

Codice	Denominazione	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA					Totali residui passivi al termine dell'esercizio
		Residui iniziali	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	Variazioni in più	Variazioni in meno	Previsioni assestate	Pagamenti	In più	In meno	
	Categoria 2.1.4 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	6.152	0	6.152	6.152	0	0	20.000	0	0	20.000	6.152
21463	Depositi a cauzione presso terzi	6.152	0	6.152	6.152	0	0	20.000	0	0	20.000	6.152
21464	Concessioni di crediti diversi	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.	0	0	0	0	0	0	300.000	32.876	0	267.124	0
21565	Indennità di anzianità e anticipazioni del T.F.R.	0	0	0	0	0	0	300.000	32.876	0	267.124	0
	2.2 - ONERI COMUNI	18.644	0	18.644	18.644	0	0	40.000	0	0	40.000	30.303
	Categoria 2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22166	Rimborso di finanziamenti a breve termine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22167	Rimborsi di finanziamenti a medio e lungo termine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Categoria 2.2.2 - RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22268	Rimborsi di anticipazione passive	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Categoria 2.2.3 - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22269	Rimborso di obbligazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Categoria 2.2.5 - ESTINZIONI DEBITI DIVERSI	18.644	0	18.644	18.644	0	0	40.000	0	0	40.000	30.303
22270	Restituzione di depositi di terzi a cauzione	18.644	0	18.644	18.644	0	0	40.000	0	0	40.000	30.303
	TITOLO III - USCITE PER PARTITE DI GIRO	2.223.645	919.729	1.303.916	2.223.645	0	0	4.430.000	2.164.605	0	2.265.395	1.565.893
	3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO	2.223.645	919.729	1.303.916	2.223.645	0	0	4.430.000	2.164.605	0	2.265.395	1.565.893
	Categoria 3.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	2.223.645	919.729	1.303.916	2.223.645	0	0	4.430.000	2.164.605	0	2.265.395	1.565.893
31171	Ritenute Erariali per il personale dipendente	92.740	92.678	61	92.740	0	0	1.000.000	815.992	0	184.008	130.177
31172	Ritenute Erariali per redditi assimilati	9.046	9.046	0	9.046	0	0	20.000	16.056	0	3.944	0
31173	Ritenute Erariali per redditi di lavoro autonomo	9.026	9.026	0	9.026	0	0	180.000	137.229	0	42.771	32.301
31174	Ritenute previdenziali per il personale dipendente	21.340	21.340	0	21.340	0	0	250.000	204.885	0	45.115	32.943
31175	Ritenute previdenziali ai Dirigenti	11.568	11.568	0	11.568	0	0	100.000	64.249	0	35.751	15.213
31176	Ritenute previdenziali per lavoro autonomo	1.304	1.304	0	1.304	0	0	30.000	12.151	0	17.849	1.337
31177	IVA	4.185	4.185	0	4.185	0	0	50.000	24.676	0	25.324	6.735
31178	Anticipazioni dell'Ente al personale	0	0	0	0	0	0	100.000	10.155	0	89.845	0
31179	Versamento trattenute per conto terzi	2.549	0	2.549	2.549	0	0	30.000	4.412	0	25.588	4.865
31180	Somme pagate per conto terzi	2.038.199	756.820	1.281.379	2.038.199	0	0	2.450.000	762.578	0	1.687.422	1.281.379
31181	Partite in sospeso	20.113	13.761	6.352	20.113	0	0	200.000	110.293	0	89.707	45.666
31182	Registrazioni concessioni e contratti	13.575	0	13.575	13.575	0	0	20.000	1.928	0	18.072	15.279
	TITOLO I - USCITE CORRENTI	5.687.975	1.805.941	3.668.011	5.473.952	0	214.023	13.394.470	9.905.448	172.642	3.612.373	6.776.264
	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	101.753.448	11.386.038	90.337.426	101.723.463	0	29.984	137.283.280	12.302.266	93.451	125.074.466	131.189.149
	TITOLO III - USCITE PER PARTITE DI GIRO	2.223.645	919.729	1.303.916	2.223.645	0	0	4.430.000	2.164.605	0	2.265.395	1.565.893
	TOTALE GENERALE	109.665.068	14.111.708	95.309.352	109.421.060	0	244.007	155.107.750	24.372.319	266.094	130.952.234	139.531.306

PAGINA BIANCA

CONTO ECONOMICO STATO PATRIMONIALE

CONTO ECONOMICO

RISULTATI DIFFERENZIALI	ANNO 2012		ANNO 2011	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*	18.192.795	18.333.732	17.960.286	17.960.286
2) Variazione rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio				
Totale valore della produzione (A)	18.192.795	18.182.795	17.960.286	17.960.286
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**	37.031	37.031	24.870	24.870
7) per servizi**	6.205.418	6.205.418	5.886.414	5.886.414
8) per godimento beni di terzi**	185.383	185.383	61.596	61.596
9) per il personale**		4.006.391		3.823.122
a) salari e stipendi	2.709.445		2.731.715	
b) oneri sociali	737.740		707.378	
c) trattamento di fine rapporto	206.673		218.668	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	352.534		265.360	
10) Ammortamenti, accantonamenti e svalutazioni		1.388.128		1.071.011
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	58.061		44.465	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.080.067		776.546	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e accantonamenti	250.000		250.000	
Totale Costi (B)	11.822.362	11.822.362	10.967.013	10.967.013
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	6.370.443	6.370.443	6.993.273	6.993.273
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti e interessi attivi	18.100	18.100	27.460	27.460
17) Interessi passivi e altri oneri finanziari	-295	-295	-410	-410
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17)	17.805	17.805	27.049	27.049
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	387.533	387.533	601.024	601.024
21) oneri straordinari, con separata indicazioni delle minusvalenze da alienazioni	-563.102	-563.102	-417.960	-417.960
22) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti da residui	214.023	214.023	178.257	178.257
23) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti da residui	-533.143	-533.143	-19.374	-19.374
Totale delle partite straordinarie	-494.689	-494.689	341.948	341.948
Risultato prima delle imposte (A - B + C +- D +- D +- E)	5.893.659	5.893.659	7.362.271	7.362.271
Imposte, tasse e tributi dell'esercizio	351.483	351.483	357.888	357.888
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico	5.542.076	5.542.076	7.004.383	7.004.383

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2012	2011		2012	2011
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ENTI PUBBLICI PER PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	63.373.790	67.770.284
1. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi	3.816.362	3.465.142
1) Costi d'impiego e di ampliamento			III. Riserve di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi a fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzi		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	105.837	88.962	VI. Riserve statutarie	16.214.779	15.164.122
5) Avviamento			VII. Altre riserve	5.542.076	7.004.384
6) immobilizzazioni in corso e acconti	56.117	27.560	VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo		
7) manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			Totale Patrimonio netto (A)	88.946.007	83.403.832
8) altre			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
Totale	161.954	116.522	1) per contributi a destinazione vincolata	173.483.324	144.851.259
II. Immobilizzazioni materiali			2) per contributi indicanti per la gestione		
1) Tassoni, opere e fabbricati	129.383.251	122.907.829	3) per contributi in natura		
2) Impianti e macchinari	2.300.295	2.216.438	Totale contributi in conto capitale (B)	173.483.324	144.851.259
3) Attrezzature industriali e commerciali	321.578	239.857	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
4) automezzi e motoriezzi	55.742	83.961	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
5) immobilizzazioni in corso e acconti	132.681.188	99.129.887	2) per imposte ed oneri tributari	346.027	346.028
6) diritti reali di godimento			3) per altri rischi ed oneri futuri	884.821	1.134.821
7) altri beni	645.957	507.928	4) per ripristino investimenti		
Totale	286.348.011	228.057.577	Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	1.230.848	1.480.849
III. Immobilizzazioni fin. con indicazione degli imposti esigibili entro l'esercizio			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.208.863	1.084.839
1) Partecipazioni in:			E) RESIDUI PASSIVI e DEBITI , con separata indicazione, per ciascuna voce degli imposti esigibili oltre l'esercizio successivo		
a) imprese controllate			1) obbligazioni		
b) imprese collegate			2) verso banche	14.605.620	8.000.000
c) imprese controllanti			3) verso altri finanziatori		
d) altre imprese ed in corso di acquisizione			4) acconti		
e) altri enti	1.654.767	1.320.267	5) debiti verso fornitori	3.288.137	4.811.937
2) Crediti			6) rappresentati da titoli di credito		
a) verso imprese controllate			7) verso imprese controllate, collegate e controllanti		
b) verso imprese collegate			8) debiti tributari		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
d) verso altri			10) debiti verso Istituti, soci e terzi per prestazioni dovute		
3) Altri titoli			11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	287.270	163.032
4) Crediti finanziari diversi			12) debiti diversi	138.005.899	104.690.088
Totale	1.654.767	1.320.267	Totale Debiti (E)	154.136.926	117.665.067
Totale immobilizzazioni (B)	287.964.722	229.377.844	F) RATEI E RISCOINTI		
C) ATTIVO CIRCOLANTE			1) Ratei passivi		36.347
I. Rimanenze			2) Riscconti passivi		472.501
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			3) Aggio su prestiti		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			4) Riserve tecniche		
3) lavori in corso			Totale ratei e riscconti (F)	0	608.848
4) prodotti finiti e merci					
5) acconti	66.148	66.148			
Totale	66.148	66.148			
II. Residui attivi, con indicazione degli imposti esigibili oltre l'esercizio					
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.	225.043	403.028			
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi					
3) Crediti verso imprese controllate e collegate					
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti	103.634.178	76.205.147			
4-bis) Crediti tributari	12.349	20.838			
5) crediti verso altri	3.048.087	2.851.364			
Totale	106.917.658	79.480.188			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) partecipazioni in imprese controllate					
2) partecipazioni in imprese collegate					
3) altri titoli					
Totale	0	0			
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali	44.950.377	42.916.232			
2) assegni					
3) denaro e valori in cassa					
Totale	44.950.377	42.916.232			
Totale attivo circolante (C)	161.934.162	122.462.648			
D) RATEI E RISCOINTI					
1) Ratei attivi	7.052	2.923			
2) Riscconti attivi		4.866			
Totale ratei e riscconti (D)	7.052	7.889			
Totale attivo	419.005.957	348.974.791	Totale passivo e netto	419.005.957	348.974.791

PAGINA BIANCA

NOTA INTEGRATIVA

Premessa:

La presente nota integrativa fornisce le informazioni complementari, di natura generale e tecnico-contabile, ritenute necessarie a fornire una rappresentazione chiara, veritiera e corretta sulla situazione patrimoniale e finanziaria, sul risultato economico e sulla consistenza del patrimonio a fine esercizio, nonché informazioni sui principi contabili adottati, ai fini di una migliore comprensione dei dati illustrati e contenuti nei prospetti contabili dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico.

Per le altre annotazioni riguardanti l'andamento della gestione dell'anno 2012, i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio e l'evoluzione prevedibile della gestione, si rimanda a quanto contenuto nella Relazione sulla gestione.

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

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

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

Le entrate accertate e non riscosse entro il termine dell'esercizio costituiscono i residui attivi, che sommati a quelli dell'esercizio precedente costituiscono i residui attivi complessivi al 31.12.2012 e sono ricompresi, oltre che tra le attività dello stato patrimoniale, nelle tabelle del rendiconto finanziario finale.

Le **uscite finanziarie** sono state impegnate in base al criterio della competenza, sugli stanziamenti dell'esercizio finanziario, con annotazione nelle apposite scritture al rispettivo capitolo di bilancio, previa individuazione della ragione del debito, del contratto, delle norme di legge sulle somme dovute o di altri impegni od obbligazioni sorte o perfezionate nel corso dell'esercizio.

Le uscite impegnate e non pagate entro il termine dell'esercizio costituiscono i residui passivi, che sommati a quelli dell'esercizio precedente costituiscono i residui passivi complessivi al 31.12.2012 e sono ricompresi, oltre che tra le passività dello stato patrimoniale, nelle tabelle del rendiconto finanziario finale.

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

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

Occorre infine precisare che le voci hanno mantenuto la stessa collocazione per quel che riguarda il conto economico, lo stato patrimoniale e gli altri schemi e tabelle.

PRINCIPI CONTABILI DELLO STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO:

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

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

Il bilancio è stato redatto in unità di euro.

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

ATTIVO

B) - IMMOBILIZZAZIONI

B I - immobilizzazioni immateriali

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

B II - immobilizzazioni materiali

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

Il costo include gli oneri accessori ed altri costi direttamente imputabili al bene, relativi ad oneri sostenuti per predisporre le attività al loro utilizzo.

Nessun onere finanziario relativo alla realizzazione degli investimenti è stato capitalizzato, (né in questa voce né in altre voci dell'attivo dello Stato patrimoniale).

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

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

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

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

Per chiarezza informativa, si precisa che le immobilizzazioni materiali, (come quelle immateriali), non sono state oggetto di rivalutazioni o svalutazioni discrezionali od in applicazione di specifiche disposizioni di legge, sia in questo esercizio che nei precedenti, eccetto le rivalutazioni effettuate in base alla Visentini-bis; non è stato inoltre applicato in passato per alcuna categoria di cespiti l'ammortamento accelerato, (ora peraltro non più consentito).

B III - immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistono unicamente in partecipazioni in società avente carattere duraturo e strategico in relazione all'attività dell'Ente. La valutazione è effettuata al costo di acquisizione o di sottoscrizione, (in alternativa al metodo del patrimonio netto).

C) - ATTIVO CIRCOLANTE

C I - rimanenze

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

C II - residui attivi e crediti

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

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

Non vi sono crediti in valuta diversa dall'euro.

C IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide costituite da depositi bancari, (presso l'Istituto Cassiere e presso la Banca d'Italia), valori bollati e giacenze di cassa, e sono esposte al loro valore nominale.

D) - RATEI E RISCOINTI ATTIVI

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

PASSIVO

B) – CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

I contributi in conto capitale sono iscritti in appositi fondi nel passivo dello Stato Patrimoniale nel momento della loro concessione; i contributi in conto capitale erogati dallo Stato, da altri Enti pubblici o dall'Unione Europea sono distintamente indicati, e sono correlati ai crediti per finanziamenti da Stato o da altri soggetti pubblici per la realizzazione delle opere infrastrutturali.

Sono contabilizzati nel momento in cui esiste la certezza giuridica del diritto alla percezione, indipendentemente dal momento della effettiva riscossione od introito, e sono correlati, al momento della loro iscrizione, agli impegni deliberati e di competenza assunti nell'esercizio che confluiscono nella voce Opere in corso di realizzazione.

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

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

C)- FONDI PER RISCHI ED ONERI

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

Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile, effettuata alla data del 31 dicembre dell'esercizio di riferimento o comunque in base ad elementi a disposizione noti prima della data di redazione del presente elaborato. Non si è proceduto all'accantonamento a fondi rischi privi di giustificazione economica.

D) – TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Rappresenta il debito maturato nei confronti dei dipendenti, accantonato in conformità alla legge ed alla applicazione del contratto di lavoro vigente.

Il valore del fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti dell'Ente alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti già erogati e dei versamenti alle forme di previdenza complementare, ed è pari a quanto alla data del 31 dicembre si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti, nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro.

Tale passività è soggetta a rivalutazione annuale, nei termini e modalità previsti dalla normativa specifica e con imputazione a costo.

E)- RESIDUI PASSIVI E DEBITI

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

F) -RATEI E RISCOINTI PASSIVI

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

COSTI E RICAVI

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

Si precisa, per chiarezza informativa, che la dicitura "Valore della produzione" riportata nello schema di conto economico è mutuata dalla stessa normativa civilistica, e va intesa in senso estensivo, stante che le Autorità Portuali hanno natura istituzionale di ente pubblico non economico.

Tale voce raccoglie pertanto tutte le entrate devolute dalla legge e dall'espletamento dell'attività istituzionale alle Autorità Portuali, (tasse portuali, proventi patrimoniali e derivanti da concessioni, ecc), oltre che gli eventuali contributi di terzi aventi natura corrente.

- ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

Nei prospetti che seguono si evidenziano la composizione e la movimentazione delle voci di bilancio avvenute nel corso dell'esercizio 2011, relativamente allo Stato Patrimoniale.

ATTIVO:

B I) Immobilizzazioni immateriali:

Si incrementano, rispetto al 2011, di euro 103.492 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 2012 relativi al sistema di accessi e rilascio permessi, a software autocad per la progettazione, ad un programma di raccordo tra demanio e sistema contabile. Il decremento (da immobilizzazioni in corso) si riferisce all'entrata in funzione di un software implementativo.

Descrizione	Valore lordo al 31/12/2011	Valore netto al 31/12/2011	Incrementi di esercizio	Decrementi di esercizio	Valore lordo al 31/12/2012	Ammortamenti dell'esercizio	Fondo Ammortamento al 31/12/2012	Valore netto al 31/12/2012
		10						
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	415.044	88.962	74.936	0	489.980	58.061	384.143	105.837
Immobilizzazioni in corso	27.560	27.560	30.117	1.560	56.117	-		56.117
Totale	442.604	116.522	105.052	1.560	546.096	58.061	384.143	161.954

B II) Immobilizzazioni materiali:

Nel complesso si incrementano, rispetto al 2012, di euro 41.347.704 per quel che riguarda il valore lordo, compreso il valore delle immobilizzazioni in corso.

Nel prospetto che segue si evidenziano le movimentazioni delle voci in esame, e di seguito la descrizione delle relative movimentazioni per categoria, con riferimento ai valori lordi).

Descrizione	Valore lordo al 31/12/2011	Valore netto al 31/12/2011	Incrementi di esercizio	Decrementi di esercizio	Valore lordo al 31/12/2012	Ammortamenti dell'esercizio	Fondi Ammortamenti al 31/12/2012	Valore netto al 31/12/2012
Terreni, opere e fabbricati	128.260.400	122.907.929	7.317.156		135.577.556	861.835	6.214.306	129.363.251
Impianti e macchinari	5.573.680	2.218.436	101.018		5.674.699	19.159	3.374.404	2.300.295
Attrezzature industriali e commerciali	749.092	239.656	125.977		875.069	44.055	553.491	321.578
Automezzi e motomezzi	150.424	63.961	8.500		158.924	16.719	103.182	55.742
Immobilizzazioni in corso e acconti	99.129.667	99.129.667	48.638.626	15.107.104	132.661.189		-	132.661.189
Altri beni	1.764.631	507.928	276.326	12.796	2.028.161	138.298	1.382.205	645.957
Totale	235.627.894	225.067.578	56.467.604	15.119.900	276.975.598	1.080.067	11.627.587	265.348.012

Terreni opere e fabbricati: ha subito un incremento del valore pari ad euro 7.317.156, così suddiviso ed illustrato per gli importi più significativi:

euro 387.200 per l'acquisizione di una unità immobiliare destinata alla Polizia di frontiera, nell'ambito delle ricollocazioni previste dal PRP, euro 4.119.628, per le spese relative alla canalizzazione del canale Dorgia, euro 708.380 per la passerella pedonale fascia di rispetto, euro 1.358.315 per il banchinamento Molo Garibaldi.

Impianti e macchinari: ha subito un incremento di euro 101.018, relativi all'installazione ed implementazione di impianti di videosorveglianza di sicurezza ai varchi.

Attrezzature industriali e commerciali: il valore all'inizio dell'esercizio era di euro 749.092, ed ha subito un incremento di euro 125.977 per l'acquisizione di boe raccoglirifiuti, (euro 35.090), attrezzature di protezione euro (18.820), recinzioni diverse e new jersey (euro 42.751), condizionatori cabine elettriche (euro 8.724).

Automezzi e motomezzi, veicoli vari: il valore si attesta ad euro 158.923 registrando un incremento di euro 8.500 per l'acquisto di una piccola imbarcazione.

Immobilizzazioni in corso ed acconti: il valore all'inizio dell'esercizio era di euro 99.129.667 e si è attestato ad euro 132.661.189 registrando nel complesso un incremento pari ad euro 48.638.626, ed un decremento di euro 15.107.104 il cui dettaglio è la sommatoria di diverse movimentazioni, che interessano le seguenti categorie di beni:

Opere e fabbricati in corso finanziamento Autorità Portuale,
Opere e fabbricati in corso finanziamenti regionali ed europei,
Opere e fabbricati in corso finanziamenti Stato,
Impianti in corso di acquisizione.

Gli incrementi si riferiscono ai nuovi lavori/investimenti in opere deliberati, già descritti nella relazione sulla gestione, mentre i decrementi si riferiscono all'avanzamento degli stessi per completamento opere.

Altri beni: il valore registra un incremento netto di euro 138.029.

La relativa movimentazione della categoria di cespiti è generata, principalmente, dall'acquisto di mobili e macchine ufficio, apparati hardware, pc, server, , mentre sono stati dismessi beni per euro 12.796 relativi a fotocopiatrici ormai obsolete.

B III - immobilizzazioni finanziarie

Il valore ammonta ad euro 1.554.757.

Nel corso dell'esercizio si è deliberato l'acquisto di 23 quote del fondo consortile del Consorzio Discover La Spezia, per un importo di euro 34.500, con l'obiettivo di coordinare ed organizzare i flussi turistici derivanti dai passeggeri delle navi da crociera che fanno scalo nel porto spezzino, e che transitano, oltre che nella città, nelle aree demaniali di competenza dell'Ente.

E' stata inoltre deliberata la costituzione di una società di gestione del servizio ferroviario portuale, per migliorare la competitività del sistema porto, denominata La Spezia Railways Shunting SpA alla quale l'Autorità Portuale partecipa con una quota non superiore al 20% del capitale, pari a 200.000 euro che pertanto vanno ad incrementare il totale del valore delle partecipazioni detenute.

Non si è proceduto ad alcuna cessione di quote, né ad alcuna svalutazione o rivalutazione.

Le attività delle società partecipate rientrano nell'ambito di quanto espressamente previsto dalla legge 84/94 o sono comunque compatibili con le disposizioni derivanti dalla legge 244/07 e dalle altre normativa vigenti, come verificato anche dal Ministero vigilante e dall'organo di controllo.