	750.000	0	2.419.835

Il Fondo rischi Oneri tributari e vari accoglie gli accantonamenti per rischi di natura fiscale incerti o probabili a seguito di verifiche effettuate dall'amministrazione finanziaria.

Alla luce dei contenziosi in corso con l'amministrazione finanziaria, taluni generati dall'attuale incertezza normativa ed interpretativa circa la possibile tassazione dei canoni demaniali quali redditi fondiari e diversi, (la stessa Agenzia delle Entrate è in attesa di un orientamento da parte del Ministero), si è deciso di non stanziare ulteriori somme su fondi, ma di mantenere il vincolo creato ad hoc su quota parte dell'avanzo di amministrazione, come meglio illustrato nella Situazione amministrativa.

Il totale dei fondi per rischi ed oneri esposto nel passivo è al netto dell'importo di 1.288.988 che va a diminuire il totale della voce C II 4) dell'attivo.

D - trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato e situazione del personale dipendente

Ammonta al 31.12.2010 ad euro 1.031.641, e rappresenta quanto dovuto dall'Ente per trattamento di fine rapporto ai dipendenti in forza al 31 dicembre 2010, al netto degli anticipi corrisposti, di quanto erogato ai dipendenti dimissionari, e dei versamenti fatti nell'anno a forme di previdenza complementare, ove previsto

La movimentazione del fondo nel 2010 è la seguente:

Descrizione	Valore al 31/12/2009	Indennità maturate ed accantonate	Anticipazioni ed indennità corrisposte	Valore al 31/12/2010
Fondo TFR	967.875	184.012	120.246	1.031.641

La situazione del personale dipendente in esercizio alla fine del 2010 è la seguente, con le rispettive variazioni per categoria e globale rispetto all'anno precedente:

	AL 31 DICEMBRE 2009	AL 31 DICEMBRE 2010	VARIAZIONI
Dirigenti	1	1	
Quadri	8	7	1
Impiegati	26	30	4
Operai*	7	6	-1
TOTALE	42	44	4

NB: esclusa la posizione di Segretario Generale.
* dipendenti in esubero fuori pianta organica.

E- debiti e residui passivi

Il saldo relativo a debiti verso fornitori e creditori diversi è passato da euro 4.370.126, ad euro 4.031.438, con una diminuzione di euro 338.688, e risulta così composto, per gli importi di maggior rilievo;

- euro 3.289.314 - debito verso fornitori per fatture relative alle opere in corso, poi saldate nel 2009, relative alla Darsena Pagliari, edificio Doganale in località Stagnoni, Security Portuale, e le altre opere in corso di realizzazione;
 - euro 137.298 - debito verso INPS ed altri previdenziali per oneri sociali versati a gennaio;
 - euro 349.255 - debito verso dipendenti per importi di competenza 2010 corrisposti nel 2011;
- Gli altri importi minori a concorrenza del saldo totale sono riferiti in massima parte a fatture di acquisto di servizi ed utenze.

Il saldo relativo alla voce debiti vs banche per euro 8 milioni riguarda prestiti da attingere al sistema bancario, relativi al finanziamento di quota parte delle nuove opere deliberate nel corso del 2010.

Il saldo dei debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici ammonta ad euro 174.871

- euro 137.706 - debito verso il Ministero delle Finanze;
- euro 37.165 - debito verso lo Stato per IRAP di competenza versata a gennaio.

Per quel che concerne i debiti diversi, il saldo a fine esercizio ammonta ad euro 115.303.693, (con un incremento di euro 14.276.222 rispetto all'importo di euro 101.027.471 di fine 2009).

La composizione è relativa sostanzialmente a fatture da ricevere per impegni definiti o contrattualizzati, ed è così ripartita, per gli importi più significativi:

- euro 71.752.778 per fatture da ricevere su Opere diverse in corso di realizzazione- finanziamenti Stato;
- euro 38.715.627 per fatture da ricevere su Opere in corso di realizzazione finanziate dall'Autorità Portuale della Spezia;
- euro 2.408.376.133 per fatture da ricevere per manutenzioni straordinarie in corso;
- euro 660.958 per fatture da ricevere su Opere in corso di realizzazione- finanziamenti Unione Europea
- euro 454.952 fatture da ricevere relative all'acquisto di hardware e software;
- euro 414.931 fatture da ricevere per lavori su manutenzioni ordinarie diverse;
- euro 674.330 fatture da ricevere per acquisto di beni e servizi diversi.

Per le altre informazioni sulla situazione dei residui si rimanda alla fine della presente nota integrativa.

F- ratei e risconti passivi

Ammontano a fine esercizio ad euro 506.358, con una diminuzione di euro 118.455 rispetto all'esercizio precedente.

I ratei passivi sono pari ad euro 32.090 sono costituiti di prevalenza da importi di competenza di costi di utenze di fatturati successivamente alla data del 31.12;

i risconti passivi di euro 474.268 sono relativi a storni di canoni di concessioni demaniali, atti formali ed iscrizioni ex art.68 riscossi nel 2010 ma di competenza dell'esercizio successivo.

- ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Il conto economico è stato redatto in conformità alle disposizioni contenute nell'articolo 2425 del codice civile e del vigente Regolamento di amministrazione e contabilità. Si rammenta che i commenti sull'andamento generale della gestione sono esposti, a norma del 1° comma dell'art.2428 del codice civile, nell'ambito della Relazione sulla gestione. Per quanto attiene la puntuale e dettagliata esposizione dei dati attinenti ricavi e costi, si rimanda anche ai prospetti del rendiconto finanziario gestionale, in quanto le entrate e le spese di natura finanziaria corrente, eccetto le rettifiche di ratei e risconti, gli accantonamenti al TFR, ai vari fondi e gli ammortamenti, coincidono sostanzialmente con le entrate e spese correnti di natura economica.

A - Valore della produzione

Il valore della produzione ammonta ad euro 18.163.143, e registra un incremento di euro 2.893.333 rispetto al 2009.

Entrando nel dettaglio delle voci che lo compongono, e dal raffronto con l'esercizio precedente emergono, per le voci più significative, i seguenti dati:

- gli introiti derivanti dalle tasse portuali passano, nel loro complesso, da euro 9.030.831 ad euro 11.257.470, a fronte dell'incremento dei traffici già evidenziato nella relazione sulla gestione, e che ha riguardato il traffico contenitori complessivo, (+ 22,9%), il tonnellaggio totale (+25,3%), le rinfuse solide e liquide (rispettivamente +57,7% e +18,4%), ed il traffico passeggeri (+44,7%);
- i canoni demaniali, atti formali ed atti di sottomissione passano complessivamente da euro 5.095.913 ad euro 5.554.804, con un incremento di euro 458.891 dovuto, in parte, anche a nuove concessioni;
- le licenze di esercizio di impresa e di iscrizione a Registro imprese registrano un lieve calo, passando da euro 375.262 ad euro 355.223;
- si evidenzia nel 2010 un contributo in conto corrente di euro 200.000 erogato dal Comune della Spezia;
- le altre entrate passano da euro 792.020 ad euro 795.608, con una sostanziale stabilità delle varie voci, (tributi raccolta rifiuti dalle navi, ecc).

B- Costi della produzione

I costi della produzione passano, nel complesso, da euro 7.092.505 ad euro 8.885.524, con un aumento rispetto al 2009 di euro 1.793.019 in termini assoluti (+ 25%).

Nel dettaglio, si evidenziano i seguenti dati più significativi:

C- proventi ed oneri finanziari

La gestione finanziaria, pur rimanendo ampiamente positiva, registra nel complesso una forte flessione, con un saldo di gestione del 2010 (al netto dell'imposta) di euro 34.313 rispetto al saldo 2009 di euro 394.170, con un calo di euro 359.857.

La flessione è stata generata dalla minore giacenza media di disponibilità sul c/c fruttifero, dovuta ai pagamenti effettuati in ragione degli stati avanzamento lavori effettuati.

L'Autorità Portuale della Spezia è soggetta al sistema di tesoreria mista di cui al DL 279 del 1997, sistema che prevede infatti l'obbligo dell'utilizzo prioritario, nelle operazioni di pagamento, dei propri fondi liberi depositati presso l'Istituto Cassiere, rispetto alle somme giacenti in Banca d'Italia su un conto di tesoreria non fruttifero.

E- proventi ed oneri straordinari

Nel complesso passano da un saldo negativo di euro 366.549 ad un saldo negativo di euro 473.297 (+106.748), così dettagliati per gli importi più significativi:

- i proventi straordinari di euro 13.747, derivano da importi minori di competenza di esercizi precedenti non contabilizzati;
- gli oneri straordinari ammontano a fine esercizio ad euro 305.473, e derivano da restituzioni di importi introitati non di propria competenza, (euro 7.553), dal versamento obbligatorio dei risparmi di spesa conseguiti su alcune voci (spese di rappresentanza, consulenza, ecc) da versare al bilancio dello Stato e derivanti dall'applicazione del DL 112/08 convertito nella legge 133/08, (euro 117.878), da oneri di natura eccezionale derivanti da liti giudiziali (euro 130.000 ed euro 43.123), nonché da altri importi minori dovuti in forza di legge per periodi di imposta precedenti (euro 10.677);
- le sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dai residui ammontano a fine esercizio ad euro 124.108, e derivano in massima parte dalla cancellazione di residui passivi di parte corrente per sopravvenute economie di impegni di spesa;
- le sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti da residui ammontano ad euro 305.679 derivano da minori residui attivi di parte corrente (euro 250.645) e delle partite di giro (euro 55.034), che non hanno più titolo per essere mantenuti in bilancio.

Le imposte e tributi dell'esercizio comprendono IRAP, ICI, imposta sugli interessi attivi, tassa rifiuti e diversi, e passano da euro 431.664 ad euro 313.297 con una diminuzione di euro 118.367.

La minore imposizione deriva principalmente dalla minore imposta secca del 27% relativa ai minori introiti della voce interessi attivi, (imposta non recuperabile stante la natura di ente pubblico non economico dell'Ente, e la sua qualifica di nettista sotto il profilo dell'imposizione dei proventi finanziari).

Utile di esercizio:

Per effetto combinato degli elementi e delle variazioni sopra descritte, l'utile netto di esercizio del 2010 ammonta ad euro 8.525.524, registrando un incremento di euro.752.123 in valore assoluto, e del 9,7% in termini percentuali; l'utile al netto degli ammortamenti, accantonamenti, svalutazioni e partite straordinarie si attesta ad euro 10.600.731 contro il dato 2009 di 8.833.323 con un incremento di euro 1.767.409, (più 20%).

- ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE

Si riportano di seguito altre informazioni dettagliate ed integrative, secondo quanto richiesto dall'articolo 41 del Regolamento di amministrazione e contabilità, e secondo il disposto dell'articolo 2427 del codice civile, per quanto sopra non già esposto.

Illustrazione delle risultanze finanziarie complessive e variazioni alle previsioni finanziarie intervenute in corso d'anno.

Le risultanze finanziarie complessive sono di seguito riportate, con riferimento alla competenza:

- RISULTANZE FINANZIARIE COMPLESSIVE

ENTRATE		SPESE	
Correnti (Tit. I)	18.169.599	Correnti (Tit. I)	8.075.943
C/Capitale (Tit. II)	21.166.024	C/Capitale (Tit. II)	31.991.831
Partite di giro (Tit. III)	4.722.584	Partite di giro (Tit. III)	4.722.584
Totale	44.058.207	Totale	44.790.358
Disavanzo finanziario di competenza	732.151		
Totale a pareggio	44.790.358	Totale a pareggio	44.790.358

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 6.792.479, con il dettaglio per singola categoria dei relativi flussi positivi o negativi di cassa.

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

QUADRO DI CASSA RIASSUNTIVO - BILANCIO CONSUNTIVO 2010

		Competenza	Residui	Totale	SPESA		Competenza	Residui	Totale
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI					TITOLO I - USCITE CORRENTI				
UPB 1.4 - Entrate derivanti da trasferimenti correnti					UPB 1.1 - Funzionamento				
E1.1.1	Trasferimenti da parte dello Stato	0	0	0	U1.1.1	Uscite per organi dell'ente	351.327	10.932	362.259
E1.1.2	Trasferimenti da parte della Regione	200.000	0	200.000	U1.1.2	Oneri per il personale in attività di servizio	3.293.432	343.612	3.637.044
E1.1.3	Trasferimenti da parte della Provincia e dei Comuni	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
E1.1.4	Trasferimenti da parte di altri enti	0	0	0	Totale UPB 1.1				
Totale UPB 1.1		200.000	0	200.000			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 spesa 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	75.858	7.527	83.385
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				
							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				
E2.2.1	Trasferimenti da parte dello Stato	0	10.253.865	10.253.865	U2.2.1	Oneri correnti	1.418.331	15.064.831	16.483.161
E2.2.2	Trasferimenti da parte della Regione	0	735.076	735.076	E2.2.2	Rimborso mutui	0	0	0
E2.2.3	Trasferimenti da parte della Provincia e dei Comuni	0	0	0	E2.2.3	Rimborso di anticipazioni passive	0	0	0
E2.2.4	Trasferimenti da parte di altri enti	0	8.582	8.582	E2.2.4	Rimborso di obbligazioni	0	0	0
Totale UPB 2.2		0	10.997.523	10.997.523	E2.2.4	Estinzione di debbiti diversi	0	0	0
UPB 2.3 - Accensione di prestiti					Totale UPB 2.2				
E2.3.1	Assunzione di mutui	0	0	0	0				
E2.3.2	Assunzione di altri debbiti finanziari	0	0	0	0				
E2.3.3	Emissione di obbligazioni	0	0	0	0				
Totale UPB 2.3		0	0	0	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	3.337.279	1.459.417	4.996.696
Totale UPB 3.1		1.515.228	4.604.799	6.120.027	Totale UPB 3.1				
TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO		1.515.228	4.604.799	6.120.027	TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO				
							11.449.872	18.100.118	29.549.990
TOTALE ENTRATE		17.932.501	18.409.968	36.342.470	AVANZO DI CASSA				
					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 II - 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	Ceduto tassa di ancoraggio	4.200.000	400.000	0	4.600.000	
12115	Ceduto 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	Alti di sottomissione	360.000	0	60.000	300.000	
12326/1	Alti 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	
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				
	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				
	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE		1.908.000	90.000	0
	TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO		56.284.720	0	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 consumo	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 fondiari, 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

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

VARIAZIONE PREVISIONI FINANZIARIE ANNO 2010 - USCITE						
Codice	Denominazione	Previsione iniziale	variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	previsioni definitive	
	Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI					
12241	Sviluppo dell'attività portuale	430.000	75.000	25.000	480.000	
12243	Partecipazioni a progetti europei, nazionali e regionali	300.000	75.000	0	375.000	
	Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI					
12344	Interessi passivi, spese e commissioni bancarie	1.200.000	0	25.000	105.000	
	Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETTRIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI					
12547	Restituzioni e rimborsi diversi	1.200.000	0	900.000	300.000	
	50.000	50.000	0	0	100.000	
	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					
21152	Opere e fabbricati	78.111.400	50.404.000	0	128.515.400	
21152/1	Manutenzione in c/capitale immobili di proprietà	53.500.000	38.264.280	0	91.764.280	
21153	Opere e fabbricati (Finanziamenti statali)	40.000	55.000	0	95.000	
21254	Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	24.571.400	12.084.720	0	36.656.120	
21254	Impianti portuali	380.000	8.500.000	55.000	8.825.000	
21255	Attrezzature macchinari e altri beni mobili	180.000	8.500.000	0	8.680.000	
	200.000	0	55.000	145.000		
	TITOLO III - USCITE PER PARTE 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 PARTE 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 euro 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, costituiti 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;
- Cisisa 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.

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

COMPOSIZIONE RESIDUI ANNO 2010												
Codice	Denominazione	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003	2002	note 2002	Totale
	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
	UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11101	Categoria 1.1.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11102	Contributo spese per manutenzioni parti comuni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11103	Dritti portuali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11204	Categoria 1.1.2 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11205	Contributi dalla Regione Liguria	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11306	Categoria 1.1.3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11306	Contributi della Provincia della Spezia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11307	Contributi del Comune della Spezia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11308	Contributi del Comune di Lerici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11309	Contributi del Comune di Portovenere	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	SETTORE PUBBLICO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11410	Contributo della Camera di Commercio della Spezia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11412	Contributi di altri Enti Pubblici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11413	Contributi diversi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE	1.752.326	51.303	2.902.039	0	4.397	0	2.929	6.912	63	342.926	5.062.895
12113	Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE	481.961	0	0	0	0	0	0	0	0	0	481.961
12114	Gettito tassa erariale	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18
12115	Gettito tassa di ancoraggio	111.488	0	0	0	0	0	0	0	0	0	111.488
12116	Gettito delle tasse sulle merci imbarcate e sbarcate	370.455	0	0	0	0	0	0	0	0	0	370.455
12116	Proventi di autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all'art. 68 Cod. Nav.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12117	Proventi di autorizzazioni per operazioni portuali di cui all'art. 16 legge 84/94	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	128.983	50.278	822	0	0	0	0	6.778	0	334.673	571.484
12218	Categoria 1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E PRESTAZIONI ACCESSORIE	128.983	50.278	822	0	0	0	0	6.778	0	334.673	571.484
12219	Proventi servizio traffico passeggeri	0	43.579	0	0	0	0	0	0	0	0	43.579
12220	Proventi raccolta rifiuti dalle nav.	0	6.649	822	0	0	0	0	0	0	0	6.649
12221	Proventi servizi rimazzati e spozzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12222	Proventi diversi	128.983	0	0	0	0	0	0	6.778	0	0	136.454

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

COMPOSIZIONE RESIDUI ANNO 2010												
Codice	Denominazione	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003	2002	ante 2002	Totale
	TITOLO II - 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 PARTITE 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											
31158	Ritenute erariali al personale dipendente											
31159	Ritenute erariali per redditi assimilati al lavoro dipendente											
31160	Ritenute erariali per redditi di lavoro autonomo	3.051										3.051
31161	Ritenute previdenziali ed assistenziali al personale dipendente											
31162	Ritenute previdenziali ed assistenziali ai dirigenti											
31163	Ritenute previdenziali ai lavoratori autonomi											
31164	IVA	864										864
31165	Recupero dal personale per anticipazioni concesse dall'Ente	3.691	6.378									13.761
31166	Trattamenti per conto terzi	40.064	22.182	6.647	200				105	3.587	925	70.020
31167	Rimborso di somme pagate per conto terzi											
31168	Partite in sospeso	3.155.930	866.648	215.261	6.120	219.800						4.469.027
31169	Registrazione concessione e conlatti	3.756	2.649	3.491		2.000					420	50.193
	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	1.752.326	51.303	2.902.039	0	4.397	0	2.929	6.912	63	342.826	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	26.175.706	1.269.535	3.149.375	12.188.428	6.943.020	29.772.618	21.658	7.016	4.869	396.231	79.877.657

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

COMPOSIZIONE RESIDUI ANNO 2010												
Codice	Denominazione	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003	2002	ante 2002	Totale
	TITOLO I - USCITE CORRENTI	1.587.681	133.566	65.873	46.509	171.099	2.890	327.266	655.167	1.907.752	2.944	4.894.745
	UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO	946.936	117.305	50.519	46.509	171.099	0	18.363	2.724	156	2.944	1.356.055
	Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	23.058	1.116	0	0	0	0	0	0	0	0	24.174
11011	Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente	5.766										5.766
11102	Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Formale	10.807	1.015									11.822
11103	Indennità di carica e rimborsi spese agli organi di controllo	6.485	101									6.586
	Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	398.515	19.225	1.313	1.496	106.250	0	0	0	0	0	526.799
11204	Emolumenti al Segretario Generale											0
11205	Emolumenti fissi al personale dipendente											0
11206	Prestazioni straordinarie ed emolumenti variabili	80.212										80.212
11207	Oneri della contabilità decentrata	160.000		1.298	1.496	106.250						269.044
11208	Oneri derivanti da rinnovi contrattuali											0
11209	Personale non dipendente	48.222										48.222
11210	Indennità e rimborso spese per missioni	8.637										8.637
11211	Altri oneri per il personale											0
11212	Contributi di liberalità ad associazioni dei dipendenti	17.510	19.225									36.735
11213	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale	7.908										7.908
11214	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente	70.235	0	15								70.250
11215	Treatmento di fine rapporto di competenza e incentivi per dimissioni volontarie	5.792										5.792
	Categoria 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO	525.363	96.964	49.205	45.013	64.849	0	18.363	2.224	156	2.944	805.091
11316/1	Prestazioni per manutenzioni, riparazioni, ed adattamenti beni di proprietà	103.781			6.702						590	111.134
11316/2	Prestazioni di manutenzione immobili	537										537
11317	Spese commesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri	16.874										16.874
11318	Spese commesse con l'utilizzo dei mezzi nautici											0
11319	Acquisto materiale di consumo	4.652	1.450	3.609				3.363				13.274
11320	Utenza di competenza	1.457		40								1.497
11321	Materiale di economato	1.373										1.373
11322	Vestituario											0
11323	Spese di rappresentanza	2.983										2.983
11324	Spese postali	5.366										5.366
11325	Spese telefoniche	43.371										43.371
11326	Spese di consulenza, studi ed altre prestazioni professionali					4.284						4.284
11327	Locazioni passive	1.200										1.200
11328	Spese legati giudiziaria e varie	73.334	39.748	13.164	37.132	60.565		15.000				223.943
11329	Premi di assicurazione											0
11330	Spese per pulizia uffici	21.720		15.027								36.747
11331	Spese diverse	103.027	1.923	17.165	1.120			2.224		156	2.212	127.827
11332	Spese per servizi informatici e telematici	78.411	192									78.745
11333	Spese di vigilanza	67.277	53.651								142	120.928

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

COMPOSIZIONE RESIDUI ANNO 2010												
Codice	Denominazione	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003	2002	ante 2002	Totale
21465	Categoria 2.1.4 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21464	Depositi a cauzione presso terzi											
	Concessioni di crediti diversi											
21565	Categoria 2.1.5 - INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI DOVUTE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO,											
	Indennità di anzianità e anticipazioni del T.F.R.											
	UPB 2.2 - ONERI COMUNI	0	0	0	0	2.980	0	0	0	0	13.644	15.644
22166	Categoria 2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Rimborsi di finanziamenti a breve termine											
22167	Categoria 2.2.2 - RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Rimborsi di finanziamenti a medio e lungo termine											
22268	Categoria 2.2.3 - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Rimborsi di anticipazione passiva											
22269	Categoria 2.2.5 - ESTINZIONI DEBITI DIVERSI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Rimborsi di obbligazioni											
22270	Categoria 2.2.5 - ESTINZIONI DEBITI DIVERSI	0	0	0	0	2.000	0	0	0	0	13.644	15.644
	Restituzione di depositi di terzi a cauzione					2.000					13.644	15.644
	TITOLO II - USCITE PER PARTITE DI GIRO	1.185.305	93.362	4.316	4.392	295	231	12.373	0	0	0	1.300.274
	UPB 3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO	1.185.305	93.362	4.316	4.392	295	231	12.373	0	0	0	1.300.274
	Categoria 3.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.185.305	93.362	4.316	4.392	295	231	12.373	0	0	0	1.300.274
31171	Ritenute Erariali per il personale dipendente	69.164										69.164
31172	Ritenute Erariali per redditi assimilati	14.439										14.439
31173	Ritenute Erariali per redditi di lavoro autonomo	11.948										11.948
31174	Ritenute previdenziali per il personale dipendente	20.839		0	20							20.859
31175	Ritenute previdenziali ai Dirigenti	9.009		875								9.885
31176	Ritenute previdenziali per lavoro autonomo	2.823										2.823
31177	IVA	12.936										12.936
31178	Anticipazioni dell'Ente al personale	2.592										2.592
31179	Versamento trattenute per conto terzi	1.007.701	92.985		3.172	127						1.103.985
31180	Somme pagate per conto terzi	33.269	377	3.441	1.200							38.349
31181	Partite in sospeso	585										585
31182	Registrazione concessioni e contratti						168	12.373				13.294
	TITOLO I - USCITE CORRENTI	1.581.681	133.566	65.873	46.509	171.099	2.800	327.266	655.167	1.907.752	2.944	4.894.745
	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	30.573.500	8.195.732	1.779.604	19.406.834	8.027.185	37.626.896	1.063.519	0	1.635.119	5.006.592	113.314.982
	TITOLO III - USCITE PER PARTITE DI GIRO	1.185.305	93.362	4.316	4.392	295	231	12.373	0	0	0	1.300.274
	TOTALE GENERALE	33.340.487	8.422.660	1.849.793	19.457.735	8.198.580	37.630.017	1.403.157	655.167	3.542.872	5.009.536	119.510.002

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA
Tabella dimostrativa dell'avanzo di
amministrazione al 31 dicembre 2010

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/2010

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio		45.536.404
Riscossioni	in c/competenza in c/residui	Euro..... Euro.....
		17.932.501 18.409.968
Pagamenti	in c/competenza in c/residui	Euro..... Euro.....
		11.449.872 18.100.118
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio		52.328.884
Residui attivi	degli esercizi precedenti dell'esercizio	Euro..... Euro.....
		53.751.951 26.125.706
Residui passivi	degli esercizi precedenti dell'esercizio	Euro..... Euro.....
		86.169.516 33.340.487
Avanzo dell'amministrazione alla fine dell'esercizio		12.696.538

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2010 risulta così prevista:		
Parte vincolata		
al Trattamento di fine rapporto		1.031.641
ai Fondi per rischi ed oneri		1.230.847
.....	
al Fondo ripristino investimenti		1.000.000
per i seguenti altri vincoli: rischio su contenzioso tributario		.....
.....	
Totale parte vincolata		3.262.488
Parte disponibile		9.434.050
.....	
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2011		9.434.050
Totale parte disponibile		9.434.050
Totale avanzo di amministrazione		12.696.538

ALLEGATI

CENTRO DI RESPONSABILITA' SEGRETARIO GENERALE		
COSTI PER NATURA		
	TOTALE COSTI	Incidenza
	Importi in euro	% sul totale Amministrazione
COSTO DEGLI ORGANI		
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale	374.385	4,3%
COSTO DEL PERSONALE		
Oneri per il personale in attività di servizio	3.687.800	42,31%
Oneri per il personale in quiescenza		
COSTI DI GESTIONE		
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	3.500.226	40,16%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI		
Trasferimenti passivi		
Oneri finanziari	924	0,01%
Oneri tributari	313.297	3,59%
Poste correttive e compensative delle spese correnti		
Spese non classificabili in altre voci	266.108	3,05%
AMMORTAMENTI		
	573.112	6,58%
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI RESPONSABILITA' SEGRETARIO GENERALE	8.715.852	100%

