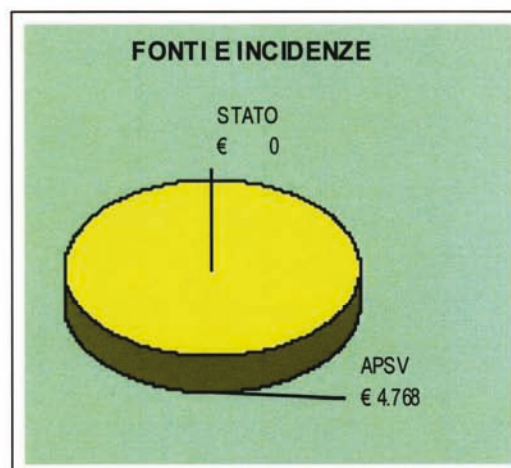


Nell'esercizio in esame l'importo impegnato per la realizzazione di opere e infrastrutture portuali, nonché tutte le altre spese in conto capitale ammontanti a € 7.663 mila, è totalmente a carico delle risorse di bilancio dell'Autorità Portuale. Rispetto al 2010 si sottolinea un incremento di € 2.895 da ricercare soprattutto nella voce impianti portuali dove sono stati impegnati € 2.400 mila per l'acquisto di nuovi locomotori da Trenitalia oltre che da un aumento di € 500 mila circa della voce opere portuali e fabbricati.

Fig. 20



Tra le uscite in conto capitale per acquisizione e manutenzione straordinaria di opere e immobili ritroviamo:

	OPERE E MANUTENZIONI STRAORDINARIE	
-----	Interventi di manutenzione straordinaria di opere e immobili	143
-----	Interventi di manutenzione straordinaria di immobili di proprietà	40
Prog.508	PROGETTO 508 COMPLETAMENTO TERRAPIENO SUD	40
Prog. 509	REALIZZAZIONE DIGA VADO LIGURE	23
-----	ONERI DI ACCATASTAMENTO	4
Prog.654	NUOVA VIABILITA' DI ACCESSO AL PORTO	102
Prog.653	RICOLLOCAZIONE PUNTI DI SBARCO IMBARCO IMPIANTI PETROLIFERI	2.585
Prog. 637	TERRAPIENO ZINOLA	23
Prog.580	NUOVO PONTE PIAZZA DEL MARE	1.333
	PER UN TOTALE COMPLESSIVO DI EURO	<u>4.293</u>

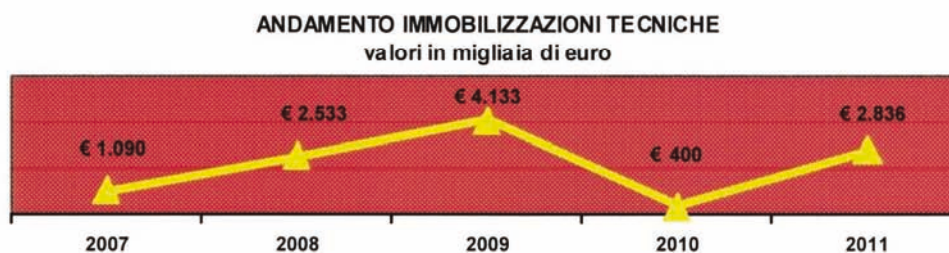
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI	
- impianti portuali	2.576
- attrezzature e macchinari	83
- mobili e macchine d'ufficio	98
- beni immateriali e software	80
TOTALE	2.837
TOTALE INVESTIMENTI	
7.130	
Le altre spese in conto capitale ammontano a euro 533 mila e sono così ripartite:	
EROGAZIONI T.F.R.	500
PARTECIPAZIONI	27
RESTITUZIONE DI DEPOSITI	6
TOTALE	533

Fig. 21



Dal grafico si delinea un andamento incostante dipendente dai contributi statali. Anche nel 2011 come per il 2010 non sono stati erogati contributi.

Fig. 22



Anche in questo caso l'andamento non risulta costante in quanto gli impegni assunti rispecchiano le effettive necessità di ogni esercizio.

Nel triennio 2007 – 2009 si è registrato un continuo aumento dovuto all'acquisto di locomotori e all'adeguamento di altri beni acquisiti precedentemente.

Nel 2010 l'investimento in impianti portuali ferroviari si è stabilizzato e pertanto l'importo è ritornato su limiti contenuti e finalizzati all'acquisto di attrezzature,

macchinari e software. Nel 2011 invece sono stati impegnati € 2.400.000,00 per la sostituzione di due locomotori comprati da Trenitalia.

La tabella di fig. 23 mette in risalto quelle che sono le differenze riscontrate con l'anno precedente

Fig. 23
SPESE IN CONTO CAPITALE
CONFRONTO CON ANNI PRECEDENTI
(in migliaia di euro)

DESCRIZIONE	2010	2011	DIFFERENZE
Acquisizione immobili finanziamenti propri	3.863	4.293	430
Acquisizione immobili con finanz. Di terzi			-
Acquisizione immobili finanziamenti Stato	-	-	-
Acquisizione immobili finanziamenti Regione			-
totale immobilizzazioni ed opere portuali	3.863	4.293	430
Impianti portuali	70	2.576	2.506
Attrezzature e macchinari	129	83	46
Mobili e macchine ufficio	105	98	7
Beni immateriali	96	80	16
impianti finanziati dallo stato			-
totale acquisti immobilizzazioni tecniche	400	2.837	2.437
partecipazioni societarie	25	27	2
indennità di anzianità	447	500	53
fondo riserva c/ capitale			-
depositi	33	6	27
TOTALE GENERALE IMMOBILIZZI	4.768	7.663	2.895

Come già detto, nel corso del 2011 tutte le spese in conto capitale sono state realizzate attraverso fondi propri dell'Autorità Portuale. In modo particolare:

- ❖ E' aumentata la parte di spese per acquisizione e manutenzione di opere e immobili a carico dell'Autorità, di € 430 mila;
- ❖ Si è azzerata la voce relativa all'acquisizione immobili con finanziamenti dello Stato;
- ❖ Nel 2011 non sono state impegnate spese con contributi regionali;
- ❖ Sono aumentati di € 2.437 mila le spese per acquisto e manutenzione straordinaria impianti portuali
- ❖ Sono diminuiti di € 46 mila le spese relative ad acquisto di attrezzature di ufficio e tecniche;
- ❖ Sono diminuiti di € 7 mila le spese per acquisto mobili, macchine e computer;
- ❖ Le spese relative all'acquisizione di beni immateriali e software sono diminuite di € 16 mila;
- ❖ Sono aumentate di € 53 mila le erogazioni per T.F.R.;
- ❖ Nelle spese per partecipazioni in altre società sono state inserite le spese per la rilevazione del valore di quote societarie Rivalta Terminal Europa e Fernet.
- ❖ Sono diminuite le costituzioni e le restituzioni di depositi cauzionali per € 27 mila;
- ❖ Nell'esercizio non sono stati effettuati accantonamenti sul fondo per accordi bonari.

GESTIONE DEI RESIDUI

In sede di chiusura dei conti per la determinazione del bilancio consuntivo e rendiconto finanziario 2011 sono emerse, dopo un attento e puntuale esame, una serie di partite, attive e passive, iscritte nei residui ma non utilizzate.

Si è provveduto pertanto all'annullamento di tali poste, dopo aver verificato la loro inesigibilità e/o perenzione, approvate dal Comitato nella riunione del 29 marzo 2012.

Tale fatto ha portato a una notevole modifica della consistenza degli stessi la cui situazione si presenta alla chiusura dell'esercizio come segue:

Fig. 24 SITUAZIONE RESIDUI (in migliaia di euro)

	2010	2011	DIFFER.	%
A T T I V I				
Totale all'1.1	3 22 .93 5	3 14 .19 9		
Variazioni	- 17 1	- 26 9		
Differenza	3 22 .76 4	3 13 .93 0		
Riscossi nell'esercizio	12 .59 5	3 .44 3	- 9 .15 2	-7 2,6 6
Da riscuotere	3 10 .16 9	3 10 .48 7	3 18	0,1 0
Residui dell'esercizio	4 .02 9	1 .98 9	- 2 .04 0	-5 0,6 3
Totale al 31.12	3 14 .19 8	3 12 .47 6	- 1 .72 2	-0,5 5
P A S S I V I				
Totale all'1.1	3 24 .31 9	3 23 .09 7		
Variazioni	- 77 7	- 1 .07 3		
Differenza	3 23 .54 2	3 22 .02 4		
Pagati nell'esercizio	6 .99 1	4 .10 4	- 2 .88 7	-4 1,3 0
Da pagare	3 16 .55 1	3 17 .92 0	1 .36 9	0,4 3
Residui dell'esercizio	6 .54 6	1 1 .48 0	4 .93 4	7 5,3 7
Totale al 31.12	3 23 .09 7	3 29 .40 0	6 .30 3	1 ,95

Fig.25 SITUAZIONE RESIDUI PER TITOLI (in migliaia di euro)

TITOLO		SITUAZIONE ALL'1.1.2011	RISCOSSI PAGATI	DELTA	TOTALE	DI ESERCIZIO	SITUAZIONE AL 31.12.2011	DELTA%
I Trasferimenti correnti	TITOLO I	2.521	2.009	- 219	293	1.560	1.853	- 26
II altre entrate								
III Alienazione di beni	TITOLO II	308.737	1.212	- 49	307.476	-	307.476	-
IV Trasfer. C/Capitale								
V Accensione di prestiti								
VI Partite di giro	TITOLO III	2.940	221	-	2.719	429	3.148	7
Totale Attivo		314.198	3.442	- 268	310.488	1.989	312.477	- 1
<hr/>								
I Spese correnti	TITOLO I	1.099	707	- 173	219	1.286	1.505	37
II Spese C/Capitale	TITOLO II	319.944	3.180	- 891	315.873	6.906	322.779	1
III Estinzione di mutui e anticip.								
IV Partite di giro	TITOLO III	2.054	217	-	1.828	3.288	5.116	149
Totale passivo		323.097	4.104	- 1.073	317.920	11.480	329.400	2

Come si può notare gli annullamenti effettuati indispensabili per riportare la situazione delle poste nella giusta dimensione, sono stati per le entrate di € 268 mila e per le uscite di € 1.073 mila, facendo registrare un saldo positivo di € 804 mila.

Per quanto riguarda invece i residui generati nel 2011 si evidenzia:

- I residui per spese correnti sono aumentati rispetto all'anno precedente del 37%. Tale risultato è legato sia all'aumento delle spese correnti, sia a minor pagamenti effettuati nel 2011.
- I residui per entrate correnti sono diminuiti rispetto al periodo precedente del 26%. Tale risultato è stato possibile anche grazie a una costante e proficua attività di recupero crediti che ha permesso di aumentare gli incassi della competenza di € 729 mila nonostante le entrate correnti abbiano subito una lieve diminuzione.

I residui 2011 in conto capitale si mantengono costanti e ammontano per le entrate in € 312.476 mila e per le uscite in € 329.400 mila. E' utile però ricordare che il 2010 è stato caratterizzato da uno slittamento dei lavori su infrastrutture e dei corrispondenti contributi. E' verosimile ipotizzare che una forte inversione di tendenza del trend dei residui in conto capitale si avrà con l'inizio dei lavori della Piattaforma e l'erogazione dei finanziamenti.

In modo particolare nei residui attivi è stato mantenuto l'accertamento di € 300.000 mila per la realizzazione Piattaforma. Tale importo servirà per il pagamento del prestito richiesto dall'Autorità Portuale la cui copertura è garantito dallo Stato.

In modo particolare la provvista finanziaria oggetto dell'operazione sarebbe garantita dai contributi riconosciuti all'Autorità ai sensi dell'art. 1 della legge finanziaria n.296/2006 commi 990 e 991 e relativi decreti attuativi (decreto Ministero dei Trasporti del 12 ottobre 2007 n.152/T e il decreto interministeriale del Ministero dei Trasporti, Ministero delle Infrastrutture e Ministero dell'Economia e delle Finanze del 12 ottobre 2007, n. 151/T). Di recente inoltre, a garanzia della copertura del finanziamento, è stato emanato il decreto del Ministro delle Infrastrutture e dei Trasporti di concerto con il Ministro dell'Economia e Finanze n. 357 del 13/10/2011 attuativo della legge 26 febbraio 2011 n. 10.

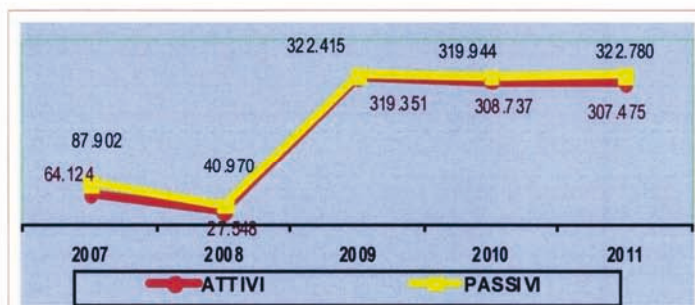
FIG.26

ANDAMENTO RESIDUI TOTALI (valori in migliaia di euro)



Dalle figure presentate si nota che l'andamento negli esercizi cresce con indicatori diversi per i residui attivi e per quelli passivi con una tendenza di avvicinamento sino agli esercizi 2010 e 2011 dove la differenza pur essendo contenuta, tende ad ampliarsi nuovamente.

FIG. 27 ANDAMENTO RESIDUI C/CAPITALE



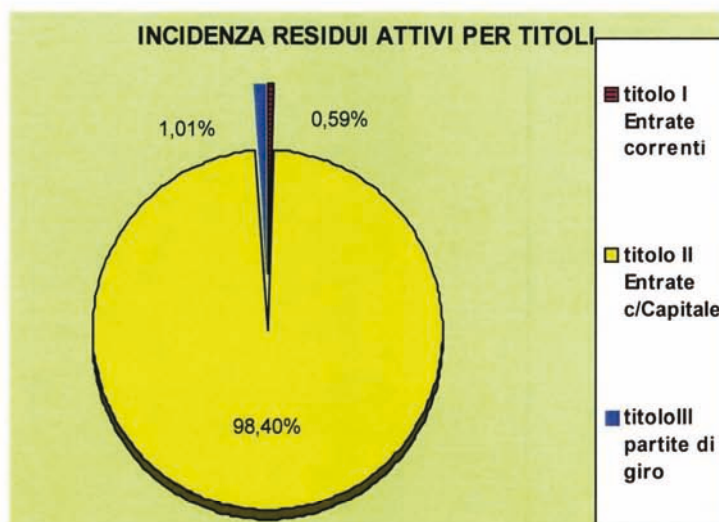
Considerato pertanto che l'Autorità ha potere discrezionale solamente sugli incassi e pagamenti di parte corrente, pare abbastanza ovvio affermare che l'andamento dei residui dipende da fattori esterni e verranno analizzati singolarmente trattando i

residui attivi e i residui passivi.

RESIDUI ATTIVI

Dal quadro rappresentato si evince chiaramente l'aumento dei crediti dell'Autorità portuale.

Fig. 28



L'analisi dei residui attivi mostra che su un totale di € 312.476 mila euro al 31.12, ben € 307.475 mila, pari all'98,40 % sono relativi a poste in conto capitale e in particolare dovuti a mutui garantiti dallo Stato per l'esecuzione di opere portuali (sono comprese le quote dei mutui ancora da incassare). Solamente lo 0,59 %, pari a € 1.852 mila, sono relativi alla parte corrente e l'1,01% alle partite di giro.

Fig. 29

ANDAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

Da quanto sopra si deduce che i residui di parte corrente sono diminuiti rispetto al periodo precedente del 26%. per le considerazioni sopra esposte. I residui di parte capitale sono diminuiti per effetto di incassi su mutui.

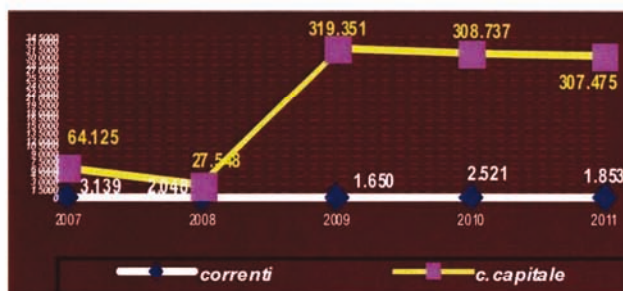
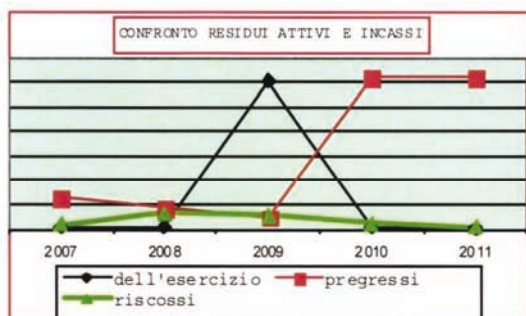


FIG. 30



L'immagine riportata a fianco evidenzia l'andamento dei residui dell'esercizio distinto tra la competenza e i residui pregressi.

RESIDUI PASSIVI

I residui passivi aumentano complessivamente del 1,95%.

I residui passivi in conto corrente ammontano a Euro 1.505 mila mentre i residui passivi in conto capitale ammontano a Euro 322.780 mila comprensivi dell'impegno di spesa relativo alla Piattaforma di Vado, impegno che nel corso del 2011 non ha subito variazioni a causa del rallentamento dei lavori.

Fig. 31

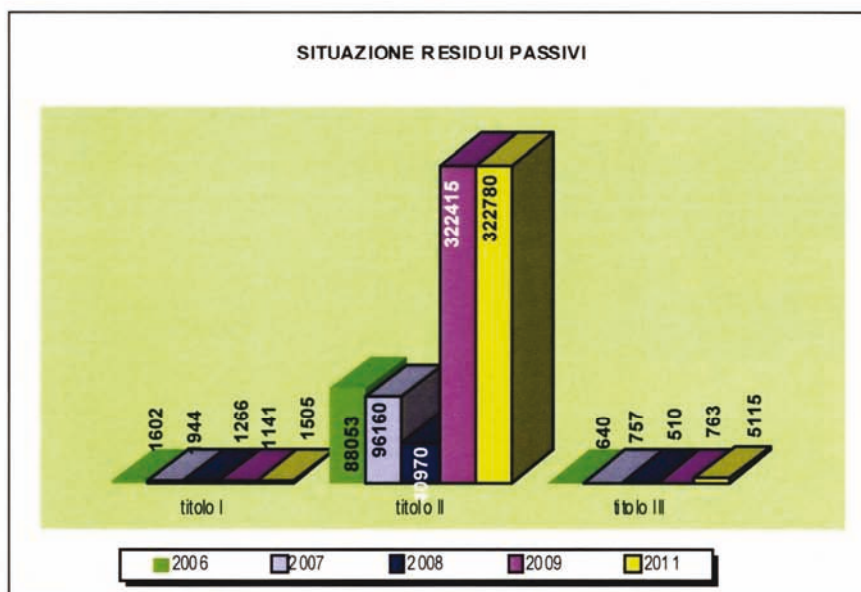
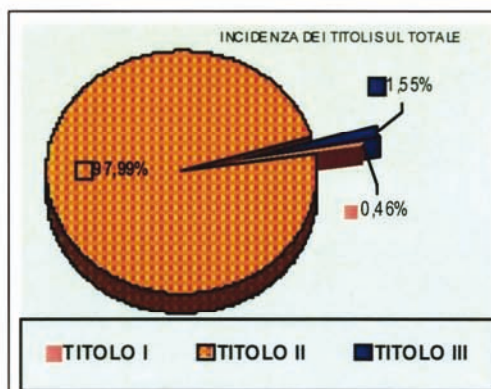


Fig. 32



Per quanto concerne i residui passivi si segnala che:

- ◆ Sono aumentati di circa € 406 mila i residui relativi alle spese correnti e hanno riguardato soprattutto gli oneri per il personale (in modo particolare gli oneri previdenziali ed assistenziali) e le spese istituzionali.
- ◆ Sono aumentati i residui relativi alle spese in conto capitale di € 2.835 mila.

FIG.33

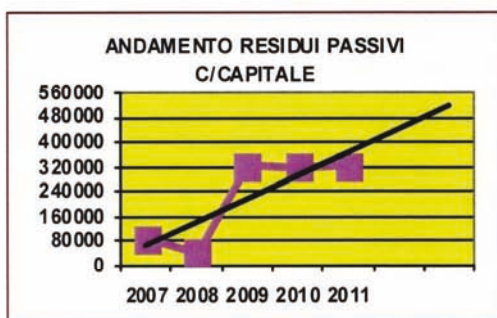
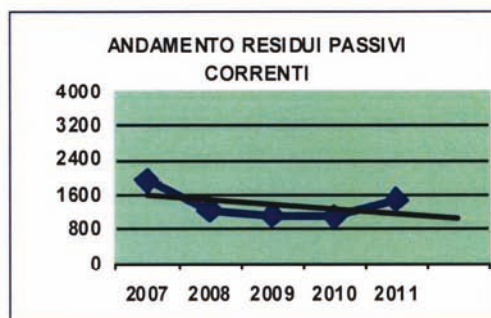


FIG. 34



Dal confronto dei quadri di cui alle figure 33 e 34 emerge chiaramente che i residui in conto capitale hanno mantenuto negli ultimi anni un trend costante legato al rallentamento dei lavori sulla Piattaforma. Nel 2011 i residui di parte corrente sono aumentati del 37%.

A conclusione del discorso si evidenziano le maggiori variazioni di consistenza finale rispetto all'esercizio precedente:

RESIDUI ATTIVI

CAPITOLO	IMPORTO (migliaia di €)	DESCRIZIONE
30/40	+93	tasse portuali
140/160	+20	Proventi per autorizzazioni operazioni portuali
220	-335	Gestione mezzi ferroviari (nuova convenzione)
310	-170	Canoni demaniali
400	-51	Recuperi e rimborsi diversi
450	-267	Varie ed eventuali
700	-1.232	Contributi stato e mutui
900/980	+207	Partite di giro

RESIDUI PASSIVI

CAPITOLO	IMPORTO (migliaia di €)	DESCRIZIONE
220	-12	Materiali di consumo
290	-31	Consulenze
300	-51	Locazioni passive
310	-8	Spese promozionali
401	+25	Gestione parti istituzionali
402	+158	Manutenzioni parti comuni portuali
420	+69	Trasferimenti attività portuali
550	-730	Manutenzioni straordinarie
560	+1.918	Acquisizione immobilizzazioni portuali
600	+92	Nuova Piattaforma Vado Ligure
610	-33	Acquisto attrezzature e macchinari
630	-53	Acquisto beni immateriali
900/980	+3.062	Partite di giro

Come noto, i residui in conto capitale, sono subordinati all'ammontare dei contributi erogati e delle spese sostenute per la realizzazione di opere. Tale situazione si verifica poiché gli stanziamenti assegnati e i costi di realizzazione sono accertati e impegnati nell'esercizio in cui si determina giuridicamente il creditore e il debitore, mentre sia l'erogazione del contributo sia il pagamento dei lavori avviene in fasi successive e scaglionate nel tempo

Considerato che il pagamento delle opere, e naturalmente la loro realizzazione, si protrae nel tempo per diversi anni, interventi di tale entità e complessità non possono essere terminati nel corso dell'esercizio di avvio, è palese che le somme impegnate confluiscono nei residui passivi e si aggiungono ogni anno a quelli preesistenti. Da considerare ancora che gli importi da pagare non dipendono assolutamente da un piano finanziario, con ripartizione equa tra i vari esercizi, ma esclusivamente dallo stato di avanzamento dei lavori che possono assumere dimensioni completamente differenti, per cui succede, non di raro, che in un esercizio si debba pagare una parte minimale, mentre in quello successivo la quota sia superiore.

RESIDUI ATTIVI PER ANNO

ANNO	IMPORTO 31/12/2010	IMPORTO 31/12/2011	VAR. 2010/2011
1986	103,29	51,65	-51,64
1987			0,00
1988	154,94		-154,94
1990	103,29	103,29	0,00
1992	2.156,83	939,54	-1.217,29
1993	6.198,52	6.198,52	0,00
1994	211,95	211,95	0,00
1996	981,27		-981,27
1997	594,69	594,69	0,00
1998	2.709,22	2.709,22	0,00
1999	2.196,75	2.196,75	0,00
2000	258.228,46	258.228,46	0,00
2001	664.582,82	664.582,82	0,00
2002	1.253.589,60	22.089,45	-1.231.500,15
2003	482.369,75	482.369,75	0,00
2004	4.495.606,02	4.467.766,33	-27.839,69
2005	37.329,92	37.329,92	0,00
2006	50.277,07	42.281,76	-7.995,31
2007	160.825,68	49.867,73	-110.957,95
2008	1.980.709,28	1.958.772,47	-21.936,81
2009	300.770.722,98	300.755.665,20	-15.057,78
2010	4.029.126,95	1.735.313,14	-2.293.813,81
2011		1.989.069,50	1.989.069,50
TOT.	314.198.779,28	312.476.342,14	-1.722.437,14

RESIDUI PASSIVI PER ANNO

ANNO	IMPORTO 31/12/2010	IMPORTO 31/12/2011	VAR. 2010/2011
1996	359.842,36	199.211,15	-160.631,21
1998	49.805,91		-49.805,91
1999	7.129,57	0,40	-7.129,17
2000	7.497,56	4.952,41	-2.545,15
2001	867.473,70	866.967,57	-506,13
2002	7.731.874,47	7.056.701,87	-675.172,60
2003	1.725.504,51	1.434.228,84	-291.275,67
2004	4.830.190,25	4.330.400,08	-499.790,17
2005	221.577,29	209.807,49	-11.769,80
2006	1.059.981,37	413.570,33	-646.411,04
2007	1.234.478,57	1.176.481,03	-57.997,54
2008	4.054.341,96	3.029.757,88	-1.024.584,08
2009	294.401.617,29	294.321.560,41	-80.056,88
2010	6.545.710,77	4.876.278,76	-1.669.432,01
2011		11.480.153,23	11.480.153,23
TOT.	323.097.025,58	329.400.071,45	6.303.045,87

COMPOSIZIONE DEI RESIDUI

I residui attivi di maggior consistenza riguardano:

Proventi derivanti dalla rata di tassa portuale per euro 1.064 mila cap. 30/40 sono la quota dell'ultimo bimestre dell'esercizio;

Proventi servizio gestione mezzi ferroviari per € 254 mila cap. 220 per il noleggio mezzi ferroviari alla società Serfer;

Canoni di affitto beni patrimoniali per € 222 mila cap. 300, quasi interamente da parte della Compagnia Savonese delle Indie;

Recuperi e rimborsi diversi per € 43 mila, cap. 400; (ultimi mesi del rimborso e T.F.R relativo al personale distaccato);

Entrate varie ed eventuali per € 102 mila;

Trasferimenti dello Stato in conto capitale: per contributi diretti € 1.065 mila cap. 700 e per mutui € 5.800 mila cap. 820;

Trasferimenti della Regione Liguria per € 258 mila cap. 760;

Operazioni finanziarie a lungo termine – Costruzione Nuova Piattaforma Vado € 300.000 mila cap 830

Crediti per partite di giro € 3.148 mila cap 900/980 tra cui spiccano i versamenti al fondo di tesoreria INPS per TFR per 740 mila euro, il credito per I.V.A. per 541 mila euro e somme pagate per conto terzi per 1.828 mila euro.

➤ I residui passivi più rilevanti concernono invece:

Spese per personale 282 mila euro, cap. 19/150, per versamento oneri mese dicembre e arretrati;

Prestazioni per manutenzioni € 81 mila, cap. 210/211, per contratti di manutenzione in corso;

Locazioni passive cap. 300 per 27 mila euro;

Spese per prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali € 247 mila, cap. 401;

Spese per manutenzioni parte istituzionale per € 432 mila – cap. 402;

Spese promozionali istituzionali per € 105 mila – cap. 404;

Spese per trasferimenti passivi € 174 mila – cap. 420;

Spese per imposte e tasse € 44 mila cap. 460;

Spese per manutenzioni straordinarie su beni di proprietà e parti comuni cap. 550/551 per € 315 mila;

Spese per realizzazione di opere portuali € 319.351 mila, cap. 560/580;

Impianti portuali € 2.521 mila – cap. 600;

Attrezzature e macchinari € 72 mila – cap. 610;

Beni mobili e macchine ufficio € 92 mila , cap. 620;

Software e beni immateriali € 84 mila cap. 630;

T.F.R da liquidare al personale dipendente € 207 mila, cap. 770;

Restituzione di depositi a cauzione € 134 mila cap. 890;

Debiti per partite di giro € 5.115 mila cap. 900/980.

❖ GESTIONE DI CASSA

La situazione di cassa al 31.12 si presenta complessivamente come segue:

FONDO CASSA ALL'1.1.2011	€	26.893.854,58
INCASSI DELL'ESERCIZIO	€	23.410.386,21
PAGAMENTI DELL'ESERCIZIO	€	13.868.343,43
<hr/>		
FONDO CASSA AL 31.12.2011	€	36.435.897,36
Fondo indisponibili per depositi di terzi	€	134.961,97
fondi indisponibili per pagamento T.F.R.	€	199.211,15
<hr/>		
fondo effettivo disponibile 2011	€	36.101.724,24

La situazione complessiva evidenzia un aumento del fondo cassa rispetto all'esercizio 2010 avendo quest'anno incassi maggiori di € 9.542 mila rispetto alle uscite.

Al momento non sono state riscontrate difficoltà di liquidità per quanto concerne la gestione corrente.

I fondi considerati indisponibili servono a copertura delle quote di T.F.R. a carico dello Stato e dei depositi cauzionali già incassati.

Fig. 35
ANDAMENTO INCASSI

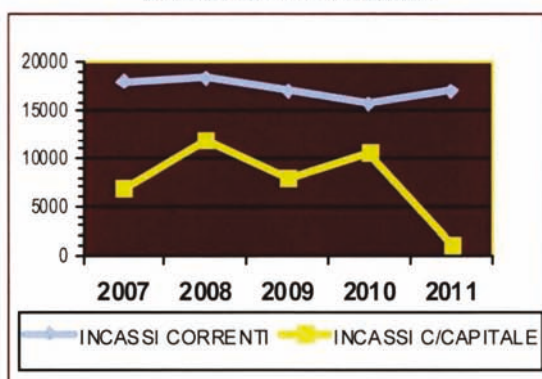
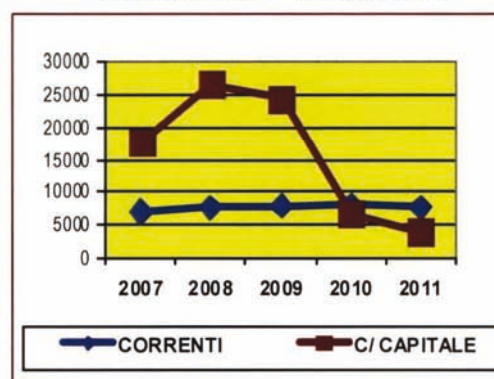


Fig. 36
ANDAMENTO PAGAMENTI



	2007	2008	2009	2010	2011
FONDO ALL'1.01	34.979.233,46	34.959.421,95	22.343.789,59	14.919.395,39	26.893.854,58
INCASSI CORRENTI					
COMPETENZA	14.789.323,74	16.016.569,80	15.442.332,86	14.495.463,77	15.124.348,51
RESIDUI	3.308.268,75	2.427.104,36	1.691.509,75	1.340.106,54	2.009.496,25
TOTALE CORRENTI	18.097.592,49	18.443.674,16	17.133.842,61	15.835.570,31	17.133.844,76
INCASSI C/CAPITALE					
COMPETENZA	2.059.968,07	114.132,00	119.181,76	100.481,54	6.000,00
RESIDUI	4.902.064,91	11.799.883,18	7.892.148,85	10.603.517,60	1.212.279,41
TOTALE C/CAPITALE	6.962.032,98	11.914.015,18	8.011.330,61	10.703.999,14	1.218.279,41
PARTITE DI GIRO					
COMPETENZA	1.821.107,64	1.760.984,93	1.723.517,57	12.757.932,20	4.837.231,62
RESIDUI	423.924,41	1.270.892,91	675.047,31	651.311,87	221.030,42
TOTALE PARTITE GIRO	2.245.032,05	3.031.877,84	2.398.564,88	13.409.244,07	5.058.262,04
TOTALE INCASSI	27.304.657,52	33.389.567,18	27.543.738,10	39.948.813,52	23.410.386,21
PAGAMENTI CORRENTI					
COMPETENZA	6.035.125,89	6.453.142,82	6.919.761,17	7.253.997,89	7.029.584,22
RESIDUI	983.130,69	1.297.757,45	916.038,01	790.702,55	706.894,41
TOTALE CORRENTI	7.018.256,58	7.750.900,27	7.835.799,18	8.044.700,44	7.736.478,63
PAG. C/CAPITALE					
COMPETENZA	450.826,88	9.308.432,62	10.627.207,85	950.657,12	756.364,16
RESIDUI	17.187.586,78	25.886.862,89	13.944.495,33	5.850.179,24	3.180.215,18
TOTALE C/CAPITALE	17.638.413,66	35.195.295,51	24.571.703,18	6.800.836,36	3.936.579,34
PARTITE DI GIRO					
COMPETENZA	2.327.437,21	2.431.878,66	2.257.087,07	12.778.770,15	1.977.942,01
RESIDUI	340.361,58	627.125,11	303.542,87	350.047,38	217.343,45
TOTALE	2.667.798,79	3.059.003,76	2.560.629,94	13.128.817,53	2.195.285,46
TOTALE PAGAMENTI	27.324.469,03	46.005.199,54	34.968.132,30	27.974.354,33	13.868.343,43
FONDO CASSA AL 31.12	34.959.421,95	22.343.789,59	14.919.395,39	26.893.854,58	36.435.897,36

Fig 37

I diagrammi e il prospetto di cui alle fig. 35 – 36 - 37 evidenziano quale sia il trend degli incassi e dei pagamenti nell'ultimo periodo. Si nota come gli incassi in conto capitale (contributi Stato) siano diminuiti bruscamente, con particolare rilievo per quelli relativi ai residui.

Per quanto riguarda i pagamenti si può affermare che quelli relativi a spese correnti sono rimasti pressoché invariati, con leggeri spostamenti in diminuzione, al contrario di quelli in conto capitale che sono diminuiti di circa € 2.864 mila.

La differenza tra incassi e pagamenti, che nel 2010 ammonta a 11.974 mila euro a favore degli incassi, mantiene anche per il 2011 un saldo positivo di € 9.543. Da qui la spiegazione della crescita del fondo cassa.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA FINANZIARIA

Il risultato della situazione amministrativa, in fondo, è quello che meglio rappresenta la disponibilità effettiva e lo stato di salute dell'Azienda.

La situazione si presenta pertanto al 31.12.2011 come segue

Fig. 38

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

PAGAMENTI	c/ residui	4.104.453,04	-	13.868.343,43	
CONSISTENZA DI CASSA A FINE ESERCIZIO				36.435.897,36	
	di esercizi precedenti	310.755.973,20			
RESIDUI ATTIVI	variazioni	- 268.700,56			
	dell'esercizio	1.989.069,50		312.476.342,14	
	di esercizi precedenti	318.992.572,54			
RESIDUI PASSIVI	variazioni	- 1.072.654,32			
	dell'esercizio	11.480.153,23	-	329.400.071,45	
AVANZO				<u>19.512.168,05</u>	

Nell'esercizio 2011 si è verificato un aumento dell'avanzo, che da € 17.995.608,28 passa a € 19.512.168,05.

La differenza (€ 1.516.559,77) è originata dall'avanzo di competenza di € 712.606,01 e dall'annullamento di residui per complessivi € 803.953,76. Come anticipato nelle premesse, il risultato va letto anche alla luce dell'importo di € 5.824.078,38 per investimenti accantonato nell'avanzo di amministrazione. Senza tale operazione la situazione amministrativa sarebbe passata da 19.512.168,05 a € 13.688.089,67.

DI CUI VINCOLATI PER REALIZZAZIONE OPERE E IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE ANTE 2011

INTERVENTI DI SISTEMAZIONE ZONA BAGNI MADONNETTA	68.500,00
DI VADO LIGURE	1.053.656,00
ZONA TRI	584.202,78
PROG. 508 - TERRAPIENO SUD	110.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA LOCOMOTORI	120.000,00
TOTALE ANTE 2011	<u>1.936.358,78</u>

DI CUI VINCOLATI PER REALIZZAZIONE OPERE E IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE ANNO 2011

PROG. 630 - NUOVA SEDE	1.796.000,00
PROG. 677 MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE E PIAZZALI 2011	380.000,00
PROG. 643 VIABILITA' SOVRAPASSO	500.000,00
PROG. 656 POTENZIAMENTO IMPIANTO ELETTRICO PUBBLICO	100.000,00
PROG. 637 TERRAPIENO ZINOLA	176.719,60
PULITURA RISAGOMATURA SISTEMAZIONE ARENILE (BARACCHE)	35.000,00
PROG. 674 ADEGUAMENTO TERMINAL FERROVIARIO VADO LIGURE	900.000,00
TOTALE ANNO 2011	<u>3.887.719,60</u>
vincoli diversi	
T.F.R. A CARICO AP	2.000.000,00
CONTENZIOSO IVA	1.800.000,00
	<u>3.800.000,00</u>

totale vincolato	9.624.078,38
totale disponibile	<u>9.888.089,67</u>

Nella fattispecie, l'avanzo, che risulta di € 19.512.168,05 al termine dell'esercizio 2011, viene reso indisponibile :

- ❖ Per € 3.887.719,60 al pagamento di opere stornate nell'esercizio e che verranno reimpegnate in anni successivi;
- ❖ per € 1.936.358,78 al pagamento di opere di esercizi precedenti che verranno reimpegnate in anni successivi;
- ❖ per € 2.000.000,00 al pagamento delle quote di T.F.R. a carico dell'Autorità (considerato che quelle a carico del Ministero sono già inserite nei Residui Passivi);
- ❖ per € 1.800.000,00 quale pagamento contenzioso iva anni precedenti;

Resta quindi un importo disponibile di € 9.888.089,67.

CONTO ECONOMICO

PARTE GENERALE

Come è già stato fatto cenno nelle premesse, il risultato economico presenta un utile di € **7.205.266,08 al lordo delle imposte che in questo esercizio ammontano a € 4.118,00** come risulta dal Conto Economico, redatto in conformità allo schema contenuto nel “*regolamento di amministrazione e contabilità*”, allegato 2 al rendiconto finanziario.

L'origine dell'avanzo economico è stato determinato dalle seguenti componenti (per il raffronto vedere il conto economico allegato 2)

- ◆ **Punti A e B** sono formati dalle entrate e spese correnti di cui si è largamente ed esaurientemente trattato nella parte relativa alla gestione finanziaria per titoli;
- ◆ **Punto C** (ammortamenti e svalutazioni per € 4.548.832,63). Qui sono comprese:
 - ⇒ Le quote di ammortamento dei beni di proprietà (€ 4.247.115,69)
 - ⇒ Le quote di accantonamento per T.F.R. a carico dell'Autorità (€ 300.181,51);
 - ⇒ Le variazioni delle rimanenze di materiali di scorta (magazzini), che risultano per l'esercizio di € 1.535,43 (differenza tra il valore all'1.1. e il valore al 31.12)
- ◆ **Punto D** - proventi e oneri straordinari per - € 125.181,78 originato dalla differenza tra proventi (punto 17) e oneri (punto 18) di cui fanno parte:
 - Proventi straordinari, € 182.346,02 dovuti a:
 - Sopravvenienze attive e variazioni di residui passivi;
 - Oneri straordinari per € 307.527,80 costituiti da:
 - ⇒ Sopravvenienze passive per € 258.288,01
 - ⇒ Minusvalenze da dismissioni per € 49.239,79
- ◆ **Punto E** - rettifiche di valore per € 3.510.105,28 dovute alla somma algebrica di:
 - ⇒ Entrate accertate in precedenti esercizi e di pertinenza dell'esercizio per € 3.477.652,84 costituite dalla quota di pertinenza dell'esercizio relativa a contributi in conto capitale accertati in precedenti esercizi
 - ⇒ € 89.011,33 per risconti di spese impegnate nell'esercizio di competenza di esercizi futuri;
 - ⇒ - € 56.558,89 per risconti di spese impegnate in precedenti esercizi e di competenza del presente anno.
- ◆ **IMPOSTE DELL'ESERCIZIO** –
La parte commerciale posta in essere dalla Autorità Portuale ha generato una perdita economica, perciò il solo reddito imponibile ai fini ired è il solo reddito fondiario. L'imposta corrispondente è calcolata in € 4.118,00.