

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016**

	PARZIALI	TOTALI
FONDO CASSA AL 1° GENNAIO 2016		127.879.548,76
RESIDUI ATTIVI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	162.167.401,14	
RESIDUI PASSIVI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	271.867.793,50	- 109.700.392,36
+ Entrate accertate nell'esercizio	21.439.012,66	
- Uscite impegnate nell'esercizio	26.197.953,61	
+/- Variazione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio	- 2.185.651,63	
-/+ Variazione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio	- 6.440.623,95	
<b>=Avanzo/disavanzo di amministrazione alla data di redazione del bilancio</b>		<b>503.968,63</b>
<b>31/12/2016</b>		<b>17.675.187,77</b>

L'utilizzo dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2016 risulta così previsto:		
<b>- VINCOLI DIVERSI</b>		
FONDO TFR	432.867,20	
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	157.654,37	
<b>TOTALE VINCOLI DIVERSI</b>		<b>590.521,57</b>
<b>TOTALE AVANZO AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE 2015</b>		<b>17.084.666,20</b>

## SITUAZIONE DI CASSA

	<b>parziali</b>	<b>totali</b>
FONDO CASSA AL 1° GENNAIO 2016		127.879.548,76
INCASSI COMPETENZA		50.013.817,96
Residui al 1° gennaio	162.167.401,14	
Variazioni dell'esercizio	- 2.185.651,63	
Accertamenti di competenza	21.439.012,66	
Residui al 31.12.2016	131.406.944,21	
PAGAMENTI DI COMPETENZA		71.653.996,22
Residui al 1° gennaio	271.867.793,50	
Variazioni dell'esercizio	- 6.440.623,95	
Impegni di competenza	26.197.953,61	
Residui al 31.12.2016	219.971.126,94	
FONDO CASSA AL 31.12.2016		106.239.370,50
FONDO CASSA AL 1° GENNAIO 2016		127.879.548,76
INCASSI 2016		50.013.817,96
Residui	32.070.297,40	
Competenza	17.943.520,56	
PAGAMENTI 2016		71.653.996,22
Residui	53.264.192,23	
Competenza	18.389.803,99	
FONDO AL 31.12.2016		106.239.370,50

## **ELENCO RESIDUI ATTIVI PREGESSI PER CAPITOLO E ANNO DI FORMAZIONE**

(art. 43 Regolamento di Amministrazione e di contabilità)

capitolo	descrizione	anno	importo	TOTALE
160	permessi di accesso in porto	2014	156,00	
		2015	352,00	508,00
230	Proventi magazzini e spazi portuali	2015	116.039,91	116.039,91
300	Canoni patrimoniali	2013	5.426,43	
		2015	4.491,90	9.918,33
310	Canoni demaniali	2010	2.276,96	
		2015	135.745,30	138.022,26
400	Recuperi e rimborsi diversi	2014	4.970,79	4.970,79
450	Entrate varie ed eventuali	2010	16.817,08	
		2014	1.086,39	
		2015	38,84	17.942,31
630	ritiro di depositi a cauzione presso terzi	1986	51,65	
		1990	103,29	
		1997	516,46	
		2004	353,00	
		2007	2.400,00	
		2008	346.560,00	349.984,40
830	Operazioni finanziarie piattaforma di Vado Ligure	2009	124.907.721,48	124.907.721,48
920	Ritenute diverse	2013	64,59	64,59
930	IVA	2002	1.881,39	
		2003	7.293,00	
		2004	8.150,53	
		2005	6.221,64	
		2006	7.045,96	
		2007	7.868,96	
		2009	418.638,52	
		2012	390.726,26	
		2013	1.118,79	
		2015	988,20	849.933,25
970	Somme pagate conto terzi	2010	1.500.000,00	
		2013	1.500,00	
		2014	6.239,07	
		2015	8.607,72	1.516.346,79
<b>TOTALE GENERALE RESIDUI ATTIVI PREGESSI</b>			<b>127.911.452,11</b>	

## **ELENCO RESIDUI PASSIVI PREGRESSI PER CAPITOLO E ANNO DI FORMAZIONE**

(art. 43 Regolamento di Amministrazione e di contabilità)

capitolo	descrizione	anno	importo	TOTALE
210	Prestazioni di terzi per manutenzioni, riparazioni e adattamenti	2015	13.349,47	13.349,47
280	Spese postali e telefoniche	2015	3.885,76	3.885,76
402	Prestazioni di terzi per manutenzioni in ambito portuale	2015	54.705,63	54.705,63
404	Spese promozionali istituzionali	2011	1.815,00	
		2015	2.928,00	4.743,00
550	Manutenzione straordinaria	2013	610,00	
		2014	119.102,64	
		2015	140.012,39	259.725,03
560	Opere e fabbricati portuali	2004	22.341,00	
		2005	53.268,94	
		2008	265.573,50	
		2009	12.480,00	
		2010	2.481,04	
		2011	35.451,26	
		2012	10.320,13	
		2013	1.668.857,04	
		2014	109.133,29	
		2015	5.929.553,06	8.109.459,26
565	Nuova piattaforma multipurpose di Vado Ligure	2009	201.366.388,24	201.366.388,24
580	Fondo di riserva per accordi bonari	2003	29.525,91	29.525,91
600	Impianti portuali	2011	33.215,19	
		2013	6.859,65	
		2014	772,38	
		2015	69.400,00	110.247,22
630	Acquisto beni immateriali	2014	25.833,50	
		2015	4.977,60	30.811,10
890	Restituzione di depositi di terzi a cauzione	2005	9.099,17	
		2007	1.500,00	
		2008	9.632,00	
		2009	7.998,96	
		2010	32.704,74	
		2011	5.000,00	
		2012	13.753,13	79.688,00
930	IVA	2003	11.328,20	
		2010	69.739,81	
		2011	56.367,33	
		2013	90.997,12	
		2014	126.121,89	
		2015	121.448,66	476.003,01
970	Somme pagate conto terzi	2001	51.645,69	
		2010	1.500.000,00	
		2013	26.400,00	
		2014	4.750,00	
		2015	41.650,00	1.624.445,69
<b>TOTALE GENERALE RESIDUI PASSIVI PREGESSI</b>				<b>212.162.977,32</b>

**CONTO ECONOMICO GENERALE**  
**secondo la Contabilità di Stato**

		2014	2015	2016
A) - ENTRATE CORRENTI				
1. Trasferimenti correnti		19.105.835,99	19.600.461,20	18.015.462,59
2. Altre entrate	TOTALE A)	19.105.835,99	19.600.461,20	18.015.462,59
B) - SPESE CORRENTI				
3: Spese per gli organi istituzionali		284.781,37	273.356,56	258.491,37
4. Oneri per il personale in attività di servizio		4.294.501,08	4.617.365,72	4.946.769,05
5. Spese per acquisti di beni e servizi		657.997,83	581.093,33	785.702,31
6. Prestazioni istituzionali		2.030.217,61	2.346.713,07	1.883.770,00
7. Oneri finanziari		39.401,36	599.230,12	386.996,35
8. Oneri diversi di gestione	TOTALE B)	1.015.909,53	1.196.722,05	1.140.830,52
		8.322.808,78	9.614.480,85	9.402.559,60
DIFFERENZA (A-B)		10.783.027,21	9.985.980,35	8.612.902,99
PAREGGIO/AVANZO/DISAVANZO FINANZIARIO		10.783.027,21	9.985.980,35	8.612.902,99
C) - AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI				
8. Ammortamento immobilizzazioni materiali		3.932.126,64	3.946.098,61	3.915.653,49
9. Ammortamento immobilizzazioni immateriali		222.106,28	213.292,43	182.327,84
10. Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
11. Svalutazioni crediti e titoli		17.206,65	43.405,74	114.257,41
12. Variazioni delle rimanenze		341,97	439,16	364,62
13. Accantonamento per adeguamento indennità personale		239.624,41	258.171,74	5.627,64
14. Accantonamento per rischi				
15. Accantonamenti per residui perenti				
16. Altri accantonamenti	TOTALE C)	4.410.722,01	4.460.529,36	4.218.231,00
D) - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
17. Proventi straordinari				
a. proventi per trasferimenti attivi in natura		115.732,60	49.667,20	218.558,39
b. Sopravvenienze attive ed insussistenze passive				
c. Plusvalenze da alienazioni	TOTALE D 17	115.732,60	49.667,20	218.558,39
18. Oneri straordinari				
a. Sopravvenienze passive e insussistenze attive		39.474,15	18.482,82	1.547.486,89
b. Minusvalenze da alienazioni	TOTALE D 18	39.474,15	18.482,82	883,88
		39.474,15	18.482,82	1.548.370,77
	TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE D)	76.258,45	31.184,38	- 1.329.812,38
E) - RETTIFICHE DI VALORE				
19. Entrate accertate in precedenti esercizi e di pertinenza dell'esercizio		2.474.701,75	2.391.359,79	2.259.527,63
20. Costi da capitalizzare				
21. Spese impegnate di competenza di successivi esercizi		47.480,05	124.955,87	66.998,48
22. Entrate accertate di competenza di successivi esercizi		8.656,00	10.404,39	49.145,50
23. Spese di competenza impegnate in precedenti esercizi		- 99.993,42	64.477,68	111.861,19
24. Oneri maturati nell'esercizio relativi a due o più esercizi				71.604,63
25. Proventi maturati nell'esercizio relativi a due o più esercizi	TOTALE E)	2.413.532,38	2.441.433,59	2.237.124,05
	RISULTATO ECONOMICO	8.862.096,03	7.998.068,96	5.301.983,66
RIPIANO DEFICIT ESERCIZI PRECEDENTI				
RISULTATO ECONOMICO PRIMA DELLE IMPOSTE		8.862.096,03	7.998.068,96	5.301.983,66
26. Imposte dell'esercizio		- 6.466,00	- 6.495,00	- 9.684,00
	AVANZO ECONOMICO	8.855.630,03	7.991.573,96	5.292.299,66

**STATO PATRIMONIALE GENERALE**  
**secondo la Contabilità di Stato**

ATTIVITA'	2014	2015	2016
A) - IMMOBILIZZAZIONI			
I - Immobilizzazioni immateriali			
1. Spese di impianto ampliamento e riorganizzazione	534.490,39	358.467,23	337.523,38
2. Ricerca sviluppo e pubblicità			
3. Diritti di brevetto industriale			
4. Altri costi pluriennali	534.490,39	358.467,23	337.523,38
TOTALE I	534.490,39	358.467,23	337.523,38
II - Immobilizzazioni materiali			
1. Edifici e terreni	77.225.905,81	76.087.778,21	75.994.131,81
2. Costruzioni in corso	348.607.410,96	356.062.363,55	354.779.632,72
3. Diritti reali			
4. Impianti e macchinari	9.089.374,99	8.079.997,57	6.416.430,34
5. Attrezzature industriali e commerciali	341.808,75	396.135,68	563.001,25
6 Altri beni	453.937,41	436.107,28	418.709,15
TOTALE II	435.718.437,92	441.062.382,29	438.171.905,27
III - Immobilizzazioni finanziarie			
1. Partecipazioni in società	2.581.589,67	25.576.589,67	29.837.434,62
2. Conferimenti e quote in altri enti			
3. Depositi vincolati			
4. Mutui ed anticipazioni			
5. Prestiti al personale			
6. Titoli			
7. Depositi cauzionali			
8. Crediti diversi di natura superiore all'anno			
TOTALE III	2.581.589,67 438.834.517,98	25.576.589,67 466.997.439,19	29.837.434,62 468.346.863,27
B) - ATTIVO CIRCOLANTE			
I - Rimanenze d'esercizio			
1. Rimanenze di prodotti			
2. Rimanenze di materie prime e materiali di consumo	1.591,12	2.030,28	1.665,67
3. Rimanenze diverse			
TOTALE I	1.591,12	2.030,28	1.665,67
II - Crediti e residui attivi			
1. Crediti verso lo Stato ed altri Enti	1.574.889,71	1.760.610,25	1.846.081,27
2. Crediti verso iscritti, soci e terzi contribuenti			
3. Crediti verso acquirenti, utenti e clienti	12.888.240,45	5.766.240,84	3.224.607,62
4. Crediti per annualità e semestralità	199.045.838,38	184.342.465,68	143.543.630,02
5. Crediti diversi di durata inferiore all'anno			
6. Crediti verso imprese collegate			
TOTALE II	213.508.968,54	191.869.316,77	148.614.318,91
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
1. Partecipazioni societarie			
2. Titoli emessi o garantiti dallo Stato			
3. Obbligazioni e cartelle fondiarie			
4. Buoni postali			
5. Altri titoli			
TOTALE III			
IV - Disponibilità liquide			
1. Denaro e valori in cassa			
2. Banche			
3. C/C contabilità speciale di Tesoreria	120.892.451,25	127.879.548,76	106.239.370,50
4. C/C postali			
TOTALE IV	120.892.451,25 334.403.010,91 66.307,68 <b>773.303.836,57</b>	127.879.548,76 319.750.895,81 120.297,87 <b>786.868.632,87</b>	106.239.370,50 254.855.355,08 75.426,37 <b>723.277.644,72</b>
C) - RATEI E RISCONTI			
TOTALE ATTIVITA' (A+B+C)			
D) - CONTI D'ORDINE			
1. Beni di terzi	218.914.045,58	218.970.829,04	
2. Beni dell'Ente presso terzi	759.892,66	1.116,00	
3. Conto impegni			
	219.673.938,24	218.971.945,04	-
<b>TOTALE GENERALE ATTIVITA' (A+B+C+D)</b>	<b>992.977.774,81</b>	<b>1.005.840.577,91</b>	<b>723.277.644,72</b>

**STATO PATRIMONIALE GENERALE**  
**secondo la Contabilità di Stato**

<b>PASSIVITA'</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
A) - PATRIMONIO NETTO			
1. Fondo di dotazione			
2. Riserva obbligatoria			
3. Riserva facoltativa			
a) - fondo ex art. 55 D.P.R. 30.12.93 N. 537 - al 1992	3.068.058,30	3.068.058,30	3.068.058,30
b) - fondo ax art. 55 D.P.R. 30.12.1993 n 537 - dal 1993	72.712.707,59	81.568.337,62	89.559.911,58
4. Fondo rivalutazione conguaglio monetario	8.855.630,03	7.991.573,96	5.292.299,66
5. Avanzo/Disavanzo economico esercizi precedenti			
6. Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio			
7. Ripiano deficit patrimoniali			
8. Trasferimenti della Regione per opere pubbliche in corso			
TOTALE (A)	84.636.395,92	92.627.969,88	97.920.269,54
B) - FONDO RISCHI ED ONERI			
1. Fondo imposte e tasse			
2. Fondo rischi su crediti			
3. Altri accantonamenti			
4. Fondo residui perenti			
TOTALE (B)	-	-	-
C) - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO			
TOTALE (C)	1.720.822,28	1.778.994,02	432.867,20
D) - DEBITI			
I- Debiti di tesoreria			
1. Scoperti di conto corrente			
TOTALE I			
II- Debiti e residui passivi			
1. Debiti verso lo Stato	515.312,21	766.496,14	766.961,20
2. Debiti verso Enti pubblici			
3. Debiti verso terzi per prestazioni dovute	291.317.630,03	270.652.603,02	218.807.127,49
4. Debiti verso fornitori			
5. Debiti verso terzi per prestazioni ricevute	10.000.000,00	38.000.000,00	36.000.000,00
6. Mutui ed anticipazioni passive			
7. Obbligazioni in circolazione			
8. Debiti verso il personale per depositi			
9. Debiti verso gestioni autonome			
10. Debiti tributari	2.841,63	1.825,88	3.193,00
11. Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	184.135,81	250.003,20	220.742,79
12. Altri debiti	167.251,86	196.865,26	173.102,46
TOTALE II	302.187.171,54	309.867.793,50	255.971.126,94
TOTALE (D)	302.187.171,54	309.867.793,50	255.971.126,94
E) - RATEI E RISCONTI			
TOTALE (E)	384.759.446,83	382.593.875,47	368.953.381,04
TOTALE PASSIVITA' (A+B+C+D+E)	384.759.446,83	382.593.875,47	368.953.381,04
F) - CONTI D'ORDINE			
1. Beni di terzi			
2. Beni dell'Ente presso terzi	218.914.045,58	218.970.829,04	-
3. Debiti su conto impegni	759.892,66	1.116,00	-
TOTALE (F)	219.673.938,24	218.971.945,04	-
<b>TOTALE GENERALE PASSIVITA' (A+B+C+D+E+F)</b>	<b>992.977.774,81</b>	<b>1.005.840.577,91</b>	<b>723.277.644,72</b>

**CONTO ECONOMICO REDATTO SECONDO LA CONTABILITA' DI STATO****PARTE GENERALE**

Il risultato economico dell'esercizio presenta un utile di € 5.292.299,66 al netto delle imposte, che ammontano a € 9.684.

L'origine dell'avanzo economico è stato determinato dalle seguenti componenti:

**Punti A e B** raggruppano i valori accertati e impegnati ai titoli primi delle entrate e delle uscite correnti. Ammontano rispettivamente a € 18.015 mila e € 9.403 mila

**Punto C** ammortamenti e svalutazioni per € 4.218.231,00 comprendenti:

- Le quote di ammortamento dei beni di proprietà (€ 4.097.981,33);
- Svalutazione crediti (€ 114.257,41)
- Le quote di accantonamento per T.F.R. a carico dell'Autorità (€ 5.627,64);
- Le variazioni delle rimanenze di materiali di scorta (magazzini), che risultano per l'esercizio di € 364,62 (differenza tra il valore al 1°gennaio 2016 e il valore al 31.12.2016).

**Punto D** - proventi e oneri straordinari per - € 1.329.812,38 originato dalla differenza tra proventi (punto 17) e oneri (punto 18) di cui fanno parte:

- Proventi straordinari, € 218.558,39 dovuti a sopravvenienze attive diverse per € 51.101,17 e variazioni di residui passivi correnti per € 163.457,22;
- Oneri straordinari per € 1.548.370,77 costituiti da sopravvenienze passive di cui € 215.631,53 per variazione di residui attivi.

**Punto E** - rettifiche di valore per € 2.237.124,05 dovute a:

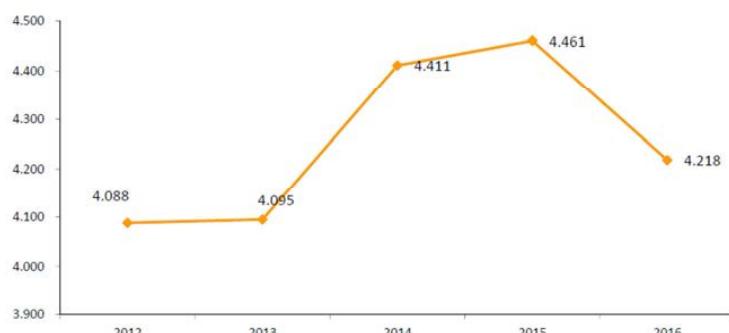
- Entrate accertate in precedenti esercizi e di pertinenza dell'esercizio per € 2.259.527,63 costituite dalla quota di pertinenza dell'esercizio relativa a contributi in conto capitale per € 2.249.123,24 e a risconti per ricavi da precedenti esercizi;
- € 66.998,48 per risconti di importi impegnati nell'esercizio, ma di competenza di esercizi futuri;
- - € 49.145,50 per entrate accertate di competenza di esercizi futuri;
- - € 111.861,19 per risconti di importi impegnati in precedenti esercizi e di competenza del 2016.
- € 71.604,63 pari alla differenza tra gli interessi passivi del finanziamento stipulato con la Banca Europea per Investimenti di competenza dell'anno 2016 pagati nel 2017 e gli interessi di competenza dell'anno 2015 pagati nel 2016.

## IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

La componente esclusivamente commerciale posta in essere dalla Autorità Portuale, peraltro del tutto marginale, ha generato una perdita economica. Pertanto il reddito imponibile ai fini IRES è costituito dal solo reddito fondiario. L'imposta corrispondente è pari a € 9.684.

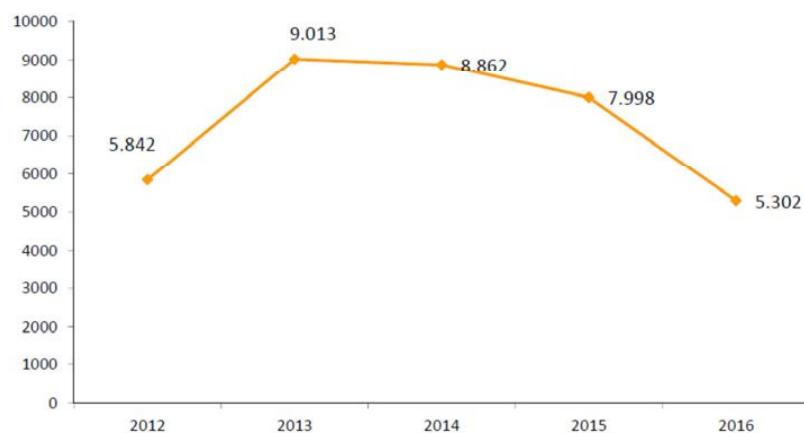
Per quanto concerne le entrate e le spese (di cui si è ampiamente parlato nella parte finanziaria) l'esercizio in esame sconta un calo delle entrate per tasse portuali e una lieve diminuzione dei canoni demaniali, mentre le uscite sono sostanzialmente stabili. Più discontinue appaiono le partite non finanziarie legate sia alle quote di ammortamento che alle sopravvenienze. Nei grafici sotto riportati sono evidenziate le varie tendenze.

**Andamento ammortamenti e svalutazioni**  
(valori in migliaia di euro)



E' opportuno ricordare inoltre che nell'esercizio, come in quello precedente, ottemperando alle direttive del Ministero vigilante, sono stati effettuati gli ammortamenti anche sui beni realizzati con contributo dello Stato. Per quanto attiene invece alle sopravvenienze, non è indicativa la linea di andamento in quanto sono componenti che variano sensibilmente nel corso dei vari esercizi.

**Andamento dell'utile economico**  
(valori in migliaia di euro)



Nel 2016 tale valore ha subito un decremento pari a € 2.696 mila rispetto all'esercizio precedente, da attribuire soprattutto all'andamento decrescente delle tasse portuali e a una lieve contrazione dei canoni demaniali.

**STATO PATRIMONIALE REDATTO SECONDO LA CONTABILITA' DI STATO**

La situazione dello Stato Patrimoniale, alla chiusura dell'esercizio, si presenta come segue:

	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>Var.</b>
<b>ATTIVO</b>			
Immobilizzazioni	466.997	468.347	1.350
Attivo circolante	319.751	254.855	- 64.896
Ratei e risconti	120	75	-45
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>786.868</b>	<b>723.278</b>	<b>-63.590</b>
<b>PASSIVO</b>			
Patrimonio netto	92.628	97.920	5.292
Fondo rischi	-	-	-
Trattamento di fine rapporto	1.779	433	-1.346
Debiti	309.868	255.971	-53.897
Ratei e risconti	382.593	368.953	-13.640
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>786.868</b>	<b>723.278</b>	<b>-63.590</b>

Lo schema utilizzato (nella stesura completa vedere l'allegato al presente bilancio consuntivo) è quello previsto dal vigente "regolamento di amministrazione e contabilità".

Le immobilizzazioni sono esposte al netto degli ammortamenti (gli stessi in precedenza erano indicati tra le passività).

I dati sopra riportati raggruppati per poste omogenee, offrono una significativa visione generale.

Analizzando le singole poste si rileva che:

**per l'attivo**

Le immobilizzazioni ammontano complessivamente a € 468.346.863,27.

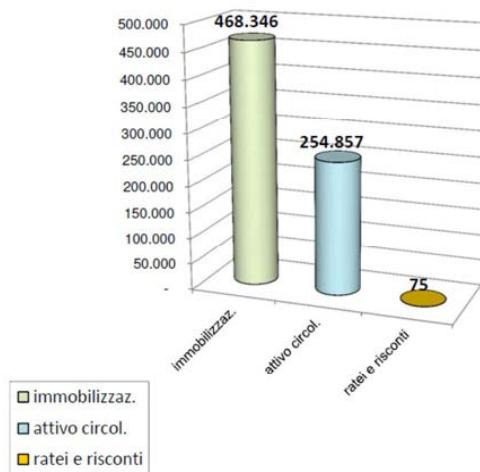
Le partite maggiormente significative riguardano:

- le immobilizzazioni in corso, che ammontano a € 354.780 mila;
- edifici e terreni che ammontano a € 75.994 mila;
- impianti e macchinari per € 6.416 mila;
- le attrezzature industriali e commerciali, € 563 mila;
- le “partecipazioni in società” ammontano a € 29.837 mila.

L'attivo ammonta complessivamente a € 723.278 e diminuisce di € 63.590 mila, prevalentemente per effetto:

- dei crediti o residui attivi, che passano da € 191.869 mila a € 148.614 mila, a causa della riduzione dei crediti per annualità e semestralità e dei crediti verso acquirenti, utenti e clienti;
- delle disponibilità liquide, che diminuiscono di € 21.640 mila in ragione dei minori incassi nel corso dell'anno rispetto ai pagamenti.

**Composizione attivo**  
(723.278 migliaia di Euro)



La rappresentazione grafica evidenzia una consistenza delle immobilizzazioni pari al 64,75% mentre l'attivo circolante (crediti e cassa) raggiunge il 35,24% del totale.

**Per il passivo:**

è aumentato il patrimonio netto di € 5.292 mila, a seguito dell'accertamento del risultato economico di esercizio al netto delle imposte.

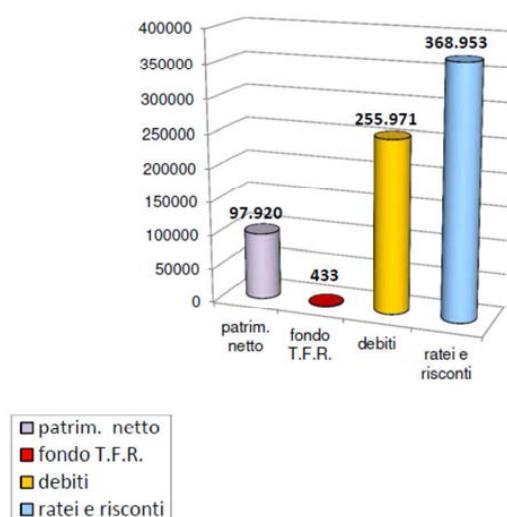
La posta “trattamento di fine rapporto” rappresenta la quota a carico dell'Autorità Portuale per il pagamento delle liquidazioni del personale dipendente. L'importo diminuisce di € 1.346 mila pari alla quota versata al fondo Inps, al fine di armonizzare già in sede di bilancio consuntivo le scritture contabili delle due soppresse Autorità portuali di Savona e Genova.

I debiti o residui passivi sono già stati ampiamente esaminati e vengono pertanto rappresentati come elemento patrimoniale. Ammontano a € 255.971 mila.

Per quanto attiene ai ratei ed ai risconti passivi, si evidenzia che tali componenti si riferiscono ad elementi economici rinvolti alla formazione di reddito in esercizi successivi e a interessi passivi su finanziamenti aventi manifestazione finanziaria posticipata ed ammontano a € 368.953 mila. L'elevato valore è da attribuire al sistema di contabilizzazione delle immobilizzazioni dettato dalle indicazioni ministeriali.

Infatti, se nell'attivo patrimoniale vengono iscritti i valori delle nuove acquisizioni, nel passivo devono essere iscritti i relativi contributi, a pareggio delle partite. Naturalmente su tale importo dovrà essere effettuato un “ammortamento” di pari ammontare rispetto a quello effettuato sui singoli beni, rilevato ogni anno nel conto economico.

**Composizione passivo**  
(723.278 migliaia di Euro)



**TABELLA LIMITI DI SPESA**

<b>Spese per consulenze (art. 6, co. 7, legge 30 luglio 2010 n. 122)</b>	
a) Spesa 2009	57.360,00
b) Limite di spesa 2013 (max 20%)	11.472,00
c) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2016 (a-b)	45.888,00
<b>art. 1, co.5, legge 30 ottobre 2013 n.125 (1)</b>	
e) Limite di spesa 2013	11.472,00
f) Limite di spesa 2014 (80% del limite 2013)	9.177,60
g) Limite di spesa 2016 (75% del limite 2014)	6.883,20
g) Spesa effettuata nel 2016	-

(1) le somme derivanti da tale riduzione non devono essere versate al bilancio dello Stato.

<b>Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, rappresentanza (art. 6, co. 8, legge 30 luglio 2010 n. 122)</b>	
a) Spesa 2009 (cap. 270-310-311)	44.889,08
b) Limite di spesa 2016(max 20%)	8.977,82
c) Spesa effettuata nel 2016 (2)	1.435,00
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2016 (a-b)	35.911,26

(2) al netto delle spese per mostre e convegni che concretizzano l'espletamento delle attività istituzionali

<b>Spese per sponsorizzazioni (art. 6, co. 9, legge 30 luglio 2010 n. 122)</b>	
a) Spesa 2009	-
b) Limite di spesa 2016	-
c) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2016 (a-b)	-

<b>Spese per missioni nazionali e/o internazionali (art. 6, co. 12, legge 30 luglio 2010 n. 122)</b>	
a) Spesa 2009	34.335,70
b) Limite di spesa 2016 (max 50%)	17.167,85
c) Spesa effettuata nel 2016 (3) (4)	14.268,99
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2016 (a-b)	17.167,85

(3) come previsto dall'art.50 co.4 della Legge 89/2014, è stata operata una compensazione tra le spese per missioni nazionali e/o internazionali e le spese di formazione pur mantenendo lo stesso limite di spesa complessivo e lo stesso versamento al bilancio dello Stato.

(4) al netto delle spese sostenute per missioni strettamente connesse ad accordi internazionali o indispensabili per la partecipazione a riunioni presso enti e organismi internazionali o comunitari.

<b>Spese per attività di formazione (art. 6, co. 13, legge 30 luglio 2010 n. 122)</b>	
a) Spesa 2009	33.841,96
b) Limite di spesa 2016 (max 50%)	16.920,98
c) Spesa effettuata nel 2016 (5)	7.742,00
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2016 (a-b)	16.920,98

(5) come previsto dall'art.50 co.4 della Legge 89/2014, è stata operata una compensazione tra le spese per missioni nazionali e/o internazionali e le spese di formazione pur mantenendo lo stesso limite di spesa complessivo e lo stesso versamento al bilancio dello Stato.

<b>Spese per autovetture e acquisto buoni taxi</b>	
<i>(art. 6, co.14, legge 30 luglio 2010, n. 122)</i>	
a) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2016 (20% spesa 2009)	6.200,00
<i>(art. 5, comma 2, legge 7.8.2012, n.135 così come modificato dall'art.15, comma1, Legge 89/2014)</i>	
b) Spesa 2011	23.300,00
c) Limite di spesa 2016 (max 30%)	6.990,00
d) Spesa effettuata nel 2016	6.152,43

<b>Indennità, compensi, gettoni di presenza organi Autorità Portuale</b>	
<i>(art.6, comma 3, decreto-legge 31.5.2010,n.78, convertito dalla legge 30.7.2010 n.122)</i>	
<i>(art. 10, co. 5, decreto legge 30.12.2015, n.210)</i>	
a) Riduzioni 10% compenso Presidente	20.173,36
b) Riduzioni 10% compenso Revisori dei Conti	4.639,87
c) Riduzione 10% gettoni di presenza Comitato Portuale	1.030,13
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2016 (a+b+c)	25.843,36
<i>(art.5, comma 14, decreto-legge 6.7.2012, n.95, convertito dalla legge 7.8.2012, n.135)</i>	
e) Ulteriore riduzione 5% compenso Presidente	10.086,68
f) Ulteriore riduzione 5% compensi Revisori dei Conti	2.319,94
g) Ulteriore riduzione 5% gettoni di presenza Comitato Portuale	515,07
h) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2016 (e+f+g)	12.921,68

<b>Spese per consumi intermedi (art. 8, comma 3, legge 7 agosto 2012 n.135 e art.50, co.3, Legge 89/2014)</b>	
a) Spesa prevista nel 2012	1.242.726,71
b) Spesa sostenuta nel 2010	1.296.347,25
c) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 30.06.2016 pari al 15% della spesa sostenuta nel 2010 <sup>(6)</sup>	194.452,09
d) Limite di spesa 2016 (a-c)	1.048.274,62
e) Spesa effettuata nel 2016	992.666,49

(6) Nel calcolo oltre alle voci contenute nella categoria "uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi" debbono essere considerate le spese relative alle missioni sia del personale dipendente sia degli organi di amministrazione e di controllo, le spese di formazione e quelle di promozione a qualsiasi titolo sostenute.

<b>Spese per mobili e arredi</b>	
<i>(art. 1, comma 141, legge 24 dicembre 2012 n.228 - Legge di stabilità 2013) (art.10 co.3 del decreto legge 210/2015)</i>	
a) Media della spesa sostenuta negli anni 2010-2011	19.100,00
b) Limite di spesa 2016 (max 20%)	3.820,00
c) Spesa effettuata nel 2016	1.183,10
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 30.06.2016 (a-b)	15.280,00

<b>Spese per manutenzione degli immobili utilizzati (art. 8, co.1, legge 30 luglio 2010 n. 122)</b>		
a) Numero degli immobili	10	b) Valore degli immobili
c) Limite di spesa (2%)		3.640.000,00
d) Spesa effettuata nel 2016	per manutenzione ordinaria	72.800,00
	per manutenzione straordinaria	20.474,04
	in totale	-
e) Spese effettuata nel 2007	per manutenzione ordinaria	20.474,04
	per manutenzione straordinaria	589,20
	in totale	50.000,00
<b>Eventuale differenza versata al bilancio dello Stato entro il 30.6.2016 (e-c)</b>		50.589,20
<b>Eventuale differenza versata al bilancio dello Stato entro il 30.6.2016 (e-c)</b>		<b>22.210,80</b>

Operazione: INSERIMENTO

Stato: Totalmente eseguito

**AUTORITA' PORTUALE DI SAVONA**

Istituto: 06175

Codice Ente: 0004074

MANDATO NUMERO 486 DEL 22/03/2016

**IL TESORIERE  
PAGHERA' LA SOMMA DI EURO      64.540,00  
AL SOTTOINDICATO BENEFICIARIO**

<b>BENEFICIARIO 1 : MINISTERO ECONOMIA E FINANZE</b>	
<b>Partita Iva:</b>	80415740580
<b>Indirizzo:</b>	VIA XX SETTEMBRE n. 97
<b>Localit:</b>	00187, ROMA RM
<b>Causale:</b>	Documento Nr. :L.133/2008 del 16-03-2016 Somma da versare al bilancio dello Stato ai sensi dello Stato ai sensi dell'art.61 co.17 DL.112/2008 - L.133/2008 %N% IBAN: IT52V0100003245143010349200%N%
<b>Bollo:</b>	ESENTE BOLLO
<b>MODALITA' DI PAGAMENTO</b>	
<b>DISPOSIZIONE DOCUMENTO ESTERNO</b>	
<b>DESTINAZIONE - TIPO CONTABILITA'</b>	
<b>Destinazione:</b>	LIBERA
<b>Tipo contabilit:</b>	FRUTTIFERA
<b>CONTO B.I.</b>	
<b>Conto Banca Italia:</b>	
<b>NOTE PER IL TESORIERE</b>	
<b>Riferimento documento esterno:</b>	RIF.EST. IBAN: IT52V0100003245143010349200%N%
<b>Importo Lordo:</b>	64.540,00

<b>ELENCO FIRMATARI</b>	
MORETTI FEDERICA	il 22/03/2016 15:44:07
VISINTIN ROBERTO	il 22/03/2016 17:04:03