

CREDITI

Nel corso dell'esercizio in esame i crediti si sono modificati come segue:

CREDITI	
Valore iniziale	70.961.056,55
Aumenti	27.937.008,66
Diminuzioni per incassi	- 17.236.247,54
Variazioni residui	- 2.187.767,96
Consistenza finale	79.474.049,71
Dedotto fondo svalutazione crediti	- 143.833,14
Totale crediti al 31 dicembre 2005	79.324.836,75

E' stato creato un fondo svalutazione crediti, composto da crediti che difficilmente verranno saldati, tale fondo è evidenziato in detrazione al totale complessivo.

Gli importi di maggior rilevanza riguardano senza dubbio i crediti nei confronti:

- ◆ dello Stato euro 31.477 mila, per realizzazione di opere infrastrutturali
- ◆ DEXIA CREDIOP per erogazione mutui garantiti dallo Stato per € 39.941 mila
- ◆ della Regione Liguria € 4.193 mila, per finanziamenti di progetti Obiettivo 2.

Dei rimanenti € 3.863 mila circa, le voci più significative sono rappresentate da crediti verso clienti ed altri Enti tra cui assumono particolare rilevanza:

- Costa Crociere per complessivi € 615 mila per finanziamento realizzazione stazione marittima
- Agenzia delle Dogane di Savona € 298 mila
- Ufficio Imposte Dirette per € 153 mila
- Serfer Servizi Ferroviari srl per € 283 mila
- Compagnia Savonese delle Indie € 159 mila
- Società Servizi generali per € 97 mila
- Reefer Terminal per € 68 mila
- Ing. Mantelli in liquidazione € 40 mila
- Impresa San Gallo € 38 mila
- Monfer spa per € 92 mila
- Autorità Portuale di Genova per € 61 mila
- Autorità Portuale di La Spezia per € 25 mila
- Savona Terminal Auto s.r.l. per € 10 mila
- F.lli Scuttari s.a.s. per € 26 mila
- Omsav in liquidazione € 6 mila
- Cemet Servizi s.r.l. per € 47 mila
- Comune di Vado Ligure per € 31 mila
- Crediti per fatture da emettere € 356 mila

oltre a crediti diversi di minimo importo

I crediti di cui sopra sono stati iscritti in bilancio al valore di realizzo, devono essere considerati di breve termine e comunque di durata non superiore ai cinque anni.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Il conto riporta il totale delle disponibilità liquide giacenti in Banca d'Italia. Tale importo comprende i contributi vincolati versati dallo Stato e non ancora utilizzati, indisponibili perché da utilizzare esclusivamente per i pagamenti relativi alla realizzazione di opere portuali e per la quota di T.F.R. alla data del 31 dicembre 1993 da pagare al personale licenziato. Inoltre sono anche compresi nelle disponibilità liquide i depositi in contanti versati per la maggior parte da concessionari demaniali e da restituire. Nel dettaglio:

DISPONIBILITA' LIQUIDE	
Consistenza all'1.1.2005	21.450.359,71
incassi anno 2005	17.236.247,54
pagamenti anno 2005	- 25.330.552,52
consistenza al 31/12/2005	13.356.054,73
di cui:	
- vincolati per realizzazione opere portuali	- 1.539.531,48
- vincolati per pagamento T.F.R.	- 591.088,75
- indisponibili per depositi cauzionali da restituire	- 178.340,30
importo disponibile al 31/12/2005	11.047.094,20

D) - RATEI E RISCONTI CON SEPARATA INDICAZIONE DEL DISAGGIO SU PRESTITI

Il valore rappresentato a bilancio di € 52.071,47 si riferisce ad acquisti di materiali effettuati nell'anno ma di competenza dell'esercizio successivo in quanto alla data di chiusura del presente bilancio non erano ancora pervenuti ed a spese di competenza di esercizi futuri già sostenute finanziariamente.

CONTI D'ORDINE

Trattasi di poste di bilancio che si compensano con la parte passiva e si riferiscono alla gestione di beni di terzi.

In particolare:

IMMOBILIZZAZIONI CONTO IMPEGNI

Secondo le disposizioni dettate dal Ministero delle Finanze in una nota del 10 maggio 2002, il conto impegni è stato stornato e contabilizzato tra le immobilizzazioni in conto e acconto.

BENI DI TERZI IN DEPOSITO

Sono importi a disposizione dell'Autorità portuale a garanzia sia dei canoni demaniali, come previsto dalle disposizioni legislative emanate dal Ministero dei Trasporti e della navigazione, sia di contratti di appalto per lavori di opere portuali.

Il loro ammontare complessivo ammonta a € 20.517 mila di cui circa € 178 mila in contanti e € 20.339 mila mediante fidejussioni.

BENI DELL'ENTE PRESSO TERZI

Sono costituiti, per un valore di € 2.775 mila, da depositi prestati dall'Autorità Portuale a copertura di rimborsi anticipati IVA, e a garanzia contributi del Ministero.

BENI DEMANIALI IN USO

Si tratta di tutti quei manufatti che, pur essendo stati realizzati con finanziamenti propri, insistendo su suolo demaniale, sono stati trasferiti al Demanio.

L'importo complessivo per l'anno in corso ammonta a € 4.621.714, senza nessuna variazione.

BENI DELLO STATO

Sotto questa voce vengono registrate tutte le opere portuali realizzate in esecuzione di leggi e decreti del Ministero competente con propri finanziamenti. I beni dello Stato ammontano a € 173 milioni.

Il Conto presenta il medesimo importo nell'attivo e nel passivo.

PASSIVO**(allegato 4/2)****A) - PATRIMONIO NETTO****CAPITALE**

Non è rappresentativo di azioni o quote versate.

E' stato utilizzato in anni precedenti a copertura di perdite.

ALTRE RISERVE

Per un importo totale di € 3.068 mila.

E' costituito dagli accantonamenti effettuati ai sensi dell'art. 55 T.U.I.R. 22.12.1989 n°917 e 30.12.1993 n. 537 relativi ai trasferimenti in conto capitale dello Stato.

Secondo quanto previsto dalla legge 30.12.1993 n° 537 questo conto è stato rappresentato in bilancio con due voci distinte:

- fondo accantonamento ex art. 55 al 31.12.1992, azzerato negli esercizi precedenti
- fondo in sospensione d'imposta per il residuo di € 3.068 mila

Sono finalizzati all'esecuzione di opere pubbliche di proprietà dello Stato stesso.

A partire dall'esercizio 1998, considerato che l'Autorità Portuale, per effetto della Legge 84/94, ha assunto a tutti gli effetti la veste giuridica di *Ente Pubblico non economico*, non si è più provveduto ad effettuare il suddetto accantonamento.

PERDITE PORTATE A NUOVO

Non esistono perdite dell'anno, né di esercizi pregressi in quanto interamente assorbite.

L'utile di esercizio ammonta a € 1.268.651,56 mentre il totale di utili pregressi risulta di euro 13.101.174,24.

B) - FONDI PER RISCHI ED ONERI

Il fondo rischi su crediti è stato completamente utilizzato per l'annullamento dei residui attivi resosi necessario per crediti ormai non più esigibili. E' stato costituito un fondo svalutazione crediti esposto in deduzione ai crediti nell'Attivo.

Il fondo per imposte differite, costituito nello scorso esercizio, passa da €. 940.002 a € 705.001,50. La differenza è la quota da porre a carico dell'esercizio delle suddette imposte, pari a €. 235.000,50.

C) – TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Il fondo ha subito variazioni in aumento per l'accantonamento, effettuato ai sensi di legge, relativo alla quota di esercizio pari a € 240 mila, diminuzioni per il pagamento della previdenza complementare dei dirigenti per €. 25 mila, per il versamento dell'imposta sostitutiva dell'11% per €. 6.263,38 e per indennità da pagare per €. 18 circa. L'ammontare del fondo al 31 dicembre 2005 risulta di € 1.526.621,67, al netto della quota a carico dello Stato.

D) – DEBITI

Ammontano a € 89.035.345,64 e sono rappresentati quasi completamente da debiti verso ditte appaltatrici di lavori per conto dello Stato.

I dati più significativi possono essere identificati in:

DEBITI TRIBUTARI

Agenzia delle Entrate	129.106,70	
Ufficio I.V.A.	11.328,20	
Regione Liguria	29.585,50	
Presidenza Consiglio dei Ministri	96.032,00	266.052,40

DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA

INPS	113.224,00	
INPDAP	346,00	
PREVINDAI	14.343,46	
INAIL	46,84	127.960,30

DEBITI PER CONTRATTI IN CORSO

ATI GERMANO-PAROLDI prog. 569 2° l.	549.626,06	
Impresa Dimensioni Nuove prog. 532	260.000,00	
ATS ENGINEERING prog. 589	42.634,45	
G.L.FINCOSIT prog. 221 3° lotto	4.234.100,00	
ATI BORCHI/FADEL/RAEL p. 555 1° l.	1.663.516,86	
ATI SAEET/CAVATOI prog. 555 2° lotto	795.905,83	
TECHINT progetto 463	23.414,98	
SIDER ITERAS progetto 489	1.482.917,98	
BUONAFEDE S.r.l. prog. 500	53.436,42	
IMP.RUSCALLA progetto 572	994.778,40	
MENTUCCI ALDO s.r.l. progetto 502	3.026.620,94	
IMP.PAROLDI prog. 557	175.034,26	13.301.986,18

DEBITI PER LAVORI SU PROGETTI

p.221 3° lotto compl.diga foranea	216.873,18	
p.221 4° lotto calata Boselli	3.057.296,55	
" " stralcio p. 567	7.139,82	
" " stralcio p. 569	57.209,39	
p.402 ampliamento terrapieno ex Italsider	17.966.000,00	
p.463 impianto rinfuse	1.098.252,64	
p.489 2^ fase raccordo ferroviario	1.492.679,16	
p.500 costruz.capannone zona 32	59.638,15	
p.502 ampliament.banchina N-E Savona	589.846,02	
p.511 piattaforma multipurpose	1.639.086,71	
p.520 manut.straord.rifiorimento mantellate	285.512,68	
p.526 deposito multipiano zona 32	3.042.848,03	
p.528 viabilità Savona 1° e 2° lotto	10.819.712,27	
p.545 ristrutturazione palazzo S. Chiara	1.939.527,40	
p.546 potenziamento sistema ferroviario	933.705,70	
p.549 nuova viabilità porto	1.547.572,81	
p.554 potenz.impianto rinfuse	5.750.000,00	
p.555 1° lotto adeg. accessi portuali	407.528,60	
p.555 2° lotto potenz. Impianti V.L.	292.738,53	
p.556 rischio idraulico Pilalunga	1.117.000,00	
p.557 manut.straord.impianti ferroviari	650.000,00	
p.571 varco doganale zona 4	96.688,62	
p.573 recinzioni doganali SV - VADO	790.000,00	
p.572 nuovo varco doganale Vado Ligure	330.997,06	
p.574 ricollocamento cabina elettrica	127.000,00	
p.575 prolungamento passerelle	25.728,00	
p.576 3° accosto crocieristico	6.394.098,70	
p.577 progettazioni PRUSST	299.700,00	
p.584 isola ecologica aree ex Italsider	265.000,00	
p.585 manut.straord.piazzali, strade	506.000,00	
p.594 spostam.struttura travel lift	400.000,00	
manutenzioni straordinarie 2005	2.032.000,00	64.237.380,02

ALTRI DEBITI

Personale	681.008,94	
Depositi cauzionali da restituire	178.340,29	
fatture da ricevere	756.230,72	1.615.579,95

E - RATEI E RISCONTI**RISCONTI PASSIVI**

Rappresentano le partite impegnate nell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Per meglio seguirne lo svolgimento e la corretta attribuzione ai vari esercizi di competenza è stato indispensabile scindere il conto in due sottoconti:

- risconti di parte corrente : non vi sono risconti
- risconti passivi per contributi in conto capitale € 87.258 mila

CONTI D'ORDINE

Trattasi di poste di bilancio che si compensano con la parte passiva e si riferiscono alla gestione di beni di terzi.

In particolare:

IMMOBILIZZAZIONI CONTO IMPEGNI

Come già specificato in precedenza il conto impegni è stato stornato totalmente secondo le disposizioni dettate dal Ministero delle Finanze in una nota del 10 maggio 2002 e contabilizzato tra le immobilizzazioni in conto e acconto.

BENI DI TERZI IN DEPOSITO

Sono importi a disposizione dell'Autorità portuale a garanzia sia dei canoni demaniali, come previsto dalle disposizioni legislative emanate dal Ministero dei Trasporti e della navigazione, sia di contratti di appalto per lavori di opere portuali.

Il loro ammontare complessivo ammonta a € 20.517 mila di cui circa € 178 mila in contanti e € 20.339 mila mediante fidejussioni.

BENI DELL'ENTE PRESSO TERZI

Sono costituiti, per un valore di € 2.775.110,67 da depositi prestati dall'Autorità Portuale a copertura di rimborsi anticipati IVA e a garanzia contributi erogati dal Ministero II.TT.

BENI DEMANIALI IN USO

Si tratta di tutti quei manufatti che, pur essendo stati realizzati con finanziamenti propri, insistendo su suolo demaniale, sono stati trasferiti al Demanio.

L'importo complessivo per l'anno in corso ammonta a € 4.621.714, senza nessuna variazione.

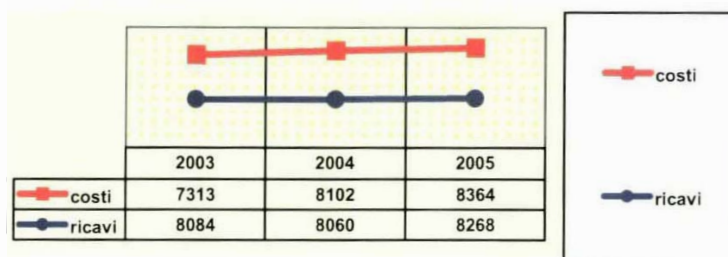
BENI DELLO STATO

Sotto questa voce vengono registrate tutte le opere portuali realizzate in esecuzione di leggi e decreti del Ministero competente con propri finanziamenti. I beni dello Stato ammontano a € 173 milioni.

Il Conto presenta il medesimo importo nell'attivo e nel passivo.

CONTO ECONOMICO**CONTO ECONOMICO (allegato 5)**

L'esercizio 2005, cui si riferisce il conto economico, si è concluso con un avanzo di € 1.268.651,56. L'importo ritorna ai valori degli anni precedenti il 2004, anno in cui l'avanzo è stato superiore ad €. 3.164 mila per effetto dell'operazione di vendita alla società Ponente s.r.l. del capannone adibito a vecchia Stazione Marittima in cambio dell'acquisto (per il medesimo importo) di una porzione di immobile da costruire sulle aree della predetta vecchia stazione Marittima.

LINEE DI ANDAMENTO COSTI /RICAVI/DIFFERENZE

Per rendere omogeneo il raffronto delle cifre sui tre anni l'importo dei ricavi del corrente esercizio è stato depurato di €. 813 mila, quota di esercizio contributi in c/ capitale, che negli anni 2003 e 2004 era esposto alla voce "Proventi ed oneri straordinari" (E 20e).

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione nel corso del 2005 registra un aumento rispetto all'esercizio precedente di circa € 1.021 mila, dovuto per la maggior parte alla quota di esercizio dei contributi in c/ capitale di €. 813 mila, esposta appunto da questo esercizio, alla voce "Valore della produzione" (A 5c).

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

Questa partita, rispetto all'anno precedente, registra una variazione positiva di € 129 mila circa dovuta alla fatturazione per l'interno anno alla Serfer -servizi ferroviari s.r.l. dei noleggi dei locomotori e dell'utilizzo delle infrastrutture ferroviarie.

ALTRI RICAVI E PROVENTI

L'importo complessivo di € 8.881 mila cresce rispetto all'anno precedente di € 891 mila. E' composto prevalentemente da ricavi per canoni demaniali pari a € 5.096 mila, occupazione temporanea spazi portuali per € 302 mila, devoluzione della tassa portuale sulle merci sbarcate per € 1.788 mila, recuperi e rimborsi diversi per complessivi € 640 mila e contributi in c/capitale per €. 813 mila.

VALORE DELLA PRODUZIONE

L'anno 2005 si è chiuso con un ammontare di costi pari a € 8.364 mila. Questo valore ha subito un aumento di 262 mila euro.

Le voci di costo più significative sono state:

- emolumenti e oneri per il personale in attività € 3.669 mila

- accantonamento e rivalutazione TFR € 240 mila
- compensi e rimborsi organi di amministrazione per € 405 mila
- spese per manutenzioni riparazioni € 265 mila
- spese per consulenze € 65 mila
- spese per pulizia uffici ed aree portuali per € 406 mila
- spese per imposte e tasse per € 500 mila
- spese per utenze per € 183 mila
- spese postali e telefoniche per € 98 mila
- spese promozionali e di propaganda per € 162 mila
- spese per liti ed arbitraggi per € 120 mila
- acquisto materiali di consumo € 16 mila
- noleggi di mezzi tecnici e spese per la conduzione di impianti € 124 mila
- spese per locazioni passive € 60 mila

INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI

L'importo negativo di € 18139,90 è determinato dalla differenza tra:
interessi attivi su conto corrente per € 1.860,10
oneri per commissioni bancarie per € 20.000,00

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Nell'anno 2005 si è provveduto all'annullamento dei residui attivi e passivi eliminando tutti quelli che non avrebbero potuto essere utilizzati sia per scarsità di importo sia per mancanza di presupposti contabili e giuridici, sia perché non sarebbero stati mai incassati. Gli importi finali sono considerevoli e comprendono lo storno di economie su lavori e, in alcuni casi del corrispondente minor contributo ricevuto dallo Stato.

PROVENTI STRAORDINARI

Accorpati sotto questa voce si trovano tutti quei ricavi che non possono essere compresi nei ricavi di produzione, inclusi quelli che non danno origine a movimenti finanziari. Come già evidenziato precedentemente, rispetto allo scorso esercizio la quota dei contributi in c/capitale è stata esposta al "valore della produzione".

L'importo dei proventi straordinari è costituito da:

annullamento e variazione in meno di residui passivi	€ 3.314.693,23
ricavi provenienti da esercizi precedenti	€ 51.961,35
annullamento fondo rischi su crediti	€ 354.805,00
compensazione variazioni residui attivi	€ 334.000,00
sopravvenienze attive diverse	€ 2.726,22
sopravvenienze attive per minori imposte differite IRES	€ 9.585,00
plusvalenza da alienazioni	€ 714,29
per un totale di	€ 4.068.485,09

ONERI STRAORDINARI

L'importo di € 3.488 mila è costituito da:

annullamento e variazione in meno di residui attivi	€ 2.187.767,95
costi provenienti da esercizi precedenti	€ 10.042,03
compensazione variazioni residui passivi	€ 1.274.374,74
sopravvenienze diverse	€ 517,76