

| <b>CENTRO DI COSTO ASSEGNATARIO (30)</b><br><b>"Ufficio Legale"</b> |               |                       |                       |
|---|---------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>NATURA</b>   | <b>TOTALE</b> | <b>Incidenza</b>      |                       |
|   |               | <b>% sul tot. CdC</b> | <b>% sul tot. CdR</b> |
|   | <b>€</b>      |                       |                       |
| <b>COSTO DEGLI ORGANI</b>   |               |                       |                       |
| <b>Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale</b>    |               |                       |                       |
| <b>COSTO DEL PERSONALE</b>  |               |                       |                       |
| <b>Oneri per il personale in attività di servizio</b>               | € 72.226,97   | 21,41%                | 0,55%                 |
| <b>Oneri per il personale in quiescenza</b>                         |               |                       |                       |
| <b>COSTI DI GESTIONE</b>  |               |                       |                       |
| <b>Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi</b>            | € 180.000,00  | 53,36%                | 1,36%                 |
| <b>COSTI STRAORDINARI E SPECIALI</b>                                |               |                       |                       |
| <b>Trasferimenti passivi</b>  |               |                       |                       |
| <b>Oneri finanziari</b>   |               |                       |                       |
| <b>Oneri tributari</b>  | € 4.876,64    | 1,45%                 | 0,04%                 |
| <b>Poste correttive e compensative delle spese correnti</b>         |               |                       |                       |
| <b>Spese non classificabili in altre voci</b>                       |               |                       |                       |
| <b>AMMORTAMENTI</b>   | € 75.841,35   | 22,48%                | 0,57%                 |
| <b>ACCANTONAMENTO TFR</b>   | € 4.389,91    | 1,30%                 | 0,03%                 |
| <b>TOTALE COSTI DEL CENTRO DI COSTO</b>                             | € 337.334,87  | 100%                  | 2,56%                 |

| <b>CENTRO DI COSTO ASSEGNATARIO (35)</b>                         |                |                  |                       |
|--|----------------|------------------|-----------------------|
| <b>Promozione e comunicazione</b>                                |                |                  |                       |
| <b>NATURA</b>  | <b>TOTALE</b>  | <b>Incidenza</b> |                       |
|  |                | <b>€</b>         | <b>% sul tot. CdC</b> |
| <b>COSTO DEGLI ORGANI</b>  |                |                  |                       |
| <b>Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale</b> |                |                  |                       |
| <b>COSTO DEL PERSONALE</b>                                       |                |                  |                       |
| <b>Oneri per il personale in attività di servizio</b>            | € 427.351,62   | 34,91%           | 3,24%                 |
| <b>Oneri per il personale in quiescenza</b>                      |                |                  |                       |
| <b>COSTI DI GESTIONE</b>   |                |                  |                       |
| <b>Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi</b>         | € 170.756,56   | 13,95%           | 1,29%                 |
| <b>COSTI STRAORDINARI E SPECIALI</b>                             |                |                  |                       |
| <b>Trasferimenti passivi</b>                                     | € 112.500,00   | 9,19%            | 0,85%                 |
| <b>Oneri finanziari</b>  |                |                  |                       |
| <b>Oneri tributari</b>   | € 29.407,18    | 2,40%            | 0,22%                 |
| <b>Poste correttive e compensative delle spese correnti</b>      |                |                  |                       |
| <b>Spese non classificabili in altre voci</b>                    |                |                  |                       |
| <b>AMMORTAMENTI</b>  | € 455.048,11   | 37,17%           | 3,45%                 |
| <b>ACCANTONAMENTO TFR</b>  | € 29.075,86    | 2,38%            | 0,22%                 |
| <b>TOTALE COSTI DEL CENTRO DI COSTO</b>                          | € 1.224.139,33 | 100%             | 9,27%                 |

| <b>CENTRO DI COSTO ASSEGNATARIO 55<br/>"Tecnico"</b>      |                       |                  |                           |
|---|-----------------------|------------------|---------------------------|
| <b>NATURA</b>   | <b>TOTALE</b>         | <b>Incidenza</b> |                           |
|   |                       | <b>€</b>         | <b>% sul tot.<br/>CdC</b> |
| <b>COSTO DEGLI ORGANI</b>                                 |                       |                  |                           |
| Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale |                       |                  |                           |
| <b>COSTO DEL PERSONALE</b>                                |                       |                  |                           |
| Oneri per il personale in attività di servizio            | € 800.300,21          | 36,00%           | 6,06%                     |
| Oneri per il personale in quiescenza                      |                       |                  |                           |
| <b>COSTI DI GESTIONE</b>                                  |                       |                  |                           |
| Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi         | € 443.640,23          | 19,96%           | 3,36%                     |
| <b>COSTI STRAORDINARI E SPECIALI</b>                      |                       |                  |                           |
| Trasferimenti passivi                                     |                       |                  |                           |
| Oneri finanziari  |                       |                  |                           |
| Oneri tributari   | € 76.212,61           | 3,43%            | 0,58%                     |
| Poste correttive e compensative delle spese correnti      |                       |                  |                           |
| Spese non classificabili in altre voci                    | € 8.670,00            |                  |                           |
| <b>AMMORTAMENTI</b>                                       | € 834.254,87          | 37,53%           | 6,32%                     |
| ACCANTONAMENTO TFR  | € 59.719,07           | 2,69%            | 0,45%                     |
| <b>TOTALE COSTI DEL CENTRO DI COSTO</b>                   | <b>€ 2.222.796,99</b> | <b>100%</b>      | <b>16,32%</b>             |

| <b>CENTRO DI COSTO ASSEGNATARIO (62)</b><br><b>"Gestione Territorio e Security"</b> |                       |                       |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>NATURA</b>   | <b>TOTALE</b>         | <b>Incidenza</b>      |                       |
|   |                       | <b>% sul tot. CdC</b> | <b>% sul tot. CdR</b> |
|   | <b>€</b>              |                       |                       |
| <b>COSTO DEGLI ORGANI</b>   |                       |                       |                       |
| <b>Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale</b>                    |                       |                       |                       |
| <b>COSTO DEL PERSONALE</b>  |                       |                       |                       |
| <b>Oneri per il personale in attività di servizio</b>                               | € 745.202,88          | 26,27%                | 5,65%                 |
| <b>Oneri per il personale in quiescenza</b>   |                       |                       |                       |
| <b>COSTI DI GESTIONE</b>  |                       |                       |                       |
| <b>Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi</b>                            | € 1.113.647,47        | 39,26%                | 8,44%                 |
| <b>COSTI STRAORDINARI E SPECIALI</b>  |                       |                       |                       |
| <b>Trasferimenti passivi</b>  |                       |                       |                       |
| <b>Oneri finanziari</b>   |                       |                       |                       |
| <b>Oneri tributari</b>  | € 51.522,04           | 1,82%                 | 0,39%                 |
| <b>Poste correttive e compensative delle spese correnti</b>                         |                       |                       |                       |
| <b>Spese non classificabili in altre voci</b>                                       | € 2.576,00            | 0,09%                 | 0,02%                 |
| <b>AMMORTAMENTI</b>   | € 872.175,54          | 30,74%                | 6,61%                 |
| <b>ACCANTONAMENTO TFR</b>   | € 51.685,20           | 1,82%                 | 0,39%                 |
| <b>TOTALE COSTI DEL CENTRO DI COSTO</b>   | <b>€ 2.836.809,13</b> | <b>100%</b>           | <b>21,49%</b>         |

| <b>CENTRO DI COSTO ASSEGNATARIO (70)</b><br><b>"Telematica e Sistema di Gestione"</b> |                       |                       |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>NATURA</b>   | <b>TOTALE</b>         | <b>Incidenza</b>      |                       |
|   |                       | <b>% sul tot. CdC</b> | <b>% sul tot. CdR</b> |
|   | <b>€</b>              |                       |                       |
| <b>COSTO DEGLI ORGANI</b>   |                       |                       |                       |
| <b>Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale</b>                      |                       |                       |                       |
| <b>COSTO DEL PERSONALE</b>  |                       |                       |                       |
| <b>Oneri per il personale in attività di servizio</b>                                 | € 465.571,87          | 32,27%                | 3,53%                 |
| <b>Oneri per il personale in quiescenza</b>   |                       |                       |                       |
| <b>COSTI DI GESTIONE</b>  |                       |                       |                       |
| <b>Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi</b>                              | € 420.284,48          | 29,13%                | 3,18%                 |
| <b>COSTI STRAORDINARI E SPECIALI</b>  |                       |                       |                       |
| <b>Trasferimenti passivi</b>  |                       |                       |                       |
| <b>Oneri finanziari</b>   |                       |                       |                       |
| <b>Oneri tributari</b>  | € 21.928,00           | 1,52%                 | 0,17%                 |
| <b>Poste correttive e compensative delle spese correnti</b>                           |                       |                       |                       |
| <b>Spese non classificabili in altre voci</b>   | € 9.730,60            | 0,67%                 | 0,07%                 |
| <b>AMMORTAMENTI</b>   | € 492.968,79          | 34,16%                | 3,73%                 |
| <b>ACCANTONAMENTO TFR</b>   | € 32.442,30           | 2,25%                 | 0,25%                 |
| <b>TOTALE COSTI DEL CENTRO DI COSTO</b>   | <b>€ 1.442.926,03</b> | <b>100%</b>           | <b>10,93%</b>         |

| <b>CENTRO DI COSTO ASSEGNATARIO (71)</b>                         |                |                  |                       |
|--|----------------|------------------|-----------------------|
| <b>"Amministrativo"</b>  |                |                  |                       |
| <b>NATURA</b>  | <b>TOTALE</b>  | <b>Incidenza</b> |                       |
|  |                | <b>€</b>         | <b>% sul tot. CdC</b> |
| <b>COSTO DEGLI ORGANI</b>  |                |                  |                       |
| <b>Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale</b> |                |                  |                       |
| <b>COSTO DEL PERSONALE</b>                                       |                |                  |                       |
| <b>Oneri per il personale in attività di servizio</b>            | € 977.138,14   | 46,41%           | 7,40%                 |
| <b>Oneri per il personale in quiescenza</b>                      | € 1.783,73     | 0,08%            | 0,01%                 |
| <b>COSTI DI GESTIONE</b>   |                |                  |                       |
| <b>Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi</b>         | € 261.770,78   | 12,43%           | 1,98%                 |
| <b>COSTI STRAORDINARI E SPECIALI</b>                             |                |                  |                       |
| <b>Trasferimenti passivi</b>                                     | € 94.738,86    | 4,50%            | 0,72%                 |
| <b>Oneri finanziari</b>  | € 10.000,00    | 0,47%            | 0,08%                 |
| <b>Oneri tributari</b>   | € 104.655,06   | 4,97%            | 0,79%                 |
| <b>Poste correttive e compensative delle spese correnti</b>      | € 12.880,49    | 0,61%            | 0,10%                 |
| <b>Spese non classificabili in altre voci</b>                    | € 151.471,92   | 7,19%            | 1,15%                 |
| <b>AMMORTAMENTI</b>  | € 455.048,11   | 21,61%           | 3,45%                 |
| <b>ACCANTONAMENTO TFR</b>  | € 36.005,03    | 1,71%            | 0,27%                 |
| <b>TOTALE COSTI DEL CENTRO DI COSTO</b>                          | € 2.105.492,12 | 100%             | 15,95%                |

| <b>CENTRO DI COSTO ASSEGNATARIO (75)</b>                         |                |                       |                       |
|--|----------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>"Affari Generali e Personale"</b>                             |                |                       |                       |
| <b>NATURA</b>  | <b>TOTALE</b>  | <b>Incidenza</b>      |                       |
|  |                | <b>% sul tot. CdC</b> | <b>% sul tot. CdR</b> |
|  | <b>€</b>       |                       |                       |
| <b>COSTO DEGLI ORGANI</b>  |                |                       |                       |
| <b>Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale</b> |                |                       |                       |
| <b>COSTO DEL PERSONALE</b>                                       |                |                       |                       |
| <b>Oneri per il personale in attività di servizio</b>            | € 625.962,37   | 38,15%                | 4,74%                 |
| <b>Oneri per il personale in quiescenza</b>                      |                |                       |                       |
| <b>COSTI DI GESTIONE</b>   |                |                       |                       |
| <b>Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi</b>         | € 156.715,25   | 9,55%                 | 1,19%                 |
| <b>COSTI STRAORDINARI E SPECIALI</b>                             |                |                       |                       |
| <b>Trasferimenti passivi</b>                                     |                |                       |                       |
| <b>Oneri finanziari</b>  |                |                       |                       |
| <b>Oneri tributari</b>   | € 43.710,38    | 2,66%                 | 0,33%                 |
| <b>Poste correttive e compensative delle spese correnti</b>      |                |                       |                       |
| <b>Spese non classificabili in altre voci</b>                    |                |                       |                       |
| <b>AMMORTAMENTI</b>  | € 758.413,52   | 46,23%                | 5,75%                 |
| <b>ACCANTONAMENTO TFR</b>  | € 55.857,97    | 3,40%                 | 0,42%                 |
| <b>TOTALE COSTI DEL CENTRO DI COSTO</b>                          | € 1.640.659,49 | 100%                  | 12,43%                |

## RIPARTIZIONE DELLE FUNZIONI OBIETTIVO DELLE SPESE DI BILANCIO COMPETENZA 2011

| UPB                         | PIANIFICAZIONE -<br>PROGRAMMAZIONE | PROMOZIONE | FUNZIONE<br>AMMINISTRAZIONE<br>ATTIVA | PROGETTAZIONE<br>E<br>REALIZZAZIONE<br>DELLE OPERE<br>PORTUALI | INDIRIZZO<br>POLITICO | SUPPORTO<br>ALLE<br>ATTIVITA'<br>ISTITUZIONALI<br>DELL'ENTE | SECURITY     | TOTALE        |
|-----------------------------|------------------------------------|------------|---------------------------------------|--|-----------------------|---|--------------|---------------|
|                             | 2,50%                              | 2,50%      | 19%                                   | 18%  | 14%                   | 36%   | 8%           | 100%          |
| TITOLO 1<br>USCITE CORRENTI |                                    |            |                                       |  |                       |   |              |               |
| FUNZIONAMENTO               | 141.881,83                         | 141.881,83 | 1.078.301,94                          | 1.021.549,21   | 794.538,27            | 2.043.098,42  | 454.021,87   | 5.675.273,38  |
| INTERVENTI<br>DIVERSI       | 66.004,22                          | 66.004,22  | 501.632,05                            | 475.230,36   | 369.623,62            | 950.460,73  | 211.213,50   | 2.640.168,69  |
| TITOLO 2<br>USCITE CAPITALE |                                    |            |                                       |  |                       |   |              |               |
| INVESTIMENTI                | 191.414,23                         | 191.414,23 | 1.454.748,15                          | 1.378.182,46   | 1.071.919,69          | 2.756.364,91  | 612.525,54   | 7.656.569,20  |
| ONERI COMUNI                | 150,00                             | 150,00     | 1.140,00                              | 1.080,00   | 840,00                | 2.160,00  | 480,00       | 6.000,00      |
| TITOLO 3<br>PARTITE DI GIRO |                                    |            |                                       |  |                       |   |              |               |
| PARTITE DI GIRO             | 131.650,81                         | 131.650,81 | 1.000.546,15                          | 947.885,82   | 737.244,53            | 1.895.771,65  | 421.282,59   | 5.266.032,35  |
| TOTALE                      | 531.101,09                         | 531.101,09 | 4.036.368,29                          | 3.823.927,85   | 2.974.166,11          | 7.647.855,70  | 1.699.523,49 | 21.244.043,62 |

## CONCLUSIONI

Le relazioni che precedono, sia quella finanziaria che la nota integrativa, mettono in evidenza che la gestione dell'Autorità Portuale ha ormai raggiunto un sostanziale equilibrio delle poste di entrata e di spesa che permette di mantenere al risultato di parte corrente un andamento costante, e finanziariamente di notevole entità.

Il risultato positivo del 2011, calcolato in euro 712.606,01 non deve dare adito a considerazioni non corrette sulla gestione dell'esercizio, in quanto lo stesso è scaturito dalla traslazione ai prossimi anni di una serie di importi, già previsti in bilancio, per la realizzazione di opere infrastrutturali diverse, che a causa del mancato perfezionamento giuridico del debito non sono stati compresi negli impegni dell'esercizio.

Detti importi, comunque, sono stati vincolati nell'avanzo di amministrazione e saranno impiegati quando ne ricorrano le condizioni.

Complessivamente la situazione è abbastanza consolidata e con un trend soddisfacente anche se è necessario rilevare la sproporzione tra le risorse a disposizione e i costi elevatissimi delle infrastrutture.

Savona li 26 aprile 2012

DIREZIONE AMMINISTRATIVA  
IL RESPONSABILE  
SERGIO SCOLA

IL SEGRETARIO GENERALE  
EMMA MAZZITELLI

IL PRESIDENTE  
CRISTOFORO CANAVESE

**ALLEGATI:°**

- ❖ **IL RENDICONTO FINANZIARIO - (allegati 1- 1.a - 1.b - 1.c) -**
- ❖ **IL CONTO ECONOMICO - FINANZIARIO - (allegato 2) -**
- ❖ **LA SITUAZIONE PATRIMONIALE FINANZIARIA - (allegato 3) -**
- ❖ **STATO PATRIMONIALE PARTE GENERALE (Allegato 4)**
- ❖ **CONTO ECONOMICO PARTE GENERALE (allegato 5)**
- ❖ **STATO PATRIMONIALE PARTE COMMERCIALE (Allegato 6)**
- ❖ **CONTO ECONOMICO PARTE COMMERCIALE (Allegato 7)**
- ❖ **SITUAZIONE DI CASSA (Allegato 8)**
- ❖ **SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (Allegato 9)**
- ❖ **SITUAZIONE DEL PERSONALE (Allegato 10)**

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

## VERBALE N° 3 /2012

Il giorno 16 aprile 2012, alle ore 15, si è riunito in Roma, il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Autorità Portuale di Savona, nelle persone del Dott. Sandro De Fazi, presidente, del Dott. Carlo Di Cesare, e della Dott.ssa Albertina Vettrai, componenti, per esaminare il progetto di bilancio consuntivo 2011.

Esaminati gli atti e verificata la corrispondenza dei dati esposti nel documento, il Collegio redige la prescritta relazione, che allega al presente verbale come parte integrante dello stesso ed esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio consuntivo 2011.

Letto, confermato e sottoscritto

Il Presidente – dr. SANDRO DE FAZI

Membro – dr. CARLO DI CESARE

Membro - dr.ssa ALBERTINA VETTRAI

**ALLEGATO A**

**Comitato Portuale n ° 167  
del 26/04/2012**

### Relazione al bilancio consuntivo 2011

Il Collegio dei Revisori dei Conti, riunitosi in data odierna per l'esame del bilancio consuntivo per l'anno 2011, predisposto dall'Autorità Portuale, analizzati i dati ed i fatti della gestione, redige la seguente relazione ai fini della delibera di approvazione da parte del Comitato portuale convocato il giorno 26 aprile p.v..

Precede l'analisi dei dati, la premessa sulle notizie concernenti l'aspetto formale del documento contabile.

L'Autorità Portuale ha predisposto il bilancio d'esercizio con annessa Nota Integrativa in conformità a quanto disposto dal decreto legislativo 9.4.91 n. 127 e degli artt. 2424 e seguenti del codice civile.

Il consuntivo 2011 è stato elaborato sulla base del bilancio preventivo 2011, approvato dal Comitato Portuale il 28 ottobre 2010, per il quale il Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, in data 28 dicembre 2010 con fax n. 17347, ha autorizzato la gestione provvisoria limitatamente, per ogni mese, ad un dodicesimo della spesa prevista per ciascun capitolo, ovvero nei limiti della maggiore spesa necessaria.

Con disposizione successiva del 14 gennaio 2011 (Prot.n. Div. II/ 577), il predetto Ministero ha comunicato la cessazione dell'esercizio provvisorio e l'autorizzazione alla gestione ordinaria del bilancio preventivo 2011.

Nel corso dell'anno è stata apportata al predetto preventivo una variazione deliberata in data 19 ottobre 2011, adottata sulla base del corrispondente parere favorevole di questo Collegio e approvata dal Ministero vigilante.

Dalle cifre espresse nel documento contabile emerge, in sintesi, un risultato finanziario di esercizio, attivo per € 712.606,01; risultato dovuto, essenzialmente, al minor valore delle uscite correnti impegnate (€ 8.315.442,07) rispetto alle entrate correnti (€ 16.684.617,28), la cui differenza positiva (€ 8.369.175,21) copre totalmente il disavanzo in conto capitale (€ 7.656.569,20)

La gestione di competenza propone, conseguentemente, un avanzo di € 712.606,01 e un utile economico, dopo le imposte, di € 7.201.148,08.

Nella colonna Variazioni Rispetto alle Previsioni per le uscite occorre notare che l'importo di € -30.814.085,39 è comprensivo degli importi svincolati dall'avanzo di amministrazione 2010 e impegnati con disposizione del Segretario Generale secondo quanto disposto dall'art. 14 c.4 del Regolamento di Contabilità delle Autorità Portuali.

In modo particolare:

|   |                   |                                    |
|---|-------------------|------------------------------------|
| Previsioni iniziali uscite 2011                 | € 56.417.600,00   |                                    |
| Variazioni 2011                                 | - € 33.912.750,00 | Delibera CP 82 del 27 ottobre 2011 |
| Storno da avanzo amministrazione vincolato 2010 | € 40.000,00       | Disposizione SG 17 16/05/2011      |
| Storno da avanzo amministrazione vincolato 2010 | € 22.632,00       | Disposizione SG 27 29/09/2011      |
| Storno da avanzo amministrazione vincolato 2010 | € 1.036.032,61    | Disposizione SG 29 1/12/2011       |
| Storno da avanzo amministrazione vincolato 2010 | € 2.000.000,00    | Disposizione SG 32 30/12/2011      |

|  |                         |  |
|--|-------------------------|--|
| <b>Totale svincolo</b>                     | <b>€ 3.098.664,61</b>   |  |
| <b>Totale variazioni compreso svincolo</b> | <b>-€ 30.814.085,39</b> |  |
| <b>Previsioni finali 2011</b>              | <b>€ 25.603.514,61</b>  |  |

I dati innanzi evidenziati trovano riscontro nella situazione finanziaria di seguito sintetizzata:

### SITUAZIONE FINANZIARIA

La gestione di competenza presenta le risultanze di cui appresso:

| Entrate(in migliaia) | previsioni finali | accertate | aumenti/diminuzioni |
|----------------------|-------------------|-----------|---------------------|
|                      | 22.652            | 21.957    | -695                |
|                      |                   |           |                     |
| Spese (in migliaia)  | previsioni finali | impegnate | aumenti/diminuzioni |
|                      | 25.603            | 21.244    | -4.359              |

La gestione di competenza riferita alla parte corrente di cui ai titoli I delle entrate e I delle spese presenta i seguenti dati:

|  |                     |
|--|---------------------|
| - Entrate correnti                                     | 16.684.617,28       |
| - Uscite correnti                                      | <u>8.315.442,07</u> |
| - con un avanzo di competenza di parte corrente pari a | 8.369.175,21        |

Tale avanzo è stato utilizzato per la copertura delle spese in c/capitale.

### Gestione dei residui

L'Autorità Portuale ha provveduto alla radiazione dei residui a norma dell'art.43 del regolamento. La gestione dei residui riporta i seguenti risultati (in migliaia di euro).

#### Per la parte attiva

| Totale 1/1/11 | Variazioni | Differenza | Riscossi | Da riscuotere | Residuo 2011 | Totale 31/12/2011 |
|---------------|------------|------------|----------|---------------|--------------|-------------------|
| 314.199       | -269       | 313.930    | 3.443    | 310.487       | 1.989        | 312.476           |

#### Per la parte passiva

| Totale 1/1/11 | Variazioni | Differenza | Pagati | Da pagare | Residuo 2011 | Totale 31/12/2011 |
|---------------|------------|------------|--------|-----------|--------------|-------------------|
| 323.097       | -1.073     | 322.024    | 4.104  | 317.920   | 11.480       | 329.400           |

L'analisi delle singole voci appostate denota che i crediti di maggior consistenza riguardano:

- Proventi derivanti dalla rata di tassa portuale per euro 1.064 mila cap. 30/40;
- Proventi servizio gestione mezzi ferroviari per € 254 mila cap. 220;

- Canoni di affitto beni patrimoniali per € 222 mila cap. 300;
- Recuperi e rimborsi diversi per € 43 mila, cap. 400;
- Entrate varie ed eventuali per € 102 mila, cap. 450;
- 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;

I debiti più significativi concernono:

- Spese per personale 282 mila euro, cap. 19/150, per versamento oneri mese dicembre;
- Prestazioni per manutenzioni € 83 mila, cap. 210/211, per contratti di manutenzione in corso;
- 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 € 319.350 mila, cap. 560/580;
- Impianti portuali € 2.520 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 € 135 mila cap. 890;
- Debiti per partite di giro € 5.115 mila cap. 900/980.

Il Collegio ha accertato le ragioni della persistenza dei residui attivi e passivi, che restano caratterizzati dalle consistenti poste attive e passive inerenti la realizzazione della Piattaforma di Vado.

#### Gestione di cassa

La gestione di cassa 2011 si chiude con un saldo attivo di € 36.435.897,58. La situazione è qui di seguito sintetizzata:

|                           |                        |
|---------------------------|------------------------|
| Saldo attivo all'1.1.2011 | 26.893.854,58          |
| Incassi                   | 23.410.386,21          |
| Pagamenti                 | <u>- 13.868.343,43</u> |
| Fondo cassa al 31.12.2011 | 36.435.897,36          |

L'importo del fondo cassa risultante al termine dell'esercizio comprende:

- € 36.101.724,24 quali fondi disponibili nella gestione ordinaria;

- € 134.961,97 per depositi cauzionali di terzi;
- € 199.211,15 già riscossi ma destinati al pagamento del T.F.R. a carico dello Stato.

### GESTIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa al termine dell'esercizio espone un avanzo di amministrazione di euro 19.512.168,05, determinato nel modo seguente:

|                             |                       |
|-----------------------------|-----------------------|
| - Fondo cassa al 31.12.2011 | 36.435.897,36         |
| - Residui attivi            | 312.476.342,14        |
| - Residui passivi           | <u>329.400.071,45</u> |
| Avanzo di amministrazione   | 19.512.168,05         |

Nell'avanzo di amministrazione così ottenuto, risultano vincolati:

- € 3.887.719,60 derivanti da opere portuali previste nel 2011, ma non giuridicamente perfezionati.
- € 1.936.358,78 derivanti da opere portuali previste in anni precedenti, ma non giuridicamente perfezionati.

Tale importo (tot € 5.824.078,38) sarà di volta in volta impegnato negli anni prossimi con apposita delibera di variazione direttamente dall'avanzo di amministrazione.

Inoltre nell'ottica di una prudente gestione delle spese future, come già effettuato negli scorsi esercizi, l'Amministrazione ha ritenuto opportunamente di destinare l'avanzo:

- a copertura del T.F.R. da pagare ai dipendenti;
- a copertura pagamento contenzioso IVA.

In cifre:

|                                       |                 |
|---------------------------------------|-----------------|
| avanzo di amministrazione             | € 19.512.168,05 |
| importi vincolati per opere e lavori  | €- 5.824.078,38 |
| T.F.R.                                | €- 2.000.000,00 |
| Pagamento contenzioso iva             | €- 1.800.000,00 |
| Avanzo di amministrazione disponibile | € 9.888.089,67  |

### GESTIONE ECONOMICA

Il conto economico evidenzia un risultato positivo di € 7.205.266,08 prima delle imposte quantificate in € 4.118,00: pertanto l'avanzo netto ammonta a € 7.201.148,08.

In sintesi il risultato è così determinato:

|                                |                     |
|--------------------------------|---------------------|
| Valore Produzione              | € 8.369.175,21      |
| Amm. e svalutazioni            | € - 4.548.832,63    |
| Proventi ed oneri straordinari | € - 125.181,78      |
| Rettifiche dell'esercizio      | € 3.510.105,28      |
| Risultato economico            | € 7.205.266,08      |
| Recupero d'imposta             | € - <u>4.118,00</u> |
| Avanzo economico               | € 7.201.148,08      |