

SENATO DELLA REPUBBLICA

————— XVI LEGISLATURA —————

N. 1791

TAB. 10

Annesso 11

DISEGNO DI LEGGE

presentato dal Ministro dell'economia e delle finanze

(TREMONTI)

COMUNICATO ALLA PRESIDENZA IL 29 SETTEMBRE 2009

—————

**Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2010
e bilancio pluriennale per il triennio 2010-2012**

—————

TABELLA n. 10

**Stato di previsione del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti
per l'anno finanziario 2010**

—————
ANNESSO N. 11
—————

CONTO CONSUNTIVO

AUTORITÀ PORTUALE DI LA SPEZIA

ESERCIZIO FINANZIARIO 2008

TABELLA N. 10

**Stato di previsione del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti
per l'anno finanziario 2010**

ANNESSO N. 11

CONTO CONSUNTIVO

AUTORITÀ PORTUALE DI LA SPEZIA

ESERCIZIO FINANZIARIO 2008

**RENDICONTO GENERALE
ESERCIZIO 2008**

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

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

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 SULLA GESTIONE

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 (Citt. I) | Correnti (Citt. I) |
| 20.774.557 | 6.942.294 |
| C/capitale (Citt. II) | C/capitale (Citt. II) |
| 22.258 | 7.440.053 |
| Perdite di giro (Citt. III) | Partite di giro (Citt. III) |
| 1.616.669 | (616.669) |
| Totale | Totale |
| 22.113.480 | 16.001.016 |
| Totale pareggio | Avanzo finanziario di competenza |
| 22.113.480 | 6.112.464 |
| | Totale 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 cte, 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.

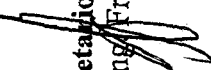
Tale verifica ha portato, di concerto con il Ministero vigilante, ad avviare le procedure di dismissione della partecipazione nella società FILSE, che come riportato nell'elenco della successiva nota integrativa ha un valore di bilancio di circa 525.000 euro; al momento della redazione del presente documento, 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.

Il Segretario Generale
Dott. Ing. Franco Pomo



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

| 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 |
| | TIPOLO 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 | 153.931 | 2.612.101 | 112.101 | 0 |
| 12114 | Gettito tassa di ancoraggio | 3.000.000 | 1.000.000 | 0 | 4.000.000 | 4.050.595 | 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 E 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 |

| GESTIONE DI COMPETENZA ANNO 2008 | | | | | | | | | | |
|----------------------------------|---|---------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------------|---------------------|--|---|
| 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 II - 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 |

OK

OK

OK

| GESTIONE DI COMPETENZA ANNO 2008 | | | | | | | | | | |
|----------------------------------|--|---------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------|------------------|-------------------------|------------------|--|---|
| Codice | Denominazione | Previsione iniziale | variazioni in aumento | variazioni in diminuzione | previsioni definitive | Somme pagate | Somme rimaste da pagare | Totale 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 | 6.572.613 | 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 | 271.651 | 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 connesse 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 connesse 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 |

| 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 |
| 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 | 400.000 | 0 | 0 | 400.000 | 150.402 | 0 | 150.402 | 0 | 249.598 |
| | Rimborso di finanziamenti a breve termine | 1.500.000 | 0 | 500.000 | 1.000.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.000.000 |
| | Rimborso di finanziamenti a medio e lungo termine | 1.400.000 | 0 | 500.000 | 900.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 900.000 |
| 22166 | Rimborso di finanziamenti a breve termine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22167 | Rimborso di finanziamenti a medio e lungo termine | 1.400.000 | 0 | 500.000 | 900.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 900.000 |
| | 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 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 | 1.760.000 | 328.000 | 328.000 | 1.760.000 | 1.141.446 | 475.223 | 1.616.669 | 0 | 143.331 |
| | Ritenute Erariali per il personale dipendente | 1.760.000 | 328.000 | 328.000 | 1.760.000 | 1.141.446 | 475.223 | 1.616.669 | 0 | 143.331 |
| 31171 | Ritenute Erariali per il personale dipendente | 600.000 | 236.000 | 0 | 836.000 | 647.224 | 173.349 | 820.573 | 0 | 13.427 |
| 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 |

| 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 ENTRATE CORRENTI | 2.937.568 | 807.223 | 607.899 | 1.415.122 | 0 | 1.622.436 | 19.280.000 | 17.347.232 | 1.112.650 | 3.045.368 | 4.542.446 |
| | UPB 1.1 - 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 1.1.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO | 1.503.424 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.503.424 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11101 | Contributi dello Stato | 1.503.424 | 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 | Dritti portuali | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Categoria 1.1.2 - 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 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 | 1.419.987 | 791.076 | 607.899 | 1.400.975 | 0 | 19.012 | 19.280.000 | 17.331.436 | 1.096.794 | 3.045.368 | 4.542.446 |
| | Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE | 14.740 | 14.740 | 0 | 14.740 | 0 | 0 | 10.555.000 | 10.964.545 | 531.993 | 102.448 | 310.988 |
| 12113 | Gettito tassa enziale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.500.000 | 2.438.170 | 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 | 4.036.761 | 436.761 | 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 | 0 | 60.618 | 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 1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI | 405.520 | 60.355 | 345.165 | 405.520 | 0 | 0 | 690.000 | 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 |

| 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 | Riscossioni | In più rispetto alle previsioni | In meno rispetto alle previsioni | |
| | TITOLO II - 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 AVVENTI 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 AVVENTI 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 |

OK

OK

OK

OK

OK

OK

| 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 | |
| | TOTALE USUFRUTTO CONSENSO | 6.373.990 | 1.228.986 | 5.043.046 | 6.242.010 | 0 | 131.080 | 9.794.500 | 6.801.578 | 289.138 | 3.272.060 | 6.384.725 |
| | UPU I.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 |
| | Categoria I.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE | 28.154 | 2.429 | 25.725 | 28.154 | 0 | 0 | 420.000 | 274.280 | 0 | 145.720 | 63.386 |
| 110101 | Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente | 28.154 | 2.429 | 25.725 | 28.154 | 0 | 0 | 300.000 | 226.228 | 0 | 73.772 | 49.378 |
| 11102 | Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 60.000 | 0 | 0 | 60.000 | 11.313 |
| 11103 | Indennità di carica e rimborsi spese agli organi di controllo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 60.000 | 48.052 | 0 | 11.948 | 2.695 |
| | Categoria I.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI | 368.553 | 254.307 | 114.246 | 368.553 | 0 | 0 | 3.670.000 | 3.234.772 | 41.949 | 477.177 | 405.708 |
| 11204 | Emolumenti al Segretario Generale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 175.000 | 169.979 | 0 | 5.021 | 0 |
| 11205 | Emolumenti fissi al personale dipendente | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.540.000 | 1.536.114 | 0 | 3.886 | 3.800 |
| 11206 | Prestazioni straordinarie ed emolumenti variabili | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 530.000 | 300.259 | 0 | 229.741 | 77.939 |
| 11207 | Oneri della contrattazione decentrata | 279.696 | 171.950 | 107.746 | 279.696 | 0 | 0 | 130.000 | 171.949 | 41.949 | 0 | 237.746 |
| 11208 | Oneri derivanti da rinnovi contrattuali | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11209 | Personale non dipendente | 6.500 | 0 | 6.500 | 6.500 | 0 | 0 | 40.000 | 21.883 | 0 | 18.117 | 23.238 |
| 11210 | Indennità e rimborso spese per missioni | 3.864 | 3.864 | 0 | 3.864 | 0 | 0 | 120.000 | 115.236 | 0 | 4.764 | 2.064 |
| 11211 | Altri oneri per il personale | 5.826 | 5.826 | 0 | 5.826 | 0 | 0 | 150.000 | 69.980 | 0 | 80.020 | 6.069 |
| 11212 | Contributi di liberalità ad associazioni dei dipendenti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 30.000 | 11.732 | 0 | 18.268 | 16.888 |
| 11213 | Spese per l'organizzazione di corsi per il personale | 4.458 | 4.458 | 0 | 4.458 | 0 | 0 | 60.000 | 45.143 | 0 | 14.857 | 11.490 |
| 11214 | Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente | 60.880 | 60.880 | 0 | 60.880 | 0 | 0 | 610.000 | 602.767 | 0 | 7.233 | 24.014 |
| 11215 | Trattamento di fine rapporto di competenza e incentivi per dimissioni volontarie | 7.329 | 7.329 | 0 | 7.329 | 0 | 0 | 285.000 | 189.729 | 0 | 95.271 | 2.061 |
| | Categoria I.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 | Prestazioni per manutenzioni, riparazioni ed adattamenti beni di proprietà | 43.700 | 36.348 | 7.352 | 43.700 | 0 | 0 | 162.000 | 135.337 | 0 | 26.663 | 27.492 |
| 11316/2 | Prestazioni di manutenzione immobili | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 48.000 | 16.665 | 0 | 31.335 | 21.048 |
| 11317 | Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 63.000 | 34.588 | 0 | 28.412 | 19.970 |
| 11318 | Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi nautici | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10.000 | 4.180 | 0 | 5.820 | 0 |
| 11319 | Acquisto materiale di consumo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20.000 | 0 | 0 | 20.000 | 0 |
| 11320 | Utenze di competenza | 3.351 | 67 | 3.284 | 3.351 | 0 | 0 | 300.000 | 221.382 | 0 | 78.618 | 16.489 |
| 11321 | Materiale di economato | 2.497 | 2.497 | 0 | 2.497 | 0 | 0 | 35.000 | 21.282 | 0 | 13.718 | 1.105 |
| 11322 | Vestiaro | 769 | 769 | 0 | 769 | 0 | 0 | 5.000 | 2.604 | 0 | 2.396 | 0 |
| 11323 | Spese di rappresentanza | 620 | 0 | 620 | 620 | 0 | 0 | 6.500 | 6.423 | 0 | 77 | 620 |
| 11324 | Spese postali | 1.284 | 1.284 | 0 | 1.284 | 0 | 0 | 24.000 | 22.617 | 0 | 1.383 | 1.317 |
| 11325 | Spese telefoniche | 7.108 | 5.456 | 0 | 5.456 | 0 | 1.652 | 45.000 | 41.412 | 0 | 3.588 | 2.933 |
| 11326 | Spese di consulenza, studi ed altre prestazioni professionali | 110.088 | 15.804 | 94.284 | 110.088 | 0 | 0 | 91.000 | 28.554 | 0 | 62.446 | 100.435 |
| 11327 | Locazioni passive | 4.221 | 4.221 | 0 | 4.221 | 0 | 0 | 15.000 | 5.156 | 0 | 9.844 | 11.537 |
| 11328 | Spese legali giudiziarie e varie | 207.807 | 73.017 | 134.790 | 207.807 | 0 | 0 | 200.000 | 159.703 | 0 | 40.297 | 175.187 |
| 11329 | Prenni di assicurazione | 42.054 | 42.054 | 0 | 42.054 | 0 | 0 | 130.000 | 48.671 | 0 | 81.329 | 0 |
| 11330 | Spese per pulizia uffici | 3.630 | 3.630 | 0 | 3.630 | 0 | 0 | 55.000 | 23.410 | 0 | 29.590 | 18.150 |
| 11331 | Spese diverse | 179.530 | 108.101 | 6.927 | 115.028 | 0 | 64.502 | 375.000 | 274.255 | 0 | 100.745 | 157.386 |
| 11332 | Spese per servizi informatici e telematici | 53.390 | 43.570 | 7.793 | 53.363 | 0 | 27 | 300.000 | 195.557 | 0 | 104.443 | 61.475 |
| 11333 | Spese di vigilanza | 19.779 | 19.779 | 0 | 19.779 | 0 | 0 | 120.000 | 97.232 | 0 | 22.768 | 41.155 |

| 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 | | | |
| | Categoria 2.1.4 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI | | | | | | | | | | | | | |
| 21463 | Depositi a cauzione presso terzi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21464 | Concessioni di crediti diversi | 0 | 0 | 0 | 0 | 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. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 2.2 - ONERI COMUNI | | | | | | | | | | | | | |
| | Categoria 2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI | | | | | | | | | | | | | |
| 22166 | Rimborso di finanziamenti a breve termine | 15.644 | 0 | 15.644 | 15.644 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22167 | Rimborso di finanziamenti a medio e lungo termine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Categoria 2.2.2 - RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PASSIVE | | | | | | | | | | | | | |
| 22268 | Rimborso di anticipazione passive | 0 | 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 | 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 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 | 406.834 | 346.993 | 52.327 | 399.320 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31172 | Ritenute Erariali per redditi assimilati | 56.176 | 3.916 | 0 | 56.176 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31173 | Ritenute Erariali per redditi di lavoro autonomo | 3.916 | 40.347 | 0 | 3.916 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31174 | Ritenute previdenziali per il personale dipendente | 40.347 | 15.750 | 20 | 40.347 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31175 | Ritenute previdenziali ai Dirigenti | 15.770 | 9.839 | 294 | 15.770 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31176 | Ritenute previdenziali per lavoro autonomo | 10.133 | 177 | 0 | 10.133 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31177 | I.V.A. | 177 | 0 | 0 | 177 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31178 | Anticipazioni dell'Ente al personale | 7.420 | 0 | 0 | 7.420 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31179 | Versamento trattenute per conto terzi | 5 | 178 | 2.909 | 3.087 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31180 | Somme pagate per conto terzi | 3.087 | 199.730 | 13.652 | 213.382 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31181 | Partite in sospeso | 213.382 | 20.880 | 22.743 | 43.623 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31182 | Registrazione concessioni e contratti | 43.712 | 12.709 | 0 | 43.623 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | TITOLO I - USCITE CORRENTI | | | | | | | | | | | | | |
| | TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE | | | | | | | | | | | | | |
| | TITOLO III - USCITE PER PARTITE DI GIRO | | | | | | | | | | | | | |
| | TOTALE GENERALE | 6.373.090 | 1.228.965 | 5.013.045 | 6.242.010 | 0 | 131.080 | 9.784.500 | 6.801.578 | 289.138 | 3.272.060 | 6.384.725 | 115.613.506 | |
| | | 124.468.549 | 15.478.801 | 108.596.939 | 124.075.740 | 0 | 392.810 | 75.095.000 | 15.902.287 | 625.796 | 59.818.509 | 115.613.506 | | |
| | | 406.834 | 346.993 | 52.327 | 399.320 | 0 | 7.514 | 1.760.000 | 1.488.439 | 30.555 | 302.116 | 527.550 | | |
| | | 131.248.472 | 17.054.758 | 113.662.309 | 130.717.068 | 0 | 531.404 | 86.639.800 | 24.195.304 | 945.489 | 63.372.685 | 122.825.781 | | |

OK

OK

OK

OK

OK

OK

OK

OK

OK

OK

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

| Denominazione | ANNO 2008 | | | ANNO 2007 | | |
|--|-------------------|---------------------------|---------------------|-------------------|---------------------------|---------------------|
| | Residui | Competenza (accertamenti) | Cassa (Riscossioni) | Residui | Competenza (accertamenti) | Cassa (Riscossioni) |
| CENTRO DI RESPONSABILITÀ "SEGRETARIO GENERALE" | | | | | | |
| TITOLO I - ENTRATE CORRENTI | 4.542.446 | 20.474.858 | 17.347.232 | 2.937.858 | 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 | 0 | 0 | 0 |
| Categoria 1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI | 490.597 | 479.496 | 394.418 | 405.520 | 76.780 | 27.597 |
| Categoria 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI | 3.559.631 | 8.594.379 | 5.736.523 | 734.210 | 5.610.259 | 5.383.907 |
| Categoria 1.2.4 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI | 169.408 | 106.115 | 204.281 | 268.940 | 108.011 | 88.245 |
| Categoria 1.2.5 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI | 11.822 | 32.175 | 31.668 | 11.315 | 41.966 | 58.960 |
| TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 69.648.306 | 22.253 | 10.199.215 | 80.046.267 | 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 DI BENI 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 - RISCOSSIONE DI CREDITI | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Categoria 2.1.4 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI | 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 | 67.262.908 | 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 PRESTITI | 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 | 80.046.267 | 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 |

| 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 ATTIVITA' DI SERVIZIO | 405.708 | 3.271.928 | 3.234.772 | 368.553 | 2.759.687 | 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 CORRETIVE 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 - INDENNITA' DI ANZIANITA' 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**

CONTO ECONOMICO

| | ANNO 2008 | | ANNO 2007 | |
|---|------------|------------|------------|------------|
| | PARZIALI | TOTALI | PARZIALI | TOTALI |
| RISULTATI DIFFERENZIALI | | | | |
| 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) 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 | 1.650 | 1.650 | | |
| 5) Altri ricavi e proventi, indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio | 18.888.646 | 18.888.646 | 15.955.645 | 15.955.645 |
| Totale valore della produzione (A) | | | | |
| 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** | 2.218.092 | 3.370.995 | 2.021.929 | 2.877.095 |
| a) salari e stipendi | 563.067 | | 548.372 | |
| b) oneri sociali | 160.593 | | 194.334 | |
| c) trattamento di fine rapporto | | | | |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 429.253 | | 152.460 | |
| e) altri costi | | 602.802 | | 540.365 |
| 10) Ammortamenti e svalutazione | 35.913 | | 510.417 | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 546.888 | | 21.468 | |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | | | | |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 20.000 | | 8.500 | |
| d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 7.003.109 | 7.003.109 | 6.176.504 | 6.176.804 |
| Totale Costi (B) | 11.888.537 | 11.888.537 | 9.777.041 | 9.777.041 |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B) | | | | |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | | |
| 15) Proventi da partecipazioni | | | | |
| 16) Altri proventi finanziari | | 1.151.374 | | 552.049 |
| 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; | 1.151.374 | | 552.049 | |
| d) proventi diversi dai precedenti e interessi attivi | -1.021 | -1.021 | -371 | -371 |
| 17) Interessi passivi e altri oneri finanziari | | | | |
| 17-bis) Utili 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 inesistenze del passivo derivanti da residui | 699.842 | 699.842 | 675.358 | 675.358 |
| 23) sopravvenienze passive ed inesistenze dell'attivo derivanti da residui | -1.573.136 | -1.573.136 | -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 | 560.477 | 560.477 | 372.859 | 372.859 |
| Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico | 11.489.066 | 11.489.066 | 9.053.929 | 9.053.929 |

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

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

| STATO PATRIMONIALE | | PASSIVITA' | | ANNO 2007 | | ANNO 2008 | |
|---|--|--|--|---|--|---|--|
| ATTIVITA' | | PASSIVITA' | | ANNO 2007 | | ANNO 2008 | |
| A) CREDITI VERSO LO STATO ED ENTI PUBBLICI PER PATRIMONIO INIZIALE | | A) CREDITI VERSO LO STATO ED ENTI PUBBLICI PER PATRIMONIO INIZIALE | | ANNO 2007 | | ANNO 2008 | |
| B) IMMOBILIZZAZIONI I. Immobilizzazioni materiali 1) Costi d'impianto e di ampliamento 2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità 3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili 5) Avviamento 6) Immobilizzazioni straordinarie e migliori su beni di terzi 7) altre Totale II. Immobilizzazioni immateriali 1) Terreni e fabbricati 2) Impianti e macchinari 3) Attrezzature industriali e commerciali 4) Automezzi 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 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 Totale IV. Rimanenze 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 V. 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 tributari 6) crediti verso altri Totale VI. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni 1) partecipazioni in imprese controllate 2) partecipazioni in imprese collegate 3) altre partecipazioni 4) altri titoli Totale VII. 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) | | I. Fondo di dotazione II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi III. Riserve di rivalutazione IV. Contributi a fondo perduto V. Contributi per ripiano disavanzi VI. Riserva studiata VII. Altre riserve VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo Totale Patrimonio netto (A) B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE 1) per contributi a destinazione vincolata 2) per contributi incassati 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 futuri 4) per rifletto investimenti Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C) D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, 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) 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 Totale Debiti (E) F) RATEI E RISCONTI 1) Ratei passivi 2) Risconti passivi 3) Arretrati su ratei 4) Riserve tecniche Totale ratei e risconti (F) Totale passivo a destra | | 75.801 28.860 105.581 62.531.828 3.931.283 92.844 24.912 114.024.825 925.758 181.231.048 111.823 1.204.247 1.204.247 1.204.247 182.540.858 66.148 66.148 647.842 74.214.480 74.882.332 60.072.180 60.072.180 136.000.660 36.247 6.318 4.653 317.584.074 | | 28.312.873 1.624.060 10.988.985 11.488.068 90.100.900 131.987.990 131.987.990 348.028 1.260.529 1.608.555 905.986 915.846 2.131.954 1.113.487 118.275.072 122.520.183 122.520.183 10.733 451.773 462.506 317.584.074 315.128.366 | |

ADINISA COSTANZA 2008

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 rimosse entro il termine dell'esercizio costituiscono i residui attivi, che sommati a quelli dell'esercizio precedente costituiscono i residui attivi complessivi al 31.12.2008 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

C I - rimanenze

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

C II - 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.

C IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide costituite da depositi bancari, 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 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 acconti 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 PASSIVE 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 |

e 29.365

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 | 62.531.625 |
| 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 |

OK

6 6.943.996

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 accenti: 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 Fi.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.

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 **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 avverrà 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) | 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 | | Avanzo finanziario di competenza | 6.112.464 |
| | | 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:

QUADRO DI CASSA RIASSUNTIVO - BILANCIO CONSUNTIVO 2008

| 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 | 1.650 | 14.147 | 15.797 |
| 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 | | 1.650 | 14.147 | 15.796 |
| UPB 1.2 - Entrate tributarie | | | | |
| E1.2.1 | Entrate tributarie | 10.949.806 | 14.740 | 10.964.546 |
| E1.2.2 | Entrate derivanti dalla vendita di beni | 334.063 | 60.355 | 394.418 |
| E1.2.3 | Redditi e proventi patrimoniali | 5.139.805 | 596.719 | 5.736.524 |
| E1.2.4 | Poste correttive e compensative di spese correnti | 83.018 | 121.263 | 204.281 |
| E1.2.5 | 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 | 3.355.943 | 3.355.943 |
| 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 | | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE GENERALE | | 17.900.266 | 11.078.754 | 28.979.020 |
| 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 | 338.596 | 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 | 133.184 | 536.994 |
| 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 | 6.801.577 |
| 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 SPESA | | 7.137.544 | 17.054.757 | 24.192.304 |
| AVANZO FINANZIARIO | | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE GENERALE | | 7.137.544 | 17.054.757 | 28.979.020 |

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- | | 2.695.000 | 1.700.000 | |
| 12113 | Gettito taxa erariale | 4.200.000 | 0 | 1.700.000 | 2.500.000 |
| 12114 | Gettito taxa di ancoraggio | 3.000.000 | 1.000.000 | 0 | 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 | | 70.000 | 450.000 | |
| 12220 | Proventi raccolta rifiuti dalle navi | 1.000.000 | 0 | 450.000 | 550.000 |
| 12222 | Proventi diversi | 10.000 | 70.000 | 0 | 80.000 |
| | Categoria 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI | | 3.355.000 | 0 | |
| 12324 | Canoni demaniali | 2.000.000 | 2.800.000 | 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 | | 30.000 | 0 | 30.000 |
| 21441 | Ritiro di depositi a cauzione presso terzi | 0 | 30.000 | 0 | 30.000 |
| | TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO | | | | |
| | UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO | | | | |
| | Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO | | 100.000 | 100.000 | |
| 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 | | 6.120.000 | 2.150.000 | |
| | TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE | | 30.000 | 0 | |
| | TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO | | 100.000 | 100.000 | |
| | TOTALE GENERALE | | 6.250.000 | 2.250.000 | |

| 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 | 337.000 | 318.000 | 0 | 555.000 |
| 11317 | Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri | 92.000 | 70.000 | | 162.000 |
| 11318 | Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi nautici | 23.000 | 40.000 | | 63.000 |
| 11319 | Acquisto materiale di consumo | 2.000 | 8.000 | | 10.000 |
| 11332 | Spese per servizi informatici e telematici | 20.000 | 100.000 | | 20.000 |
| 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 |
| Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI | | | | | |
| 12344 | Interessi passivi, spese e commissioni bancarie | 200.000 | 50.000 | 0 | 250.000 |
| Categoria 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI | | | | | |
| 12445 | Imposte e tasse | 100.000 | 0 | 50.000 | 50.000 |
| Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI | | | | | |
| 12651 | Spese per realizzo dell'Entrate | 400.000 | 100.000 | 0 | 500.000 |
| | | 835.000 | 0 | 800.000 | 35.000 |
| | | 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 | |
| 21254 | Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE Impianti portuali | 300.000 | 0 | 50.000 | 250.000 | |
| | | 300.000 | 0 | 50.000 | 250.000 | |
| 21463 | Categoria 2.1.4 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI 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 | |
| TITOLO I - USCITE CORRENTI | | | | | | |
| TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE | | | | | | |
| TITOLO III - USCITE PER PARTITE DI GIRO | | | | | | |
| TOTALE GENERALE | | 5.031.000 | 2.973.000 | 2.973.000 | 5.031.000 | |

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 Cisita
 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;
- Cisita 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 sono 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 rimosse 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 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 criticità di riscossione.

NB: DISCIPLINA DATI PERSONALI:

Ai fini della disciplina prevista dal D.Lgs. 30 giugno 2003 n. 196 (Codice in materia dei dati personali) l'Ente ha aggiornato il documento programmatico della sicurezza. Il DPS contiene le misure di sicurezza organizzative, fisiche e logiche adottate dall'Ente affinché siano rispettati gli obblighi previsti, in materia di sicurezza, previsti dal citato codice e dal relativo disciplinare etico.

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 | 17.900.286 |
| | in c/residui | 11.078.753 |
| Pagamenti | in c/competenza | 7.137.545 |
| | in c/residui | 17.054.758 |
| Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio | | 60.072.180 |
| Residui attivi | degli esercizi precedenti dell'esercizio | 70.648.119 |
| | | 4.213.213 |
| Residui passivi | degli esercizi precedenti dell'esercizio | 113.662.309 |
| | | 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 | al Trattamento di fine rapporto ai Fondi per rischi ed oneri | 905.966 |
| | | |
| al Fondo riprisino 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 | | |
| Totale avanzo di amministrazione | | 10.502.765 |
| Totale parte disponibile | | 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% |

