

1/h] Ratei e risconti

I ratei e risconti attivi, pari a complessivi Euro 16.596, espongono quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

Per il dettaglio si rimanda al successivo punto della presente Nota Integrativa.

1/i] Fondi rischi ed oneri

Gli accantonamenti ai fondi rischi ed oneri, pari a complessivi Euro 81.599, sono effettuati allo scopo di coprire perdite di natura determinata e di esistenza certa o probabile di cui si è venuti a conoscenza anche dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data del bilancio.

Per il dettaglio si rimanda al successivo punto della presente nota integrativa.

Fiscalità differita

Anche se non si rilevano operazioni inerenti a fiscalità differita si precisa che, l'Autorità Portuale di Palermo nella predisposizione del bilancio d'esercizio ha rispettato il principio di competenza economica, in base al quale, in bilancio, le imposte sul reddito devono essere computate e rilevate in modo da realizzare la piena correlazione temporale con i costi e i ricavi che danno luogo al risultato economico di periodo per l'area commerciale. È stata quindi rilevata, per l'area commerciale, la fiscalità "corrente", ossia quella calcolata secondo le regole tributarie, e verificate le condizioni relative alla fiscalità "differita" ed "anticipata" secondo quanto previsto dal principio contabile n. 25.

Poiché non sono state accertate significative differenze tra valori attribuiti a poste di bilancio secondo la normativa civilistica rispetto a quelle attribuite in base alla normativa fiscale, non sono state appostate né imposte differite, né imposte anticipate, anche nel rispetto del principio in base al quale occorre stanziare fondi per rischi ed oneri unicamente a fronte di eventi la cui esistenza sia giudicata certa o probabile.

1/l] Fondo trattamento di fine rapporto

Il trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali, ai sensi dell'art. 2120 c.c.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Si precisa che, tale Fondo è iscritto al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 del Codice civile, successivamente al 1° gennaio 2001, così come previsto dall'articolo 11, comma 4, del D.Lgs. n. 47/2000.

Il fondo trattamento di fine rapporto ammonta ad Euro 1.714.044 ed è congruo secondo i

dettami dei principi contabili, in quanto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti in carico alla data di chiusura del bilancio.

1/m] Debiti

I debiti, pari ad Euro 44.166.287, sono iscritti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione, tenuto conto anche dei dettami del principio contabile n° 19.

Per il dettaglio si rimanda al successivo punto della presente nota integrativa.

1/n] Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi, pari a complessivi Euro 77.247.108, espongono quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

Per il dettaglio si rimanda al successivo punto della presente Nota Integrativa.

1/o] Imposte sul reddito dell'esercizio

Nel precisare che, l'art. 1, co. 33, lett. e), L. 244/ 2007 riduce, dal periodo d'imposta successivo a quello in corso al 31.12.2007 l'aliquota Ires di cui all'art. 77, D.P.R. 22.12.1986, n. 917 di 5,5 punti percentuali, ovvero dal 33% al 27,5% per l'area commerciale, si specifica che nel Bilancio che si commenta le imposte sono state iscritte in base alla stima del reddito imponibile, in conformità alle disposizioni in vigore (principi contabili n. 12 - 25).

Con riferimento alla imposta Ires, si specifica quanto segue:

- L'onere di competenza dell'esercizio (Euro 437.183) è stato appostato sulla base del risultato di gestione relativo alla attività commerciale, applicando la aliquota di imposta del 27,5% ed è stato iscritto tra i debiti tributari;
- Gli acconti versati nel corso dell'esercizio (euro 627.969), unitamente alle ritenute d'acconto subite (euro 1.782), risultano esposti tra i crediti di bilancio.

1/p] Iscrizione dei ricavi

I ricavi derivano da "fatturazioni contrattuali" e, quindi, il valore può essere determinato attendibilmente.

Si precisa, altresì, che non si rilevano interessi di mora (D.Lgs. 231/02) ed interessi impliciti.

1/q] Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Il bilancio che si commenta non registra valori espressi in valuta.

1/r] Strumenti Finanziari

Il rendiconto chiuso al 31/12/2009 non evidenzia operazioni che interessano tale voce.

1/s] Conti d'ordine / Impegni, garanzie e rischi

I conti d'ordine, pari a complessivi Euro 318.844.336, sono iscritti al valore nominale o contrattuale

e rilevati in base al principio contabile n° 22.

Per l'ulteriore commento si rimanda al successivo punto della presente nota integrativa.

Art. 2427, nr. 2) - MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Per le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie, sono stati preparati appositi prospetti, riportati nelle pagine seguenti, che indicano per ciascuna voce i costi storici, i precedenti ammortamenti e le precedenti rivalutazioni e svalutazioni, i movimenti intercorsi nell'esercizio, i saldi finali nonché il totale delle rivalutazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**a) Costi di impianto e di ampliamento:**

Tale voce non risulta movimentata.

b) Costi ricerca, di sviluppo e di pubblicità:

Tale voce non risulta movimentata.

c) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno:

Tale voce non risulta movimentata.

d) Concessioni, licenze, marche e diritti simili:

Tale voce risulta così movimentata nel corso dell'anno:

Descrizione	Costo storico	Amm.to	Fondo amm.to	Valore residuo
Licenze e programmi software (comm.)	44.980	9.241	16.234	28.746
Licenze e programmi software (istituz.)	91.618	8.622	81.735	9.883
Totale	136.598	17.863	97.969	38.629

		Totale
1	Totale valore del bene 31/12/2008	123.608
2	Rivalutazioni 31/12/2008	0
3	Ammortamenti 31/12/2008	-80.106
4	Svalutazioni 31/12/2008	0

Totale	31/12/2008	43.502
5 Incrementi	dell'esercizio	12.990
6 Rettifiche al cespite	dell'esercizio	0
7 Alienazioni	dell'esercizio	0
8 Rivalutazioni	dell'esercizio	0
9 Ammortamenti	dell'esercizio	-17.863
10 Svalutazioni	dell'esercizio	0
11 Totale	31/12/2009	38.629

Gli incrementi dell'esercizio si riferiscono interamente ad acquisti di licenze e programmi software.

e) Avviamento

Tale voce non risulta movimentata.

f) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti:

Tale voce non risulta movimentata.

g) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi:

Tale voce risulta così movimentata nel corso dell'anno

Descrizione	Costo storico	Amm.to	Fondo amm.to	Valore residuo
Spese manut. beni terzi - finanz. Stato	3.473.469	69.288	90.733	3.382.736
Spese manut. beni terzi - finanz. Ente	47.210	927	2.272	44.938
Totale	3.520.679	70.214	93.005	3.427.673

		Totale
1 Totale valore del bene	31/12/2008	1.293.648
2 Rivalutazioni	31/12/2008	0
3 Ammortamenti	31/12/2008	-22.791
4 Svalutazioni	31/12/2008	0
Totale	31/12/2008	1.270.857
5 Incrementi	dell'esercizio	2.227.030
6 Rettifiche al cespite	dell'esercizio	0
7 Alienazioni	dell'esercizio	0
8 Rivalutazioni	dell'esercizio	0
9 Ammortamenti	dell'esercizio	-70.214
10 Svalutazioni	dell'esercizio	0
11 Totale	31/12/2009	3.427.673

Gli incrementi dell'esercizio si riferiscono a spese di manutenzione straordinaria su beni demaniali, finanziate dallo Stato.

h) Altre immobilizzazioni immateriali:

Tale voce risulta così movimentata nel corso dell'anno

Descrizione	Costo storico	Amm.to	Fondo amm.to	Valore residuo
Spese potenz. infrastrut. - fondi Ente	150.230	3.005	3.595	146.635
Totale	150.230	3.005	3.595	146.635

		Totale	
1	Totale valore del bene	31/12/2008	59.006
2	Rivalutazioni	31/12/2008	0
3	Ammortamenti	31/12/2008	-590
4	Svalutazioni	31/12/2008	0
Totale		31/12/2008	58.416
5	Incrementi	dell'esercizio	91.223
6	Rettifiche al cespite	dell'esercizio	0
7	Alienazioni	dell'esercizio	0
8	Rivalutazioni	dell'esercizio	0
9	Ammortamenti	dell'esercizio	-3.005
10	Svalutazioni	dell'esercizio	0
11	Totale	31/12/2009	146.635

Gli incrementi dell'esercizio si riferiscono a spese sostenute per il potenziamento delle infrastrutture dei porti, finanziate con fondi dell'Ente.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

a) Terreni e fabbricati:

Tale voce non risulta movimentata.

b) Impianti e macchinari:

Tale voce risulta così movimentata nel corso dell'anno

Descrizione	Costo storico	Amm.to	Fondo amm.to	Valore residuo
Impianti e mezzi da carico (comm.)	9.447.140	139.652	7.633.932	1.813.208
Totale	9.447.140	139.652	7.633.932	1.813.208

		Totale	
1	Valore del bene	al 31/12/2008	8.166.368
2	Rivalutazioni	al 31/12/2008	0
3	Ammortamenti	al 31/12/2008	-7.494.280
4	Svalutazioni	al 31/12/2008	0
Totale		al 31/12/2008	672.088
5	Acquisizioni	dell'esercizio	1.280.772
6	Riclassificazioni	dell'esercizio	0
7	Rettifiche al cespite	dell'esercizio	0
8	Rettifiche al fondo	dell'esercizio	0
9	Alienazioni	dell'esercizio	0

10 Rivalutazioni	dell'esercizio	0
11 Ammortamenti	dell'esercizio	-139.652
12 Svalutazioni	dell'esercizio	0
13 Totale	al 31/12/2009	1.813.208

Gli incrementi dell'esercizio si riferiscono interamente a spese sostenute nel corso dell'anno per la manutenzione straordinaria dei mezzi di carico e scarico di proprietà dell'Ente; una parte di queste acquisizioni, pari ad Euro 1.163.190, è stata effettuata utilizzando fondi a carico dello Stato.

c) Attrezzature industriali e commerciali:

Tale voce risulta così movimentata nel corso dell'anno:

Descrizione	Costo storico	Amm.to	Fondo amm.to	Valore residuo
Attrezzatura di pulizia (comm.)	180.726	9.499	164.570	16.156
Attrezzatura di officina (comm.)	171.281	0	171.165	116
Attrezzatura stazione maritt. (comm.)	212.363	18.798	121.588	90.775
Natanti (comm.)	142.685	8.377	46.218	96.467
Natanti in legno (comm.)	173	0	134	39
Impianti di rifornimento (comm.)	8.470	0	8.470	0
Impianti di sorvegl. e ripresa (prom.)	37.074	5.076	30.664	6.410
Stand per fiere (istitut.)	39.000	7.800	35.100	3.900
Segnaletica stradale (istitut.)	35.545	12.516	14.745	20.800
Transenne in acciaio (istitut.)	28.800	7.645	20.951	7.849
Apparati derattizzanti (istitut.)	10.992	2.198	5.496	5.496
Fanale marino di illuminazione (istitut.)	840	210	525	315
Pannelli per recinzione (istitut.)	16.800	840	840	15.960
Climatizzatore (istitut.)	450	45	45	405
Totale	885.199	73.004	620.511	264.688

		Totale
1	Valore del bene al 31/12/2008	812.167
2	Rivalutazioni al 31/12/2008	0
3	Ammortamenti al 31/12/2008	-604.317
4	Svalutazioni al 31/12/2008	0
	Totale al 31/12/2008	207.850
5	Acquisizioni dell'esercizio	129.842
6	Riclassificazioni dell'esercizio	0
7	Rettifiche al cespite dell'esercizio	0
8	Rettifiche al fondo dell'esercizio	0
9	Alienazioni dell'esercizio	0
10	Rivalutazioni dell'esercizio	0
11	Ammortamenti dell'esercizio	-73.004
12	Svalutazioni dell'esercizio	0
13	Totale al 31/12/2009	264.688

Le acquisizioni dell'esercizio si riferiscono alle seguenti categorie di beni:

Attrezzatura stazione marittima 48.500

Natanti	52.860
Segnaletica stradale	11.232
Pannelli per recinzione	16.800
Climatizzatore	450
Totale	129.842

Nel corso dell'esercizio si è proceduto alla alienazione di natanti per un valore pari a complessivi Euro 56.810, interamente ammortizzati, realizzando una plusvalenza di Euro 11.750, iscritta in conto economico alla voce E.20.a "Plusvalenze da alienazione".

d) Automezzi e mezzi di trasporto:

Tale voce risulta così movimentata nel corso dell'anno:

Descrizione	Costo storico	Amm.to	Fondo amm.to	Valore residuo
Automezzi e mezzi trasp. (comm.)	142.478	0	142.478	0
Automezzi e mezzi trasp. (istituz.)	50.491	2.806	44.317	6.174
Totale	192.969	2.806	186.795	6.174

		Totale
1	Valore del bene al 31/12/2008	192.969
2	Rivalutazioni al 31/12/2008	0
3	Ammortamenti al 31/12/2008	-183.989
4	Svalutazioni al 31/12/2008	0
	Totale al 31/12/2008	8.980
5	Acquisizioni dell'esercizio	0
6	Riclassificazioni dell'esercizio	0
7	Rettifiche al cespite dell'esercizio	0
8	Rettifiche al fondo dell'esercizio	0
9	Alienazioni dell'esercizio	0
10	Rivalutazioni dell'esercizio	0
11	Ammortamenti dell'esercizio	-2.806
12	Svalutazioni dell'esercizio	0
13	Totale al 31/12/2009	6.174

e) Immobilizzazioni in corso e acconti:

Tale voce non risulta movimentata.

f) Diritti reali di godimento:

Tale voce non risulta movimentata.

g) Altri beni:

Tale voce risulta così movimentata nel corso dell'anno:

Descrizione	Costo storico	Amm.to	Fondo amm.to	Valore residuo
Mobili e macch. ufficio (prom.)	625.409	42.642	572.570	52.839
Macch. ufficio elettr. (prom.)	423.922	40.924	331.458	92.464
Mezzi di comunicazione (istituz.)	37.354	1.959	33.772	3.582

Mezzi di ricerca (istitutuz.)	5.188	0	5.188	0
Parabordi (istitutuz.)	3.588	179	179	3.409
Parabordi (comm.)	46.379	2.319	2.319	44.060
Totale	1.141.840	88.023	945.486	196.354

		Totale
1	Valore del bene al 31/12/2008	1.026.871
2	Rivalutazioni al 31/12/2008	0
3	Ammortamenti al 31/12/2008	-864.962
4	Svalutazioni al 31/12/2008	0
Totale al 31/12/2008		161.909
5	Acquisizioni dell'esercizio	122.805
6	Riclassificazioni dell'esercizio	0
7	Rettifiche al cespite dell'esercizio	0
8	Rettifiche al fondo dell'esercizio	0
9	Alienazioni dell'esercizio	-337
10	Rivalutazioni dell'esercizio	0
11	Ammortamenti dell'esercizio	-88.023
12	Svalutazioni dell'esercizio	0
13 Totale al 31/12/2009		196.354

Le acquisizioni dell'esercizio si riferiscono alle seguenti categorie di beni:

Mobili e macchine d'ufficio	33.694
Macchine ufficio elettroniche	39.144
Parabordi	49.967
Totale	122.805

Nel corso dell'esercizio sono state dismesse macchine d'ufficio e macchine elettroniche per complessivi Euro 337 (costo storico Euro 7.837, fondo di ammortamento Euro 7.500).

Dalle suddette operazioni sono scaturite minusvalenze pari a complessivi Euro 302, iscritte in conto economico alla voce E.21.a "Minusvalenze da alienazione" e plusvalenze pari a complessivi Euro 150, iscritte in conto economico alla voce E.20.a "Plusvalenze da alienazione".

IMMOLIZZAZIONI FINANZIARIE

a) Partecipazioni:

- La partecipazione nella società "O.S.P. - Operazioni e Servizi Portuali Palermo S.r.L." è iscritta in bilancio per Euro 1.040.

I principali dati relativi alla suddetta società, relativi al bilancio 2008, sono riepilogati nel prospetto che segue:

Descrizione	Valori
Capitale sociale	€ 90.000
Patrimonio Netto	€ 399.467
Risultato d'esercizio	€ 193.213
Valore iscrizione in bilancio	€ 1.040
% quota posseduta	1,16%

Non si effettua nessuna svalutazione anche nella considerazione che nel corso dell'esercizio l'Autorità Portuale ha ricevuto dividendi per complessivi Euro 12.200, iscritti in conto economico alla voce C.15 "Proventi da partecipazioni".

La partecipazione nella società "S.I.S. - Società Interporti Siciliana S.p.A." è iscritta in bilancio per euro 1.034.143.

La svalutazione della partecipazione non viene effettuata in quanto la partecipata non ha effettuato nei termini il progetto di bilancio ed il risultato di gestione a nostra conoscenza risulta inattendibile in quanto di consistenza presunta, ciò nel rispetto dell' O.I.C. 21.

Si riportano nel prospetto che segue sui dati al 31/12/2008:

Descrizione	Valori
Capitale sociale	€ 7.255.678
Patrimonio Netto	€ 4.842.431
Risultato d'esercizio	€ 559.271
Valore iscrizione in bilancio	€ 1.035.143
% quota posseduta	9,89%

b) Crediti immobilizzati:

I crediti a medio e lungo termine, pari ad Euro 2.942.085, sono così composti:

	Anno 2009	Anno 2008	Differenza
Somme anticipate da riscuotere	2.917.513	2.318.756	598.757
Totale crediti immobilizzati verso soggetti pubblici	2.917.513	2.318.756	598.757
Anticipazione per rivalutazione T.F.R.	24.572	33.334	-8.762
Totale crediti immobilizzati verso altri	24.572	33.334	-8.762
Totale	2.942.085	2.352.090	-589.995

c) Altri titoli:

Tale voce non risulta movimentata.

d) Crediti finanziari diversi:

Tale voce non risulta movimentata.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE IMMOBILIZZAZIONI

a) Informazioni relative al "fair value" degli strumenti finanziari e delle immobilizzazioni finanziarie

Ai sensi dell'art. 2427-bis del codice civile, si specifica che l'Autorità Portuale non detiene strumenti finanziari derivati alla data di chiusura del bilancio e che le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

b) Rivalutazioni monetarie

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983 n° 72 e delle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

c) Obbligazioni pubbliche

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 1 della legge 25 gennaio 1985 n° 6, si precisa che

L'Autorità non ha acquistato nell'esercizio obbligazioni pubbliche.

ART. 2427, N° 3) - COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO, DI RICERCA, SVILUPPO E PUBBLICITÀ

Ai sensi dell'art. 2427, c.1, n° 3 del codice civile, si specifica che non sono stati iscritti in bilancio costi di impianto e di ampliamento o costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità aventi utilità pluriennale.

ART. 2427, nr. 3-bis) - MISURA E MOTIVAZIONI DELLE RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI

Ai sensi dell'art. 2427, c.1, n° 3-bis del codice civile, si specifica che non sono state operate svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali iscritte in bilancio.

Art. 2427, nr. 4) - VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

Nei seguenti prospetti, per ciascuna voce dell'attivo circolante, vengono illustrati il saldo iniziale, il saldo finale e le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente.

MOVIMENTAZIONE DELL'ATTIVO CIRCOLANTE

a. Rimanenze

Il dettaglio delle rimanenze finali è riportato nel seguente prospetto:

Rimanenze	Anno 2009	Anno 2008	Differenza
Rimanenze finali materiali di consumo	21.000	23.500	-2.500
Rimanenze finali materiali di cancelleria	2.043	1.823	220
Totale	23.043	25.323	-2.280

b. Crediti

Il dettaglio dei crediti è riportato nel seguente prospetto:

Crediti	Anno 2009	Anno 2008	Differenza
Crediti verso clienti	3.711.025	4.363.820	-652.795
(-) Fondo svalutazione crediti	-12.946	-15.983	3.037
Totale crediti verso clienti	3.698.079	4.347.837	-649.758
Cassa Depositi e Prestiti - Roma	0	1.052.478	-1.052.478
Crediti verso Regione Sicilia	22.500	8.124.789	-8.102.289
Anticipazioni a terzi c/Cassa Depositi e Prestiti	0	4.679	-4.679
Credito v/Comune di Palermo	161.430	278.730	-117.300
Credito v/Ministero Infrastrutture prot. d'intesa 19/12/03	0	66.526	-66.526
Credito v/Ministero Infrastrut. spese generali rett. 4 venti	0	47.650	-47.650
Cred. v/Min. Infrastr. L.413/98 2° lotto - rifinanz. L.166/02	25.481.170	25.561.036	-79.866
Credito per rimozione relitti Cala	954.989	1.024.857	-69.868

Acconto appaltatore L. 413/98 security	208.035	180.101	27.934
Acconto appaltatore D.M. 3199/06 banchina puntone	2.579.274	1.870.002	709.272
Lavori progetto 32/20 terminal containers	1.757.362	2.550.000	-792.638
Acconto appaltatore rifinanziamento L. 166/02 2° lotto	555.426	438.964	116.462
Acconto appaltatore prog. strada di collegamento	1.188.100	1.188.100	0
Acconto appaltatore deviazione passo di Rigano	775.877	123.195	652.682
Acconto appaltatore master plan	509.410	390.770	118.640
Acconto appaltatore S. Erasmo	108.854	102.027	6.827
Acconto appaltatore ammodernamento staz. marittima	367.733	169.415	198.318
Credito v/Ministero Trasp. e Infrastrutt. banchine puntone	306.029	1.033.901	-727.872
Credito v/Ministero Trasp. e Infrastrutt. stazione marittima	6.769.201	7.136.935	-367.734
Crediti v/Regione Sicilia lavori S. Erasmo	9.665.146	9.671.972	-6.826
Acconto appaltatore recupero emiciclo Cala - fondi 413/96	0	138.366	-138.366
Acconto appaltatore recupero emiciclo Cala - D.G.R. 169	0	8.639	-8.639
Credito v/Ministero dell'Economia e Finanze	0	134.216	-134.216
Acconto appalt. prog. valut. ambient. Termini - fondi CIPE	0	29.437	-29.437
Acconto appalt. interv. piano regol. portuale - fondi CIPE	0	153.976	-153.976
Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	51.410.536	61.480.761	-10.070.225
Erario c/acconti Ires versati e ritenute subite	629.751	222.279	407.472
Erario c/dichiarazioni precedenti a rimborso	0	238.859	-238.859
Erario c/Iva	478.305	207.919	270.386
Altri crediti verso erario	997	51	946
Crediti tributari	1.109.053	669.108	439.945
Recupero anticipazioni al personale	66.561	50.608	15.953
Crediti verso enti previdenziali	2.850	0	2.850
Altri crediti	496.440	123.629	372.811
Crediti verso altri	565.851	174.237	391.614
Totale	56.783.519	66.671.943	-9.888.424

Si evidenzia che nello stato patrimoniale i crediti sono indicati in Euro 56.783.519 mentre nel conto finanziario i residui attivi sono indicati in Euro 53.044.038. La differenza di Euro 3.739.481 è dovuta alla differente tecnica di rilevazione contabile tra la contabilità pubblica ed economica - patrimoniale.

c. Disponibilità liquide

Il dettaglio delle disponibilità liquide è riportato nel seguente prospetto:

Disponibilità liquide	Anno 2009	Anno 2008	Differenza
Somme disponibili presso la Tesoreria	789.852	978.710	-188.858
Depositi cauzionali c/terzi	1.233.050	1.219.283	13.767
Fondi vincolati per ordinaria e straordinaria manutenzione	3.495.591	5.467.529	-1.971.938
Fondi vincolati per Iva da restituire alla Cassa DD.PP.	273.162	273.162	0
Fondi vincolati per T.F.R.	1.433.065	1.475.742	-42.677
Fondi vincolati per lavori ex Asmez	648.483	1.051.628	-403.145
Fondi vincolati per lavori L.413/98 1° lotto	2.594.617	3.420.121	-825.504
Fondi vincolati per lavori L.413/98 2° lotto	47.921.769	51.381.374	-3.459.605
Fondi vincolati per la sicurezza nei porti	4.785.102	4.805.979	-20.877
Fondi vincolati per lavori Passo di Rigano	4.193.056	5.046.677	-853.621
(-) Somme anticipate da riscuotere	-2.917.513	-2.318.756	598.757

Totale	64.450.234	72.801.449	-8.351.215
---------------	-------------------	-------------------	-------------------

MOVIMENTAZIONE DEI FONDI E DEI DEBITI

a. Fondi rischi ed oneri

Il dettaglio dei fondi rischi ed oneri è riportato nel seguente prospetto:

Fondi per rischi ed oneri	Anno 2009	Anno 2008	Differenza
Fondo imposte e tasse	81.599	81.599	0
Fondo rischi istituzionali	0	64.201	-64.201
Fondo rischi rettifiche Inps	0	95.550	-95.550
Totale	81.599	241.350	-159.751

Si specifica che il fondo svalutazione crediti, pari ad Euro 12.946, è stato portato a decremento dei crediti verso clienti.

Si specifica, altresì, che nel corso dell'esercizio si è proceduto ad utilizzare il fondo rischi istituzionali (iscritto per Euro 64.201) e il fondo rischi rettifiche Inps (iscritto per Euro 95.550); in particolare:

- il fondo rischi istituzionale è stato interamente utilizzato a seguito della esecuzione di sentenza non definitiva n° 1131/08 (Lopez contro Autorità Portuale); a seguito della sentenza sono stati iscritti tra gli oneri straordinari istituzionali spese per liti e arbitraggi eccedenti il fondo rischi già stanziato in bilancio per Euro 153.650 (su un totale di Euro 176.743);
- il fondo rischi rettifiche Inps è stato utilizzato per Euro 55.048 a seguito della risoluzione del contenzioso esistente con l'ente Inps; la parte residua del fondo, pari ad Euro 40.502, risultata sovrabbondante, è stata stornata ed iscritta tra i proventi straordinari commerciali.

b. Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Le variazioni intervenute nel Trattamento di Fine Rapporto vengono illustrate nel seguente prospetto:

Fondo TFR al 01/01/2009	1.608.473
Incrementi dell'esercizio	209.125
Decrementi dell'esercizio	-103.554
Fondo TFR al 31/12/2009	1.714.044

Si evidenzia che i decrementi sono dovuti essenzialmente ad anticipi su TFR concessi a dipendenti ex articolo 2120 del codice civile, comma 6 e seguenti.

c. Debiti

Il dettaglio dei debiti è riportato nel seguente prospetto:

Debiti	Anno 2009	Anno 2008	Differenza
Iva da restituire Cassa Depositi e Prestiti	273.162	273.162	0
Debiti verso altri finanziatori	273.162	273.162	0
Depositi cauzionali c/terzi	1.253.050	1.239.283	13.767
Acconti	1.253.050	1.239.283	13.767
Debiti v/fornitori	587.194	839.873	-252.679

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Fatture da ricevere	349.635	581.034	-231.399
Debiti vari v/professionisti	4.194	25.704	-21.510
Debiti verso fornitori	941.023	1.446.611	-505.588
Erario c/ritenute Irpef	116.618	115.348	1.270
Erario c/Ires dell'esercizio	437.183	633.322	-196.139
Altri debiti v/erario	3.954	586	3.368
Debiti tributari	557.755	749.256	191.501
Ritenute previdenziali e assistenziali	166.358	198.252	-31.894
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	166.358	198.252	-31.894
Somme vincolate lavori Casmez	933.344	1.702.047	-768.703
Somme impegnate per lavori L. 413/1998 1° lotto	711.506	711.506	0
Somme ex L. 413/1998 2° lotto molo Bersagliere	7.858.087	7.858.087	0
Lavori rettifica banchina 4/20	0	8.737	-8.737
Lavori calata Marinai d'Italia L.413/98 1° lotto	576.730	576.730	0
Lavori regolariz. altimetrica L.413/98 1° lotto	1.281.133	2.156.036	-874.903
Rimozione relitti Cala	0	69.867	-69.867
Somme ex L. 413/98 2° lotto bacino cassa di colmata	4.856.326	7.489.120	-2.632.794
Somme ex L. 413/98 2° lotto riqualificazione molo S. Lucia	15.427.646	15.476.714	-49.068
Somme ex L. 413/98 2° lotto Passo di Rigano	9.321.722	9.986.692	-664.970
Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	40.966.494	46.035.536	-5.069.042
Debiti verso Cral	12.365	11.187	1.178
Altri debiti	433.263	121.045	312.218
Debiti diversi	445.628	132.232	313.396
Totale	44.603.470	50.074.332	-5.470.862

Si evidenzia che nello stato patrimoniale i debiti sono indicati in Euro 44.603.470 mentre nel rendiconto finanziario i residui passivi sono indicati in Euro 42.932.498. La differenza di Euro 1.670.972 è dovuta ad una diversa rappresentazione contabile nei due bilanci (finanziario ed economico – patrimoniale) dei contributi in conto impianti. Trattasi di due tecniche di rilevazioni iuridico – contabile, comunque le differenze non influiscono nella rappresentazione veritiera e contabile dei dati esposti.

Art. 2427, nr. 5) –ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI CONTROLLATE - COLLEGATE

Ai sensi dell'art. 2427, c.1, n° 5 del codice civile, si specifica che l'Autorità Portuale non detiene partecipazioni in imprese controllate o collegate, alla data di chiusura del bilancio.

Art. 2427, nr. 6) - CREDITI E DEBITI OLTRE 5 ANNI

Ai sensi dell'art. 2427, c.1, n° 5 del codice civile, si specifica che non risultano in bilancio crediti o debiti di durata residua superiore a cinque anni, né debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali. Si specifica, altresì, che la ripartizione dei crediti e dei debiti per aree geografiche non assume alcuna rilevanza per il bilancio che si commenta.

Art. 2427, nr. 6-bis) - EVENTUALI EFFETTI SIGNIFICATIVI DELLE VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI VERIFICATE SI SUCCESSIVAMENTE ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Ai sensi dell'art. 2427, c.1, n° 6-bis del codice civile, si specifica che non sono presenti in bilancio crediti e debiti in valuta estera.

Art. 2427, nr. 6-ter) - CREDITI E DEBITI RELATIVI AD OPERAZIONI CHE PREVEDONO L'OBBLIGO PER L'ACQUIRENTE DI RETROCESSIONE A TERMINE

Ai sensi dell'art. 2427, c.1, n° 6-ter del codice civile, si specifica che non sono presenti in bilancio operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Art. 2427, nr. 7) - COMPOSIZIONE DELLA VOCE RATEI E RISCONTI

Nei seguenti prospetti, per ciascuna voce relativa ai ratei e risconti attivi e passivi, vengono illustrati il saldo iniziale, il saldo finale e le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente.

a. Risconti attivi

Il dettaglio dei risconti attivi è riportato nel seguente prospetto:

Ratei e risconti attivi	Anno 2009	Anno 2008	Differenza
Risconti attivi diversi	16.596	15.151	1.445
Totale	16.596	15.151	1.445

b. Risconti passivi

Il dettaglio dei risconti passivi è riportato nel seguente prospetto:

Ratei e risconti passivi	Anno 2009	Anno 2008	Differenza
Risconti passivi su canoni demaniali istituzionali	469.504	223.751	245.753
Risconti passivi su contributo per la "security" ricevuto	4.997.808	4.997.808	0
Risconti passivi su prog. strada colleg. porto-circonv.	1.188.100	1.188.100	0
Risc. pass. su contrib. lav. L.413/98 refin. L.166/02 2°lotto	26.000.000	26.000.000	0
Risconti passivi su lavori prog. 32/20 terminal containers	3.087.827	2.550.000	537.827
Risconti passivi su contr. c/impianti L.413/98 2° lotto	10.283.890	10.283.890	0
Risconti passivi su contr. regione lavori Passo di Rigano	4.500.000	4.500.000	0
Risconti passivi su realizzaz. prog. nuovo piano regolat.	559.167	559.167	0
Risconti passivi su contributo lavori banchina puntone	2.988.845	2.988.845	0
Risconti passivi su contributo lavori stazione marittima	7.282.000	7.282.000	0
Risconti passivi su contributo lavori S. Erasmo	9.774.000	9.774.000	0
Risconti passivi su contributo straordinaria manutenzione	6.115.967	6.185.255	-69.288
Risconti passivi su contrib. regionale delibera CIPE 35/05	0	2.140.000	-2.140.000
Risconti passivi su contrib. asses. turismo D.G.R. 169/06	0	6.240.000	-6.240.000
Totale	77.247.108	84.912.816	-7.665.708

Art. 2427, nr. 7-bis) - INDICAZIONI ANALITICHE DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO

Il dettaglio delle poste di patrimonio netto è riportato nel seguente prospetto:

Patrimonio netto	Anno 2009	Anno 2008	Differenza
Fondo di dotazione	2.897.919	2.897.919	0
Altre riserve	8.033.863	8.033.863	0
Avanzi (disavanzi) portati a nuovo	-2.443.012	-3.030.561	587.549
Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	-989.970	587.549	-1.577.519
Totale	7.498.800	8.488.770	-989.970

Nel prospetto che segue viene altresì fornito il dettaglio analitico delle voci di patrimonio netto alla data di chiusura dell'esercizio:

Descrizione	Importo
Fondo patrimoniale	2.897.919
a) Totale fondo patrimoniale	2.897.919
Fondo contributi c/capitale Stato	7.132.151
Fondo contributi altri Enti	474.338
Avanzo di gestione anni precedenti	427.374
b) Totale altre riserve	8.033.863
Avanzi (disavanzi) anni precedenti	3.028.555
Avanzo (disavanzo) esercizio 2003	-3.055.749
Avanzo (disavanzo) esercizio 2004	-2.382.319
Avanzo (disavanzo) esercizio 2005	-17.500
Avanzo (disavanzo) esercizio 2006	327.053
Avanzo (disavanzo) esercizio 2007	-930.601
Avanzo (disavanzo) esercizio 2008	587.549
c) Totale avanzi (disavanzi) anni precedenti	-2.443.012
Avanzo (disavanzo) esercizio 2009	-989.970
d) Totale avanzo (disavanzo) esercizio in corso	-989.970
Totale (a + b + c + d)	7.498.800

Art. 2427, nr. 8) - ONERI FINANZIARI IMPUTATI AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

Ai sensi dell'art. 2427, c.1, n° 8 del codice civile, si specifica che nel corso dell'esercizio nessun onere finanziario è stato imputato a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Art. 2427, nr. 9) - CONTI D'ORDINE / IMPEGNI, GARANZIE, RISCHI

Ai sensi dell'art. 2427, c.1, n° 9 del codice civile, si specifica che non esistono impegni che non sia stato possibile far risultare dai conti d'ordine in calce allo stato patrimoniale.

I conti d'ordine derivano da regolari registrazioni in contabilità generale effettuate dalla società, secondo il sistema degli impegni e dei rischi, e vengono esposti dopo l'elencazione delle attività e delle passività.

Gli eventuali impegni e le garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale, previa

adeguata valutazione.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa senza procedere allo stanziamento di fondi rischi.

Non si tiene conto dei rischi di natura remota.

I conti d'ordine, in particolare, forniscono informazione circa l'entità dei contributi ricevuti per opere da realizzare e realizzati su beni demaniali e/o beni di terzi, gli impegni assunti nei confronti dei terzi e le garanzie ricevute da terzi.

Tali informazioni vengono riepilogate nel prospetto che segue:

Conti d'ordine	Anno 2009	Anno 2008	Differenza
Fideiussioni	7.122.035	7.067.771	54.264
Beni di terzi	307.205.053	309.600.042	-2.394.989
Impegni verso terzi	4.517.248	1.481.460	3.035.788
Totale	318.844.336	318.149.273	695.063

Art. 2427, nr. 10) - RIPARTIZIONE DEI RICAVI DI VENDITA SECONDO CATEGORIE DI ATTIVITA' ED AREE GEOGRAFICHE

Nel seguente prospetto è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività, distinguendo tra area commerciale ed area istituzionale:

Proventi e corrispettivi per la produzione	Anno 2009	Anno 2008	Differenza
Traffico passeggeri	4.016.129	4.338.889	-322.760
Servizi di pulizia e rifiuti	68.431	73.080	-4.649
Canoni e fitti attivi	122.367	101.379	20.988
Altri ricavi e proventi commerciali	0	11.136	-11.136
Totale proventi e corrispettivi commerciali	4.206.927	4.524.484	-317.557
Canoni concessione demaniale	2.581.928	2.706.321	-124.393
Canoni concessione lavori in porto	50.582	50.612	-30
Canoni per imbarco / sbarco merci	428.563	456.589	-28.026
Canoni concessione locali	61.740	61.821	-81
Canoni occupazione specchi acquei	253.885	228.657	25.228
Canoni servizi portuali	10.214	16.324	-6.110
Proventi magazzini e spazi	16.245	7.836	8.409
Altri ricavi e proventi istituzionali	29.669	47.762	-18.093
Totale proventi e corrispettivi istituzionali	3.432.826	3.575.922	-143.096
Totale	7.639.753	8.100.406	-460.653

Si specifica che l'aumento della tariffa pari ad Euro 0,40 per ogni singolo passeggero imbarcato e/o sbarcato è stato prudenzialmente ricompreso tra i ricavi di natura commerciale, anche se detto aumento è interamente finalizzato al miglioramento dei servizi istituzionali di security e di instradamento traffico. Per l'esercizio 2009 il relativo importo è stato pari ad Euro 462.067.000. Non viene riportata alcuna ripartizione secondo aree geografiche in quanto non significativa.

Art. 2427, nr. 11) - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI ART. 2425 N. 15 C.C. DIVERSI DAI DIVIDENDI