

ATTI PARLAMENTARI

XV LEGISLATURA

CAMERA DEI DEPUTATI

Doc. **XV**

n. 66

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

AL PARLAMENTO

*sulla gestione finanziaria degli Enti sottoposti a controllo
in applicazione della legge 21 marzo 1958, n. 259*

AUTORITÀ PORTUALE DI LA SPEZIA

(Esercizi 2004 e 2005)

Trasmessa alla Presidenza il 5 dicembre 2006

PAGINA BIANCA

INDICE

Determinazione della Corte dei conti n. 72/2006 del 10 ottobre 2006	<i>Pag.</i>	5
Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Autorità portuale di La Spezia, per gli esercizi 2004 e 2005	»	9

DOCUMENTI ALLEGATI.

Esercizio 2004:

Relazione del Presidente	»	51
Relazione del Collegio dei Revisori	»	83
Bilancio consuntivo	»	93

Esercizio 2005:

Relazione del Presidente	»	185
Relazione del Collegio dei Revisori	»	207
Bilancio consuntivo	»	217

PAGINA BIANCA

DETERMINAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

PAGINA BIANCA

Determinazione n. 72/2006.

LA CORTE DEI CONTI

IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 10 ottobre 2006;

visto il testo unico delle leggi sulla Corte dei conti approvato con R.D. 12 luglio 1934, n. 1214;

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259;

vista la legge 28 gennaio 1994, n. 84 e in particolare l'articolo 6 comma 1 con la quale l'Autorità portuale di La Spezia è stata sottoposta al controllo della Corte dei conti, nonché l'articolo 6 comma 4 come risulta sostituito dall'articolo 8-*bis* del decreto-legge 30 dicembre 1997 n. 457, convertito con modificazioni nella legge 27 febbraio 1998, n. 30;

vista la determinazione n. 27 in data 21 maggio 1996, con la quale sono state disciplinate le modalità di esecuzione dell'attività di controllo previsto dalla citata legge n. 84 del 1994;

visti i conti consuntivi dell'Ente suddetto, relativi agli esercizi finanziari 2004 e 2005, nonché le annesse relazioni del Presidente e del Collegio dei revisori dei conti, trasmessi alla Corte in adempimento dell'articolo 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore Consigliere dottoressa Laura Di Caro e, sulla sua proposta, discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente per gli esercizi 2004 e 2005;

ritenuto che, assolto così ogni prescritto incombente, possa, a norma dell'articolo 7 della citata legge n. 259 del 1958, darsi corso

alla comunicazione alle dette Presidenze, oltre che dei conti consuntivi – corredati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – della relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce perché ne faccia parte integrante;

PER QUESTI MOTIVI

comunica, a norma dell'articolo 7 della legge n. 259 del 1958, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con i conti consuntivi per gli esercizi 2004 e 2005 – corredati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – dell'Autorità portuale di La Spezia, l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente stesso.

ESTENSORE
Laura Di Caro

PRESIDENTE
Mario Alemanno

Depositata in Segreteria il 1° dicembre 2006.

IL DIRIGENTE
(Antonio di Virgilio)

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO
SULLA GESTIONE FINANZIARIA DELL'AUTORITÀ PORTUALE DI
LA SPEZIA PER GLI ANNI 2004-2005

S O M M A R I O

Premessa	Pag. 13

PARTE PRIMA

Aspetti ordinamentali e strutturali

1. - La trasformazione delle organizzazioni portuali ... »	14
2. - Ordinamento e compiti istituzionali	» 18
3. - Il potere regolamentare	» 19
4. - La programmazione ed il referto sull'attività. In particolare: il Piano operativo triennale ed il Piano regolatore portuale	» 20
5. - Gli organi dell'Autorità portuale	» 22
6. - La struttura dell'Autorità portuale ed i suoi costi .	» 24
7. - La vigilanza e i controlli	» 26

PARTE SECONDA

L'andamento della gestione

8. - Servizi di interesse generale ed attività autorizzativa	» 27
9. - Privatizzazioni e dismissioni	» 29
10. - Attività promozionale	» 30
11. - Concessioni di aree e banchine	» 31
12. - Interventi per la realizzazione di opere marittime ed impianti portuali	» 32
13. - Il lavoro portuale	» 33
14. - I traffici del Porto	» 34

PARTE TERZA
Bilancio e contabilità

15. — I bilanci di previsione e conto consuntivo	Pag.	35
16. — Il rendiconto finanziario e la gestione dei residui .	»	36
17. — La situazione amministrativa, il conto economico, il patrimonio	»	39

PARTE QUARTA

18. — Considerazioni conclusive	»	45

Premessa.

La presente relazione ha per oggetto la gestione dell'Autorità Portuale di La Spezia relativa agli anni 2004/2005¹ nonché i fatti gestionali più rilevanti intervenuti fino a data odierna e viene resa nell'esercizio del controllo sulla gestione, attribuito alla Corte dei conti dal 4° comma dell'art. 6 della legge 28.1.1994 n. 84 relativa al riordino della legislazione in materia portuale. L'Autorità, ente pubblico non economico, istituita dall'art. 6 della legge suddetta, deriva dall'Azienda di mezzi meccanici di La Spezia, ente pubblico economico (legge 9.10.1967 n. 961) attraverso un tipico fenomeno di successione universale fra enti.

¹ Per la precedente relazione vedi atti parlamentari XIV^a legislatura Doc. XV° n.342

P A R T E P R I M A**Aspetti ordinamentali e strutturali****1. - La trasformazione delle organizzazioni portuali.**

Il fine della legge di riordino 28-1-1994 n. 84 era quello della privatizzazione dei beni e delle attività produttive svolte dagli enti portuali e l'attribuzione ai nuovi enti delle sole funzioni marcatamente pubblicistiche di programmazione, coordinamento e controllo delle attività esercitate nell'ambito portuale. La configurazione delle autorità come enti pubblici non economici coglie il risultato finale della trasformazione che, sostanzialmente, consiste nel passaggio da una natura tipicamente imprenditoriale della pregressa organizzazione, da qualificarsi come ente pubblico economico, ad una nuova concezione dell'intervento dello Stato nell'economia in funzione regolatrice e di erogazioni di servizi generali.

Nel caso di La Spezia l'entrata a pieno titolo nel novero degli enti non economici decorre – come predetto nell'ultimo referto – dalla definitiva formale estinzione della pregressa organizzazione (13.3.97) pur con la gradualità derivante dalla necessità di completare il quadro di normazione secondaria e dal fatto che fino all'entrata in vigore delle disposizioni attuative della legge di riordino (L. 84/94), il quarto comma dell'art. 20 di questa, prevedeva l'applicabilità delle leggi previgenti. La suddetta normativa di riordino prima modificata con il D.L. 535/96, convertito nella legge n. 645 dello stesso anno, è stata ulteriormente modificata dal decreto legislativo 30.12.1997 n. 457, convertito nella legge n. 30 del 27.2.1998. In tale quadro normativo si inserisce una serie di ulteriori provvedimenti legislativi, tra i quali vanno ricordati:

1 - Il decreto legge 5 ottobre 1993, n.400, convertito nella legge 4 dicembre 1993 n. 494 che dispone, fra l'altro, l'aggiornamento annuale dei canoni per le concessioni demaniali marittime, sulla base degli indici determinati dall'ISTAT per i prezzi al consumo per le famiglie di operai ed impiegati.

2 - Il decreto legge 21 ottobre 1996, convertito, con modificazioni, nella legge 23 dicembre 1996 n.647, che ha operato (art.1,2 e 16) una rivisitazione della legge fondamentale del 1994.

3 - Il decreto legge 30 dicembre 1997 n.457, nel testo introdotto dalla legge di conversione 27 febbraio 1998 n.30, che modifica alcuni punti della legge di riordino.

4 - Il decreto legislativo 31 marzo 1998 n. 112, con il quale (art. 105) sono state escluse dal conferimento alle Regioni ed agli Enti locali le funzioni attribuite alle Autorità Portuali dalla legge 84 del 1994, e successive modificazioni ed integrazioni, precisando, altresì, che il conferimento, per il rilascio di concessioni di beni del demanio della navigazione interna, del demanio marittimo e di zone del mare territoriale per finalità diverse da quelle di approvvigionamento di fonti di energia, non opera nei porti finalizzati alla difesa militare ed alla sicurezza dello Stato, nei porti di rilevanza economica internazionale e nazionale, nonché nelle aree di preminente interesse nazionale individuate con il D.P.C.M. 21 dicembre 1995.

5 - La legge 30 novembre 1998 n. 413, che prevede (art. 9) il finanziamento di un programma di ampliamento, ammodernamento e riqualificazione degli scali marittimi nazionali, con possibilità, per le Autorità portuali, ai fini degli interventi alle infrastrutture, di contrarre mutui quindicennali o ad effettuare altre operazioni finanziarie con onere a carico del Bilancio dello Stato per 100 milioni di lire annue a decorrere dall'anno 2000. (Il proseguimento del programma è stato finanziato dalla legge 1° agosto 2002 n. 166 per l'importo di 34 milioni di euro per il 2003 e 64 milioni di euro per il 2004).

6 - La legge 7 dicembre 1999 n. 472, che ha modificato gli articoli 18 e 25 della legge 84/94, stabilendo, in materia di concessioni, che il Ministro dei trasporti e della navigazione (ora Ministro delle Infrastrutture e dei Trasporti) di concerto con quello delle finanze (ora Ministro dell'economia e delle finanze), fissano, con proprio decreto, le forme di pubblicità da rispettare nell'affidamento delle concessioni di aree e banchine ed indicano la durata della concessione, i poteri di vigilanza e controllo delle Autorità portuali concedenti, le modalità di rinnovo ovvero di cessione degli impianti a nuovo concessionario, nonché i limiti dei canoni che i concessionari sono tenuti a versare, e, nel settore assistenziale, la possibilità di imporre a carico degli spedizionieri e ricevitori di merci, nonché delle imprese autorizzate all'esercizio di operazioni portuali, un contributo, con parziale attribuzione dell'onere ai lavoratori da esse dipendenti, destinato all'assistenza ed alla tutela dell'integrità fisica dei lavoratori delle imprese operanti in porto e delle loro famiglie.

7 - La legge 30 giugno 2000 n. 186, che ha modificato gli artt. 9 (comitato portuale), 14 (competenze dell'autorità marittima) e 16 (operazioni portuali) della legge di riordino ed ha sostituito integralmente l'art. 17 della stessa, stabilendo, nella disciplina della fornitura di lavoro portuale temporaneo, che le imprese autorizzate a svolgere le operazioni portuali e le imprese concessionarie di aree e banchine debbano

essere preventivamente insediate ed individuate mediante procedure non discriminatorie ed accessibili sia alle imprese nazionali che a quelle comunitarie.

8 - L'art 13 comma 4, della legge 8 luglio 2003 n. 172 che, integrando l'art 18 comma 7 della legge 84/94, ha consentito alle Autorità portuali di autorizzare, su richiesta dell'impresa concessionaria di servizi, l'affidamento ad altre imprese portuali, titolari di autorizzazioni previste dall'art .16 della stessa legge, dell'esercizio di alcune attività rientranti nel ciclo operativo della stessa impresa concessionaria.

Va ricordato, poi, che l'art.6 del decreto-legge 28 maggio 2004 n. 136, convertito nella legge 27 luglio 2004 n.186, aveva integrato il testo dell'art.8 della legge 84/94, inserendo il comma 1 bis al fine di snellire il procedimento di nomina dei Presidenti dell'Autorità portuali, ma la Corte Costituzionale, con la sentenza n.378 del 28-7 ottobre 2005, ne ha dichiarato l'illegittimità costituzionale per violazione dell'art 117, comma terzo, e 118 della Costituzione, ritenendo che il primo comma del citato art.8 esige che la nomina dei Presidenti delle Autorità portuali sia frutto, in ogni caso, di una paritaria codeterminazione del Ministro delle Infrastrutture e dei trasporti e della Regione interessata e, quindi, è indispensabile l'intesa con la Regione stessa sia nell'ipotesi di nomina effettuata a seguito della formulazione della terna sia nell'ipotesi di mancata designazione. La mancata designazione, secondo il giudice delle leggi, costituisce ostacolo insuperabile alla conclusione del procedimento di nomina.

Merita, inoltre, segnalazione l'art.14 comma secondo, del decreto - legge 30 giugno 2005 n. 115, convertito, con modificazioni, nella legge 17 agosto 2005 n.168, con il quale si è stabilito che le spese di investimento per l'attuazione del programma di ampliamento, ammodernamento e riqualificazione degli scali marittimi nazionali, rifinanziato dalla legge 1° agosto 2002 n.166 (art.36 comma 2), non concorrono, per l'anno 2005, alla determinazione del limite massimo di incremento del 4,5% rispetto alle spese dell'anno 2003, di cui al comma 57 dell'art.1 della legge 30 dicembre 2004 n. 311, (legge finanziaria 2005). Ai sensi dell'articolo 34-septies, del decreto-legge 10 gennaio 2006, n. 4, convertito dalla legge 9 marzo 2006, n. 80, tale restrizione non trova applicazione, per le Autorità portuali, neanche per gli esercizi 2006 e 2007, ma nel limite annuo di trenta milioni di euro. La concreta attuazione della disposizione è tuttavia subordinata all'adozione di un apposito decreto del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti, di concerto con quello dell'economia e delle finanze.

Vanno, altresì, segnalati : il decreto del Ministro dei trasporti e della navigazione in data 7 ottobre 1996, con il quale sono stati delineati i criteri generali concernenti i rapporti di lavoro del personale della segreteria tecnico-operativa delle Autorità portuali, ed il decreto in data 6 febbraio 2001 n. 132, concernenti i criteri per la

regolamentazione, da parte delle Autorità portuali e marittime, dei servizi portuali ai sensi dell'art.16 della legge 84/94, così come modificato dall'art.2 della legge 30 giugno 2000 n.186.

E' da ricordare ancora che, per garantire la sicurezza di mare, l'International Maritime Organization (IMO) ha approvato, alla fine del 2002, il Codice Internazionale per la Security delle Navi e delle Installazioni Portuali (ISPS code), che è entrato in vigore il 1° luglio 2004; detto Codice, configurando una struttura internazionale composta dai Governi aderenti, dagli enti ed agenzie locali interessati, nonché dagli operatori portuali, ha lo scopo di imporre l'adozione di misure di sicurezza comuni ed efficienti per prevenire attentati negli scali portuali ed incidenti a bordo delle navi.

2. – Ordinamento e compiti istituzionali.

Al pari di ogni altra autorità portuale, quella di La Spezia ha la natura di ente pubblico non economico, dotato di personalità giuridica di diritto pubblico e di autonomia finanziaria e di bilancio e tuttavia, in base all'art. 6, comma 2 della legge n. 84, è stata esclusa dalla normativa del D.Lvo 3 febbraio 1993 n. 29 sostituito dal D.L. n. 165/2005 fatta eccezione per le disposizioni relative alla mobilità del personale. La specifica potestà regolamentare in materia finanziaria e contabile, comporta l'esclusione dall'osservanza delle disposizioni di cui al D.P.R. 18 dicembre 1979 n. 696. La disciplina del personale è improntata a criteri privatistici e fondata sulla contrattazione collettiva tra Assoporti e Sindacati di categoria, posta in essere sulla base di criteri stabiliti con decreto del Ministro dei trasporti (DM 7 ottobre 1996, registrato alla Corte dei conti in data 15 novembre 1996).

L'art. 6 della L. n. 84 attribuisce alle autorità portuali competenze in materia di indirizzo, programmazione, coordinamento e controllo, sia per le operazioni portuali sia per ogni attività industriale e commerciale che si svolge nel porto.

Per l'esercizio di tali competenze l'Autorità è dotata di poteri di regolamentazione e di ordinanza, anche per quanto concerne la prevenzione infortuni e la salvaguardia degli standard di igiene nei luoghi di lavoro e la conseguente attività di polizia amministrativa.

Ai sensi dell'art. 4 del D.Lvo 626/94 è stato designato il responsabile del Servizio di prevenzione e protezione aziendale con delibera n. 4/96.

I limiti della circoscrizione territoriale dell'Autorità portuale di La Spezia non sono stati modificati rispetto a quelli individuati con Decreto 6 aprile 1994 dell'allora Ministro dei trasporti e della navigazione (ora Ministro del trasporti) nelle aree demaniali marittime, nelle opere portuali e negli antistanti spazi acquei compresi nel tratto di costa che va dalla località Punta del Varignano alla località Punta di Calandrello.

3. – Il potere regolamentare.

Strettamente collegato agli aspetti ordinamentali è il potere regolamentare attribuito dalla legge alle autorità portuali in materia di contabilità. L'autorità portuale di La Spezia ha deliberato il proprio regolamento di contabilità con delibera 1/98 del 9.2.98 approvato - con la riserva dell'inserimento nel testo di alcune modifiche ed interpretazioni - dal Ministero dei trasporti e della navigazione in data 30.10.98, e modificato nel senso richiesto dall'Autorità Ministeriale, con delibera 11/99 del 17.3.99. A questo proposito, è da segnalare la costituzione, da parte dell'Autorità portuale di concerto con i Ministeri delle infrastrutture, dei trasporti e dell'economia e finanze e con la collaborazione dell'Assoporti, di un tavolo tecnico composto da rappresentanti dei Ministeri e della stessa Autorità portuale per l'approfondimento delle tematiche relative all'introduzione di un sistema di contabilità analitica per centri di costo negli Enti portuali.

Per quanto riguarda, poi, la disciplina contrattuale per gli appalti di lavori pubblici e per le forniture di beni e servizi, l'Autorità ha rinviato in sede regolamentare alla vigente normativa che disciplina la materia. Va, infine, segnalata l'adozione, da parte del Comitato Portuale di La Spezia, di un regolamento per disciplinare lo svolgimento delle proprie attività in applicazione dell'art. 9, comma 4 della legge di riordino. In ultimo è da ricordare che con ordinanza del Presidente dell'Autorità Portuale n 17/2001 del 24-8-2001, è stato emanato il Regolamento (D.M. 6.2.2001 n.132) per l'esercizio delle operazioni e dei servizi portuali che ha dato, fra l'altro, una completa disciplina dell'autoproduzione e dell'utilizzazione dell'accosto pubblico.

4. – La programmazione ed il referto sull'attività. In particolare: il Piano Operativo triennale ed il Piano Regolatore portuale

L'Autorità portuale pone le linee del proprio operato mediante due strumenti programmatici: il Piano operativo triennale ed il Piano Regolatore portuale. Il primo documento, adottato con delibera n. 6 del 4.3.1995 dal Commissario, è stato aggiornato il 23.1.1997 ed integrato il 20.1.99 ed il 29.2.2000 con delibere del Comitato portuale rispettivamente n.6/99 e 1/2000 .I POT relativi ai periodi 2002/2004 e 2003/2005 sono stati approvati rispettivamente il 21-2-2002 e l'11-3-2003, mentre quello relativo al triennio 2005/2007 è stato approvato il 15.9.2005.

Gli aspetti più significativi del POT sono: il supporto alla cantieristica; l'agevolazione allo sviluppo della nautica; lo sviluppo del porto commerciale; la promozione del traffico crocieristico; la politica tariffaria ispirata alla competitività; il sostegno e lo sviluppo dei trasporti a mezzo rotaie; iniziative per i dragaggi. Quanto alle opere di grande infrastrutturazione, il POT mira ad uno sviluppo del porto commerciale ed alla restituzione della zona più antica del Porto, alla cittadinanza.

Nell'ultimo triennio il Piano Operativo è stato condizionato : 1) dalle pendenze in sede di giurisdizione amministrativa, relative agli interventi di bonifica ed adeguamento dei fondali; 2) dai limiti, introdotti dalla legge finanziaria, alla utilizzazione delle risorse già a disposizione dell'Ente; 3) dai ritardi nell'approvazione del Piano Regolatore.

Per quanto riguarda il punto sub 1) è da segnalare che in data 19.3.2003 il Comitato per la salvaguardia e lo sviluppo del Golfo dei Poeti ha proposto ricorso al TAR Liguria contro le delibere della Conferenza dei Servizi del Ministero dell'Ambiente che autorizzavano l'effettuazione di scavo dei fondali con misure di sicurezza. In data 19.3.2004 il TAR ha annullato le predette delibere con sentenza successivamente annullata dal Consiglio di Stato in data 19.1.2005.

A seguito di quest'ultima sentenza, l'Autorità Portuale di La Spezia ha dato avvio alla procedura di bonifica e di scavo con un nuovo progetto, approvato dal Consiglio Superiore dei L.L.P.P. in data 16.3.2005,e dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti (25.7.2005).

In relazione al punto sub 2) è da segnalare che con decreto legge 115/2005, convertito in legge 168/2005,è stata data possibilità all'Ente, nell'anno 2005, di impegnare sui rispettivi capitoli di bilancio opere infrastrutturali per un importo complessivo di 68 milioni di euro, consentendogli, così, di usufruire dei fondi già

stanziati dalle leggi 413/98 e 166/2002 e resi disponibili dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti attraverso contratti di mutuo.

L'ultimo PRP, (punto sub 3) deliberato nel 2002, è relativo al periodo 2000/2010 e, come gli altri, si prefigge di concretizzare le intese fra Autorità Portuali ed Enti Locali e di identificare linee di sviluppo che permettano, da una parte, di salvaguardare il rapporto con la città e, dall'altra, di attrezzare nuove aree al servizio delle merci e dei traffici senza trascurare due importanti settori come quello delle crociere e quello della nautica da diporto per i quali esistono, secondo l'Ente, importanti segnali di potenzialità.

Le relazioni annuali, predisposte dall'Autorità portuale, relativamente agli anni 2004/2005, sono state approvate dal Comitato portuale rispettivamente il 28.4.2004 ed il 16.3.2005.

5. - Gli organi dell'Autorità portuale.

Ai sensi dell'art. 7 della legge di riordino, sono organi dell'autorità portuale il Presidente, il Comitato Portuale il Segretariato Generale ed il Collegio dei revisori dei conti.

5.1. - Il Presidente.

Il Presidente è nominato con decreto del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, previa intesa con la regione interessata, nell'ambito di una terna di esperti dell'economia dei trasporti e portuale. Nel rimandare all'art. 8 della legge di riordino, come modificato dalla legge 647/1996 per quanto riguarda la normativa relativa alla nomina ed alle competenze del Presidente, si precisa che con D.M. 15.4.2005 è stato nominato, per un quadriennio, il nuovo Presidente dell'Autorità portuale. Nel corso del 2003, ai sensi dell'art. 7, comma 2 della legge 84/94 il Ministro delle Infrastrutture e dei Trasporti con decreti 31.3.2003 ha rideterminato i compensi da corrispondere ai Presidenti delle autorità Portuali ed ai componenti dei collegi dei Revisori dei conto presso tali Enti. A tal fine sono state individuate due Fasce di Autorità, sulla base dei volumi di traffico e stabilito, per ciascuna di esse, un coefficiente in base al quale determinare gli emolumenti da corrispondere. (il coefficiente è del 2,6 per le Autorità nel cui porto si sia registrato, nel triennio precedente, un traffico medio annuo superiore a 17 milioni di tonnellate al netto del 90% delle rifuse liquide, o a 500.000 TEU, e, del 2,2% per le restanti Autorità).

Dal 2004 il compenso spettante al Presidente è stato quantificato in € 173.983 annui lordi.

5.2. - Il Comitato Portuale

Il Comitato Portuale, la cui costituzione ed i cui compiti sono previsti dall'art. 9 della già citata legge di riordino e successive modificazioni alla quale si rimanda, è stato rinnovato – per il quadriennio 2005/2009 - con delibera 9.5.2005 n. 53 del Presidente dell'Autorità Portuale, dopo il completamento del procedimento di designazione e di nomina dei componenti. Tra essi figurano i membri di diritto, i rappresentanti delle categorie produttive ed i rappresentanti dei lavoratori delle imprese operanti nel porto.

I componenti del comitato hanno diritto ad un gettone di presenza di € 77 lordi.

5.3. - Il Collegio dei revisori

Il Collegio dei revisori (art. 11 della legge 84/94) è stato nominato con decreto del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti del 20.3.2004 per un quadriennio. Con due decreti successivi dello stesso Ministro (27.11.2000 e 18.3.2001) è stato sostituito il Presidente. Nel corso del 2003 sono state fissate le misure annue dell'indennità spettante ai componenti del Collegio dei revisori, a decorrere dal 1° luglio dello stesso anno, in base ai seguenti criteri: per le Autorità nel cui porto sia stato registrato, nel triennio precedente, un volume di traffico medio annuo superiore a 17 milioni di tonnellate al netto del 90% delle rifuse liquide o a 500.000 TEU, € 9.200 al Presidente, €7.600 ai membri effettivi ed € 1.300 ai supplenti.

6. - La struttura dell'Autorità portuale e relativi costi.

6.1. In data 21.11.2005 il Comitato Portuale ha proceduto alla nomina del nuovo Segretario Generale. Il trattamento economico spettantegli è stato rapportato, con il contratto di diritto privato stipulato il 5 ottobre dello stesso anno, al coefficiente iniziale dei dirigenti d'azienda industriale maggiorato del 2,55, secondo il vigente contratto CIDA e con il regime previdenziale INPDAI.

Dal 2004 il trattamento economico del Segretario generale è stato quantificato in € 143.124 annui lordi.

6.2. Il Segretario generale si avvale della segreteria tecnico-operativa, costituita con deliberazione dell'allora Commissario dell'Autorità del 19.9.1995 n. 32: egli è il solo dirigente della struttura che, articolata in 3 dipartimenti (Amministrativo, Tecnico ed Affari Generali e personali) fino al 2005, è stata ridefinita, con delibera del Comitato Portuale 15.9.2005 n. 28, con il superamento della precedente suddivisione in dipartimenti e la creazione di tre direzioni: Tecnico operativa, Servizi Centrali e Marketing e Sviluppo .

Sempre nello stesso anno con delibera del Comitato Portuale 21.11.2005 n.37 è stata fissata in 35 unità (29 nell'anno precedente) la consistenza della Pianta Organica con il duplice intento di incrementare le risorse professionali dell'Ente e di valorizzare il potenziale umano a disposizione.

Alla data del 31.12.2004 la pianta organica era coperta per 26 unità e per 28 alla data del 31.12.2005.

Il personale in soprannumero, proveniente dalla disciolta Azienda dei Mezzi Meccanici e Magazzini del porto di La Spezia che nel 2004 era di 10 unità, nell'anno successivo si è ridotto di due per la dimissione di un dipendente e per il passaggio di un altro ad Amministrazione diversa.

Il costo complessivo del personale in attività di servizio è stato, nel 2004 di € 1.997.378 e nel 2005 di € 2.173.876, con una variazione percentuale dell'8,83%.

Costo globale del personale	2004	2005
a) Stipendi ed altri assegni fissi		
Emolumenti fissi al personale dipendente	1.012.033	1.167.595
Prestazioni straordinarie al personale dipendente	145.926	182.542
Emolumenti variabili	158.481	133.356
Spese per viaggi e missioni	58.386	65.033
Altri oneri per il personale	30.641	36.035
Contributi di liberalità ad associazioni dipendenti	7.906	9.392
Spese per frequenza corsi	14.256	9.745
Oneri previdenziali ed assistenziali	421.778	367.283
Trattamento fine rapporto e per dimissioni volontarie	18.855	130.389
Emolumenti al personale non dipendente	64.655	5.167
Totale	1.932.916	2.106.536
b) Benefici previdenziali		
Accantonamento trattamento fine rapporto	64.462	67.340
Totale a+b	1.997.378	2.173.876
Entrate correnti	8.645.179	6.732.662
Spese correnti	7.706.223	5.433.458
36 unità personale/entrate (compresi i soprannumerari)	23,10%	32,38%
36 unità personale/spese (compresi i soprannumerari)	25,91%	40%
Costo medio	55.482	60.385

Dal prospetto su riportato si evince che il costo globale del personale incide, per il 23,10% nel 2004 e per il 32,38% nel 2005 sulle entrate correnti e per il 25,91% nel 2004 e per il 40% nel 2005 sulle spese, mentre il costo medio è aumento del 6,3% nel 2004 e dell'8,8% nel 2005.

Nel quadro dei costi per le strutture figurano anche le spese di consumo e servizi: € 5.055.509 nel 2004 ed € 2.221.513 nel 2005, con un decremento percentuale del 56,05 % nel secondo anno del biennio. Il ridimensionamento di dette spese è dovuto essenzialmente alla contrazione degli esborsi relativi alle opere di dragaggio.

Completa il quadro dei costi in esame la spesa relativa ai contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale (Tit. 1, cat. 4, cap.34) contributi che, nel 2004 sono stati di € 60.442 ed € 92.952 nel 2005 con un incremento del 53,78% di tale anno rispetto al precedente.

7. - La vigilanza e i controlli

La legge di riordino prevede la vigilanza del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti (ora Ministero dei trasporti) sulle autorità portuali, con limitate ipotesi di controllo-approvazione su atti (art. 12, comma 2°) e, nei casi estremi, di cui all'art. 7 comma 3°, con forme di controllo sugli organi.

Nel caso dell'autorità di La Spezia non si sono determinate ipotesi di silenzio-assenso né di controllo incidente sugli organi.

In tema di controllo esterno, va ricordato quello attuato dalla Corte dei Conti ai sensi dell'art. 6, IV° comma della più volte citata legge 84/94, modificata dalla legge 30/98. Quanto ai controlli interni, l'autorità non ha ancora dato attuazione alla disciplina di cui al DL 286/1999 relativo alla istituzione di controlli interni, oltre che di verifica amministrativo-contabile anche di gestione, di valutazione della dirigenza e della realizzazione delle strategie.

Parte II**L'andamento della gestione****8. – Servizi di interesse generale ed attività autorizzativa.**

A norma degli articoli 6, 16 e 18 della citata legge 84/94, l'Autorità Portuale ha provveduto a disciplinare l'autorizzazione dell'esercizio delle attività portuali.

In relazione all'art. 6 della detta legge 84 ed in base al D.M. 14.11.94 l'autorità, anche per gli anni in esame, ha provveduto alla gestione diretta, ovvero in appalto, di servizi forniti a titolo oneroso:

- 1) il servizio di manutenzione della rete elettrica del porto viene svolto in economia trattandosi di attività esercitata in precedenza in qualità di organizzazione portuale (artt. 23 c. 5 della legge 84/94);
- 2) i servizi di pulizia e raccolta rifiuti e di pulizia degli specchi d'acqua ed aree terrestri sono stati affidati, mediante gara di appalto, a due distinte società, con contratto triennale 2004/2006;
- 3) per quanto concerne il servizio idrico del porto, completata la nuova rete idrica portuale, è stato affidato l'appalto per la fornitura idrica alle navi in banchina, sulla base di apposita convenzione valida per il periodo 2005/2008;
- 4) in ordine all'erogazione di servizi informatici e telematici l'Autorità portuale ha stipulato apposita convenzione con la Società Infoporto, valida fino al 2009 ;
- 5) per lo sviluppo dei servizi nel campo della logistica, è stata costituita la società "Infologistica La Spezia s.r.l." con la partecipazione dell'Autorità Portuale (20%), di Infologistica SPA (51%), Cassa di Risparmio della Spezia (10%) e di La Spezia Container Terminal (19%).

Le attività portuali di imbarco, sbarco e movimentazione delle merci in ambito portuale sono svolte da : società private munite di licenza d'impresa ai sensi dell'art. 16 legge 84/94 ; concessionarie di aree ed impianti portuali a norma dell'art. 18 di detta legge . La Compagnia Lavoratori Portuali fin dal 1995 opera come impresa portuale di imbarchi e sbarchi in conto proprio e per conto terzi ed è, altresì, impresa concessionaria di aree e mezzi meccanici demaniali.

E' stato anche istituito il registro previsto dell'art. 68 del Codice della Navigazione relativo a ditte autorizzate ad operare nel porto.

Nel 2004 sono state rilasciate 12 autorizzazioni ai sensi dell'art. 16 della legge n. 84/94, 11 ai sensi dell'art. 18 e 867 autorizzazioni ai sensi dell'art. 68 del

Codice della Navigazione. Fenomeno piuttosto frequente e quasi esclusivo del settore cantieristico è la richiesta di autorizzazioni provvisorie ex art. 68 C.N. per consentire ad imprese appaltatrici di singole lavorazioni o di specifici segmenti operativi, di accedere ai cantieri di lavoro. Nel corso del 2004 sono state rilasciate anche 504 autorizzazioni provvisorie .

Nel 2005 il numero delle autorizzazioni rilasciate ai sensi degli art.16 e 18 della legge 84/94 è rimasto invariato mentre le autorizzazioni di cui all'art.68 del Codice della Navigazione sono state 911.

L'1.10.2001 è entrato in vigore il Regolamento per l'esercizio delle operazioni e dei servizi portuali, adottato ai sensi dell'art. 16 della legge 84/94, come modificato dalla legge 186/2000, del D.M.31.3.1995 e del D.M. 6.2.2001 n.132. Detto regolamento dà, fra l'altro, una compiuta disciplina dell'esercizio delle operazioni portuali, da parte del vettore marittimo, con risorse e mezzi propri regolamentando, anche, le modalità di utilizzazione del punto di ormeggio gestito dall'autorità portuale non assentito in concessione (accosto n.4).

9. - Privatizzazioni e dismissioni

L'art. 20 della legge di riordino prevede la dismissione delle attività operative delle Organizzazioni Portuali attraverso lo strumento della trasformazione in società private o attraverso la concessione ad imprese del personale, dei beni, e delle infrastrutture. L'Autorità Portuale di La Spezia ha optato per questa seconda soluzione ed ha dato in concessione le aree portuali, i magazzini ed i mezzi meccanici alle Società Speter s.p.a., s.r.l. e La Spezia container terminal s.p.a. nonché all'impresa Compagnia Lavoratori Portuali s.r.l. con provvedimenti rinnovati nel 1997 per una durata di 4 anni, sempre rinnovati.

Per quanto concerne i mezzi meccanici la legge prevedeva la cessione a titolo oneroso, o in affitto delle infrastrutture o dei beni posseduti dalle organizzazioni portuali alle imprese autorizzate o concessionarie ai sensi degli articoli 16 e 18 della legge 84/94.

All'argomento si ricollega il problema della collocazione parziale del personale in esubero nella forma del distacco presso le società concessionarie, di cui all'art. 23 della legge suddetta:

nel 2004 il personale in esubero era costituito da 10 unità di cui 8 distaccati e 2 a disposizione dell'Ente. Nel 2005 il personale in esubero si è ridotto – come già detto – ad 8 unità di cui 6 distaccati e 2 a disposizione dell'Ente.

L'Autorità ha partecipazioni per l'importo di € 677.747 nelle seguenti società: Ce.p.im., Spedia, Infoporto, Tirreno Brennero, Sistema logistico arco ligure ed alessandrino.

10. - Attività promozionale

Proseguendo nell'attività di promozione avviate da alcuni anni l'Autorità Portuale ha svolto, anche nel biennio in esame un'estesa azione di supporto alle politiche commerciali degli operatori del Porto, concretizzate nella partecipazione a manifestazioni di settore in Italia ed all'Estero nonché con la produzione in proprio di pubblicazioni e materiale pubblicitario ed informativo.

In sede di promozione editoriale autonoma, l'Autorità ha pubblicato : il periodico informativo statistico "I numeri del Porto" inviato ad una mailing di circa 1300 operatori selezionati in Italia ed all'Estero, comprendente notizie sull'attività commerciali, sugli investimenti e sulle delibere adottate dal Comitato Portuale ; l'hand book annuale " YEARBOOK 2004 " per la promozione di tutte le attività economiche presenti nel comprensorio territoriale dell'Autorità portuale la rivista " risorse circoscrizione territoriale 2004 ", indagine sugli addetti diretti ed indiretti operanti nel Porto di La Spezia.

La presenza pubblicitaria è stata assicurata con diverse inserzioni su riviste specializzate di settore italiane ed estere per la promozione del porto commerciale e della crocieristica.

Sempre a fini promozionali l'Autorità Portuale ha partecipato a manifestazioni espositive italiane ed estere, a convegni ed eventi di notevole importanza.

11. - Concessioni di aree e banchine.

L'art. 18 della legge 28.1.1994 n. 84 già citata, prevede che la misura minima dei canoni che i concessionari sono tenuti a versare per la assegnazione di aree demaniali, sia stabilita con decreto del Ministro dei trasporti e della navigazione, di concerto con il Ministro delle finanze. La mancata emanazione di detto decreto ha indotto, in passato, l'Autorità Portuale di La Spezia ad applicare i canoni base di cui al DM 19.7.1989 aggiornati con la prevista indicizzazione Istat. Con determinazione direttoriale 26.11.2003 i canoni relativi alle concessione demaniali sono stati aggiornati a decorrere dal 1.1.2004.

Sulla base di tali misure, per il 2004 sono state rilasciate (o rinnovate) n.141 concessioni demaniali marittime. Nel 2005 le concessioni demaniali marittime rilasciate (o rinnovate) sono state n. 200.

Inoltre, molti insediamenti che gestiscono rimessaggi per terzi, o per i propri soci, hanno chiesto il beneficio della riduzione del canone al 50% riservato dalla legge a chi effettui attività sportiva, ciò è stato concesso entro i limiti certificati dalla stessa federazione limitatamente alla zona ove si svolge tale attività.

12. - Interventi per la realizzazione di opere marittime ed impianti portuali

Nel 2004 l'Autorità Portuale ha operato interventi di ordinaria e straordinaria manutenzione, comprese quelle di grande infrastrutturazione, sulla base di iniziative attivate anche negli anni immediatamente precedenti; tutti gli interventi di ampliamento a mare hanno subito notevoli ritardi a causa delle procedure autorizzative conseguenti all'inserimento di tutto il golfo di La Spezia nel sito di interesse nazionale di Pitelli. Ulteriori ritardi ha provocato la vicenda giudiziaria, di cui si è già detto, che ha, di fatto, bloccato la realizzazione di urgenti interventi di dragaggio e di banchinamento del Molo Garibaldi, iniziato nel 2001 .

Nel 2005, la legge 158/2005, ha permesso l'impegno per la realizzazione di opere infrastrutturali per un importo complessivo di circa 68 milioni di euro consentendo di utilizzare i fondi stanziati dalle leggi 413/98 e 166/2002 e resi disponibili dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti.

L'Ente ha potuto, così, avviare la realizzazione dei progetti contenuti nel Piano triennale già approvato dai Ministeri competenti. Per quanto riguarda la definizione delle opere è da ricordare che nel novembre 2005 si sono conclusi i lavori di realizzazione delle nuove strutture recettive di servizio agli autotrasportatori e dei piazzali nell'area Stagnoni nell'innesto autostradale della A 15 Fornola-La Spezia con l'asse viario di collegamento alle banchine portuali.

Nel marzo dello stesso anno sono stati consegnati i lavori relativi alla realizzazione della darsena Pagliari-Fossamastra finanziati, in parte, dalla Regione Liguria.

13. - Il lavoro portuale

La locale Compagnia lavoratori portuali è stata trasformata in s.r.l. (art 21 della legge di riordino) in data 22.12.94 (omologazione del Tribunale 25.1.95). La Compagnia è regolarmente iscritta alla Camera di Commercio ed il capitale sociale è stato interamente versato.

Sempre in base all'art. 21 della legge di riordino è stata costituita (11.11.95) la Società Olp service s.r.l. con un organico di 12 persone (79 nel 2000) allo scopo di fornire mere prestazioni di lavoro. All'entrata in vigore della legge 23.12.96 n. 647, che ha operato una profonda modifica dell'art. 17 (lettera a) della legge di riordino, con riguardo alla disciplina della fornitura del lavoro portuale, l'A.P. ha cercato di promuovere la costituzione del consorzio volontario aperto alle imprese. Nonostante la disponibilità della maggioranza delle imprese e la redazione di un progetto di statuto e di regolamento, l'iniziativa non è andata in porto per il mancato accordo sulla determinazione del costo delle prestazioni del personale. Tuttora, secondo quanto affermato dall'Autorità Portuale, lo scalo spezzino non ha la necessità, per la sua organizzazione, del lavoro temporaneo (art. 17 suddetto). La costituzione dell'Agenzia per l'erogazione di una prestazione di mano d'opera (art.17 lettera b, come modificato dalla legge 30.6.2000, n. 186) non è stata ritenuta pertanto attuabile.

14. - I traffici del Porto

Alcuni brevi cenni sono necessari a completamento della parte relativa alla gestione, per quanto attiene allo sviluppo dei traffici del porto ed al suo trend economico, come indicate dalla stessa autorità.

Nel 2004 il traffico contenitori ha raggiunto 1.040.438 teu² con un incremento del 3,4 % sull'anno precedente. Il tonnellaggio globale ha registrato 18,4 milioni di tonnellate con un decremento del 6,5% rispetto al 2003 dovuto principalmente al calo dell'importazione di gas liquido che ha raggiunto un totale di 1,4 milioni di tonnellate (-40,2%). Le rinfuse liquide hanno raggiunto un totale di 2,9 milioni di tonnellate con una flessione del 38,6%. In particolare i prodotti raffinati hanno raggiunto l'1,3 milioni di tonnellate con una diminuzione del 38,2%. Le rinfuse solide hanno registrato, nel 2004, un incremento del 3,3% per un totale di 2.165.000 tonnellate di merci. Risultati positivi anche per il traffico containerizzato che rappresenta il 60,8 % del traffico totale del porto.

Nel 2005 il traffico contenitori ha raggiunto i 1.024.455 teu con una contrazione dell'1,5% rispetto all'anno precedente. Il tonnellaggio globale ha registrato 17,1 tonnellate con un decremento del 6,9% sull'anno 2004.

Le rinfuse liquide hanno raggiunto un totale di 3,1 milioni di tonnellate (+4,4% grazie alla ripresa delle importazione di gas liquido). Per quanto riguarda i prodotti raffinati, l'olio combustibile, con un totale di 1.280.000 di tonnellate registra una flessione dell'11%, mentre il gas liquido con oltre 1.775.000 tonnellate presenta un incremento del 19,4% rispetto al 2004.

Le rinfuse solide hanno subito, con un totale di 1.529.780 tonnellate, un ridimensionamento del 29,3%. Risultati negativi per il traffico containerizzato (-5,9%) che rappresenta il 67% del complessivo transito nel Porto.

² (Twenty Feet Equivalent Unit).

Parte III
Bilancio e Contabilità

15. – I bilanci di previsione e conto consuntivo

In data 9.2.1998 il Comitato Portuale (delibera 1/98) ha adottato il testo del "Regolamento di amm.ne e contabilità dell'Autorità Portuale di La Spezia" poi approvato dal Ministero dei trasporti e della navigazione in data 30.10.98. Sia i bilanci preventivi che i successivi sono stati quindi redatti sulla base della disciplina normativa introdotta da detto regolamento, non essendo le Autorità Portuali fra gli Enti destinatari della normativa di cui al D.P.R. 27.2.2003 n.97.

Il bilancio preventivo e successivo relativo all'anno in esame è stato approvato dal Comitato dell'Autorità Portuale e dei Ministeri delle infrastrutture e dei Trasporti e dell'Economia e delle Finanze, secondo il seguente prospetto:

	2004		2005	
	Preventivo	Consuntivo	Preventivo	Consuntivo
Comitato Portuale	29.10.2003	28.4.2005	27.5.2005 (*)	27.4.2006
Minist. delle Infrastrutture e dei Trasporti	13.1.2004	20.7.2005	23.6.2005	

(*) Il bilancio di previsione dell'anno 2005 è stato approvato in ritardo perché più volte riconsiderato ai sensi dell'art.1, comma 57 della legge 311/2004

16. - Il rendiconto finanziario e la gestione dei residui

(in euro)

		2004			2005		
RENDICONTO FINANZIARIO		Previsioni definitive	Accertamenti	Riscossioni	Previsioni definitive	Accertamenti	Riscossioni
Tit. I	ENTRATE						
	Entrate derivanti da trasferimenti correnti:						
	Trasferimenti da parte dello Stato	31.750.000	3.897.049	1.851.788	2.150.000	1.653.753	1.653.753
	Trasferimenti da parte della Regione	0	23.578	9.431	0	0	0
	Trasferimenti da parte di Comuni e Prov.ce	0	0	0		0	0
	Totale Titolo I	31.750.000	3.920.627	1.861.219	2.150.000	1.653.753	1.653.753
Tit.II	Altre entrate:						
	Derivanti dalla vendita di beni e di servizi	200.000	41.408	32.155	200.000	123.516	106.975
	Redditi e proventi patrimoniali	4.460.000	4.375.368	3.697.275	4.720.000	4.751.652	4.086.435
	Poste corr.ve e compens. di spese cor.	400.000	262.495	145.751	350.000	157.139	55.044
	Entrate non classificabili in altre voci	30.000	45.281	40.279	50.000	46.602	46.602
	Totale Titolo II	5.270.000	4.724.552	3,915.461	5.320.000	5.078.909	4.295.056
Tit.III	Entrate per alienazione di beni patr.li						
	riscossione crediti:						
	Alienazione di immobili	0	0	0	0	0	0
	Alienazione immobilizzazioni tecniche	0	0	0	0	0	0
	Realizzo valori immobiliari	0	0	0	0	0	0
	Riscossione di crediti	0	0	0	0	0	0
	Totale Titolo III	0	0	0	0	0	0
Tit.IV	Entrate da trasferimenti in c/ capitale:						
	Trasferimenti statali	30.375.000	11.202.825	9.176.739	62.065.000	57.697.675	331.477
	Trasferimenti dalla Regione	0	6.000	6.000	5.200.000	5.199.083	0
	Trasferimenti da altri enti pubblici	0	357.541	357.541	0	0	0
	Totale Titolo IV	30.375.000	11.566.365	9.540.280	67.265.000	62.896.758	331.447
Tit.V	Entrate accensione prestiti	100.000	0	0	100.000	0	0
Tit.VI	Partite di giro	1.700.000	1.014.086	934.823	1.700.000	878.635	820.608
	TOTALE GENERALE ENTRATE	69.195.000	21.225.630	16.251.783	76.535.000	70.508.055	7.100.895
SPESE		Previsioni definitive	Impegni	Pagamenti	Previsioni definitive	Impegni	Pagamenti
Tit.I	Spese correnti:						
	Spese per gli organi dell'Ente	490.000	409.683	404.742	500.000	462.966	457.424
	Oneri per il personale in servizio	2.860.000	1.932.916	1.741.112	2.910.000	2.106.536	1.913.332
	Spese per acquisto beni di consumo	31.815.000	5.055.509	1.451.310	2.385.000	2.221.513	1.574.698
	Trasferimenti passivi	80.000	60.442	53.818	110.000	92.952	37.465
	Oneri finanziari	5.000	487	486	5.000	643	605
	Oneri tributari	220.000	220.000	143.831	255.000	254.862	164.461
	Poste corret. e compens. di ent. cor.	10.000	4.185	4.185	10.000	1.807	1.807
	Spese non classificabili in altre voci	145.000	23.002	23.002	335.000	292.100	18.180
	Totale Titolo I	35.625.000	7.706.223	3.822.484	6.510.000	5.433.458	4.167.972
Tit.II	Spese in conto capitale:						
	Acquisizione di immobili e opere portuali	31.075.000	9.942.840	664.116	74.350.000	68.298.285	571.572
	Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	480.000	465.330	293.935	210.000	165.762	79.292
	Partecipazioni ed acquisto valori mobiliari	50.000	14.821	14.821	40.000	1.500	0
	Depositi bancari, crediti ed altre anticipaz.	5.000	0	0	5.000	0	0
	Indennità anzian. al person. cess. dal serv	160.000	64.462	64.462	100.000	67.340	49.652
	Totale Titolo II	31.770.000	10.469.452	1.037.333	74.705.000	68.523.887	700.516
Tit.III	Estinzione di mutui ed anticipazioni	100.000	0	0	100.000	0	0
	Partite di giro	1.700.000	1.014.086	758.370	1.700.000	878.635	754.072
Tit.IV	TOTALE GENERALE AVANZO - DISAVANZO FINANZIARIO	69.195.000	19.189.761	5.618.187	83,015.000	74.835.980	5.622.559
			2.035.869			-4.327.925	

Dalle risultanze dei consuntivi finanziari del periodo considerato emerge che rispetto ad una previsione di entrata di € 69.195.000 nel 2004 e di € 76.535.000 nel 2005, si ha una previsione di spesa di € 69.195.000 e € 83.015.000 per lo stesso periodo. A fronte di tali previsioni, gli accertamenti e gli impegni sono stati rispettivamente di 21.225.630 nel 2004 e 70.508.055 nel 2005 con una percentuale di realizzo del 30,6% e del 92,1%; gli impegni, invece, ammontanti ad € 19.189.761 nel 2004 e ad € 74.835.990 nel 2005 hanno registrato una percentuale di realizzo rispettivamente del 27,7% e del 90,1%. Quanto alle entrate correnti, le voci più consistenti, a prescindere dall'apporto statale, sono quelle relative alla devoluzione delle tasse all'Autorità Portuale (€ 1.851.788 nel 2004 e € 1.653.753 nel 2005) ed ai canoni demaniali corrisposti dai concessionari (€ 1.857.628 nel 2004 ed € 1.988.583 nel 2005). Le tasse portuali hanno fatto registrare, rispetto all'anno precedente, un decremento (-9,9% e -10,6%) dovuto essenzialmente al rallentamento del traffico portuale; la voce "poste correttive e compensative di spese correnti" è diminuita rispettivamente del -29,5% e del -40,1% passando da € 372.498,74 del 2003 ad € 262.495 del 2004 ed € 157.139 dell'anno successivo. Riguardo alle spese si osserva che quelle legate all'acquisto di beni di consumo e servizi sono state la voce più rilevante (€ 5.055.509 ed € 2.221.513) soprattutto perché comprensive degli impegni relativi ai dragaggi, che più propriamente dovrebbero figurare nel titolo II. Le Partite di giro registrano un aumento nel 2004 (+14,1%) ed una contrazione (-13,3%) nell'anno successivo, quest'ultima dovuta prevalentemente alla diminuzione dell'IVA.

Il rendiconto finanziario si chiude, con un avanzo nel primo anno del biennio (€ 2.035.869) ed un disavanzo nel secondo (-€ 4.327.925).

A questo proposito occorre evidenziare che le previsioni definitive del 2005 sono caratterizzate da un disavanzo di € 6.480.000 derivanti dalla previsione, in conto capitale, dell'importo di € 7.440.000.

RESIDUI

		2004	2005	Variaz. %
Residui attivi ad inizio di esercizio		23.397.998	23.385.994	-0,1
variazioni in meno		53.084	6.902.484	12.902,9
	totale	23.344.914	30.288.478	29,7
riscossi		4.932.768	3.154.000	-36,1
rimasti da riscuotere	a	18.412.147	13.329.430	-27,6
dell'esercizio	b	4.937.847	63.407.161	1.184,1
Residui attivi a fine esercizio	totale (a+b)	23.385.994	73.736.591	215,3
Residui passivi ad inizio esercizio		49.851.191	54.938.172	10,2
variazioni in meno		4.078.720	6.885.467	68,8
	totale	53.929.911	61.823.639	14,6
pagati		4.405.872	3.103.532	-29,6
rimasti da pagare	a	41.366.598	44.950.193	8,7
dell'esercizio	b	13.571.574	69.213.421	410,0
Residui passivi a fine esercizio	totale (a+b)	54.938.172	114.163.614	107,8

L'entità dei residui attivi (che costituiscono il 23,4% nel 2004 e l'89,9 % nel 2005 del totale degli accertamenti di competenza) è legata prevalentemente alla mancata riscossione di contributi dello Stato per esecuzioni di opere, mentre i passivi (70,71% nel 2004 e 92,4% nel 2005 del totale degli impegni) sono da ricollegare alla complessità delle procedure di gare e appalti. Con delibera 29.7.2004 n.17 il Comitato Portuale ha provveduto ad eliminare residui attivi, ritenuti inesigibili, per un ammontare di € 53.084 e passivi per un ammontare di € 4.405.873 (economie realizzate su alcuni capitoli di spesa). Per il 2005 le insussistenze attive (€ 6.902.484) derivano prevalentemente dalla sospensione della realizzazione di un'opera, le insussistenze passive (€ 6.884.447) da economie realizzate su diversi capitoli.

Per quanto attiene alla formazione ed esposizione in bilancio dei residui attivi e passivi afferenti le opere portuali, questa Corte ha già formulato le proprie perplessità nei referti approvati con la determinazione n. 92/2005 del 10.1.2006 e n. 56/2006 del 14.7.2006.

17. – La situazione amministrativa, il conto economico, il patrimonio**Situazione amministrativa**

(in euro)

	anno 2004	anno 2005
<i>consistenza di cassa all' 1/1</i>	29.207.597	40.368.088
riscossioni:		
in c/competenza	16.251.783	7.100.895
in c/residui	4.932.768	3.154.080
<i>totale</i>	<i>21.184.551</i>	<i>10.254.975</i>
pagamenti:		
in c/competenza	5.618.187	5.622.599
in c/residui	4.405.872	3.103.532
<i>totale</i>	<i>10.024.059</i>	<i>8.726.091</i>
<i>consistenza di cassa a fine esercizio</i>	<i>40.368.089</i>	<i>41.896.972</i>
residui attivi:		
degli esercizi precedenti	18.412.147	13.329.430
dell'esercizio	4.973.847	63.407.161
<i>totale</i>	<i>23.385.994</i>	<i>73.736.590</i>
residui passivi:		
degli esercizi precedenti	41.366.598	44.950.193
dell'esercizio	13.571.574	69.213.421
<i>totale</i>	<i>54.938.172</i>	<i>114.163.614</i>
Avanzo di amm.ne a fine esercizio	8.815.910	4.496.948

La tabella suindicata mostra una sostanziale stabilità della consistenza di cassa, a fine esercizio per entrambi gli anni del periodo in esame ed una notevole contrazione dell'avanzo di amministrazione nel 2005 (-4.318.962), conseguenza prevalente del disavanzo finanziario dell'esercizio (€ 4.327.925).

17.1 - Il conto economico

Nel prospetto che segue è riassunta la situazione economica dell'autorità Portuale, nel periodo considerato, così come risulta dagli elaborati contabili dell'Ente.

CONTO ECONOMICO

(in euro)

	2004	2005
Entrate finanziarie di parte corrente	8.645.179	6.732.662
Spese finanziarie di parte corrente	7.706.223	5.433.458
Attività differenza	938.956	1.299.204
Proventi per trasferimenti attivi (lasciti e donazioni)	0	0
Sopravvenienze attive ed insussistenze passive	800.062	546.830
Plusvalenze da alienazioni	0	0
Rettifiche di valore (saldo)	41.603	47.119
Passività totale	9.495.844	7.326.611
Ammortamento immobilizzazioni materiali	678.958	708.249
Rimanenze materie prime e consumo	0	0
Accantonamento fondo indennità personale	91.300	100.500
Accantonamento rischi	11.200	1.000
Sopravvenienze passive ed insussistenze attive	53.169	236.780
Minusvalenze	47.386	8.225
totale	8.588.236	6.488.212
Avanzo	898.608	838.399

Dai dati surriportati emerge una notevole contrazione delle sopravvenienze attive (importo delle tasse di ancoraggio) che rimangono, tuttavia, le voci più consistenti fra le componenti di parte attiva che non danno luogo a movimenti finanziari, seguite dalle rettifiche di valore.

Fra le passività, la voce più importante (ammortamento immobilizzazioni materiali) ha subito un incremento (+4,31 %) ed è seguita dall'accantonamento del fondo per l'indennità al personale leggermente rivalutato (+10,07%) e dalle sopravvenienze passive ed insussistenze attive che hanno subito, nel 2005, un brusco aumento (+345,33 %). L'avanzo economico si è mantenuto quasi stabile.

17.2 - La situazione patrimoniale

I prospetti che seguono riassumono le risultanze della situazione patrimoniale dell'Autorità Portuale nel biennio in esame.

STATO PATRIMONIALE

Attività

	2004	2005
IMMOBILIZZAZIONI		
Immobilizzazioni materiali		
Spese di impianto, ampliament.to e riorganizz.ne	0	0
Ricerca, sviluppo e pubblicità	0	0
Diritti di brevetto industriale	0	0
Altri costi pluriennali	1.613.728	1.613.728
TOTALE I	1.613.728	1.613.728
Immobilizzazioni materiali		
Edifici e terreni	34.118.679	36.614.804
Costruzioni e beni in corso di acquisizione	45.775.684	104.212.050
Diritti reali	0	0
Impianti	2.343.114	2.342.407
Attrezzature	230.077	181.080
Automezzi	72.037	51.330
Mobili e macchine d'ufficio	155.679	151.064
Software e Hardware	233.809	177.302
TOTALE II	82.929.079	143.730.037
Immobilizzazioni finanziarie		
Partecipazioni in società	772.795	766.070
Conferimenti e quote in altri Enti	0	0
Depositi vincolati	0	0
Mutui ed anticipazioni	0	0
Prestiti al personale	72.604	67.281
Crediti verso gestioni autonome	0	0
Depositi cauzionali	10.865	10.865
Crediti diversi di durata superiore all'anno	17.767.245	70.561.882
TOTALE III	18.623.509	71.406.098
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	103.166.316	216.749.863
ATTIVO CIRCOLANTE		
Rimanenze d'esercizio		
Rimanenze di prodotti	0	0
Rimanenze di materie	0	0
Rimanenze diverse	67.913	66.148
TOTALE I	67.913	66.148
Crediti e residui attivi		
Crediti verso lo Stato ed altri Enti	20.909	31.318
Crediti verso iscritti, soci e terzi contribuenti	0	0
Crediti verso acquirenti, utenti	1.056.887	973.349
Crediti per annualità, semestralità	4.066.455	5.065.277
TOTALE II	5.144.251	6.069.944
Disponibilità finanziaria		
Partecipazione societarie	0	0
Titoli emessi e garantiti dallo Stato	0	0
Obbligazioni e cartelle fondiarie	0	0
Buoni postali	0	0
Altri Titoli	0	0
TOTALE III	0	0
Disponibilità liquide		
Denaro e valori in cassa	0	0
Banche	0	0
C/C contabilità speciale Tesoreria	40.370.670	41.899.554
C/C postali	0	0
TOTALE IV	40.370.670	41.899.554
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	45.582.833	48.035.646
RATEI E RISCONTI	27.787	54.695
TOTALE ATTIVITA'	148.776.936	264.840.204

STATO PATRIMONIALE

Passività

	2004	2005
PATRIMONIO NETTO		
Fondo di dotazione	25.033.959	25.752.846
Riserva obbligatoria	1.419.122	1.464.052
Riserva facoltativa	1.665.099	1.799.891
Altre riserva	7.360.962	7.360.962
Fondo rivalutazione conguaglio monetario	0	0
Avanzo economico esercizi precedenti	0	0
Avanzo economico dell'esercizio	898.608	838.399
TOTALE	36.377.750	37.216.150
FONDO PER RISCHI ED ONERI		
Fondo imposte e tasse	346.026	346.026
Fondo rischi	1.043.445	1.044.445
Altri accantonamenti	206.584	206.584
TOTALE	1.596.055	1.597.055
FONDI DI ACCANTONAMENTO		
Fondo T.F.R.	842.484	875.644
Fondo da finanziamenti Stato	52.689.831	104.049.786
F. Inv. da finanziamenti U.E.e Regione Liguria	0	5.205.083
Fondi da finanziamenti diversi	357.541	357.541
TOTALE	53.889.856	110.488.054
DEBITI		
DEBITI DI TESORERIA		
Scoperti di conto corrente	2.582	2.582
TOTALE I	2.582	2.582
DEBITI E RESIDUI PASSIVI		
Debiti verso lo Stato	0	0
Debiti verso Enti Pubblici	0	0
Debiti verso terzi per prestazioni dovute	0	0
Debiti verso fornitori	680.361	1.242.293
Debiti verso terzi per prestazioni ricevute	0	0
Mutui ed anticipazioni passive	0	0
Obbligazioni in circolazione	0	0
Debiti verso il personale per depositi	0	0
Debiti verso gestioni autonome	0	0
Debiti tributari	274.104	196.465
Debiti verso ist. previdenza e sicurezza sociale	155.366	72.607
Altri debiti	54.043.803	112.625.629
Finanziamenti da ricevere	6.000	0
TOTALE II	55.159.634	114.136.994
TOTALE I+ TOTALE II	55.162.216	114.139.576
RATEI E RISCONTI	1.751.058	1.399.370
TOTALE PASSIVITA'	148.776.935	264.840.205

Il dato più significativo che emerge dall'analisi della situazione patrimoniale è quello relativo ai residui sia attivi che passivi. Occorre, tuttavia, precisare che gli importi dei residui esposti nello Stato Patrimoniale non trovano riscontro nel Rendiconto Finanziario ; tale discordanza è stata giustificata dalla Autorità Portuale con le seguenti considerazioni : esistono due distinte contabilità una economico patrimoniale soggetta alle regole della doppia partita, ed una finanziaria che segue quelle della partita semplice; fatti di rilevanza economico patrimoniale non sempre generano eventi finanziari ; alcuni impegni provvisori che compaiono nel rendiconto finanziario non determinano necessariamente crediti e debiti nella contabilità economico patrimoniale, ecc.. Altro dato significativo delle attività è quello relativo alle immobilizzazioni tecniche che è aumentato nel 2005 del 110% rispetto all'anno precedente, mentre per le passività la cifra più rilevante è quella dei fondi di accantonamento che, nello stesso periodo, si sono incrementati del 105%. Tale incremento è legato al Fondo da finanziamenti Stato a sua volta incrementato dal passaggio- alla sua consistenza - del Fondo Finanziamenti generici - Tassa di ancoraggio. Occorre precisare che i fondi ex art. 55 e riserva ex art. 55, costituiti dagli accantonamenti relativi ai trasferimenti in conto capitale, a partire dal 14.3.'97 data di estinzione dell'Aziende Mezzi Meccanici, non sono più stati alimentati poiché l'Autorità Portuale ha natura giuridica di Ente Pubblico non economico.

In base ad una decisione del Comitato Portuale l'utile d'esercizio è stato destinato per il 5% al fondo di riserva obbligatorio, per il 15% al fondo di riserva facoltativa e per il rimanente ad un fondo di investimento. Detto fondo viene utilizzato nella misura degli investimenti effettuati nel corso dell'anno con contestuale incremento del patrimonio netto.

PARTE QUARTA**18. – Considerazioni conclusive**

L'esame della gestione degli esercizi finanziari 2004/2005 consente di dare un giudizio complessivamente positivo per il modo con cui l'autorità portuale di La Spezia ha interpretato il ruolo pubblicistico affidatole, anche se si nota una certa ipofunzionalità dell'Ente legata peraltro a problemi di finanziamento pubblico. A tale proposito occorre ricordare che questa Corte, con le determinazioni già citate, al fine di rendere più aderenti i dati contabili all'effettiva situazione finanziaria e patrimoniale delle Autorità portuali e per poter procedere ai necessari confronti tra i risultati dei rispettivi bilanci, ha segnalato alle Amministrazioni vigilanti l'esigenza di stabilire criteri uniformi di quantificazione e di esposizione in bilancio delle entrate provenienti dai contributi in parola e delle corrispondenti uscite, articolando, ove possibile, e nel rispetto delle disposizioni vigenti in materia di Tesoreria Unica, l'andamento delle erogazioni dei fondi da parte degli Istituti di credito mutuanti alla progressione degli stati di avanzamento dei lavori, onde ridurre gli oneri finanziari.

L'assetto organizzativo, può dirsi soddisfacente per quanto riguarda il funzionamento sia dell'organo deliberante che di quelli di governo e di controllo, anche se l'Autorità Portuale non ha ancora provveduto all'istituzione dei controlli interni. L'attività promozionale che ha fatto conoscere il porto e la sua attività, sia attraverso la stampa che tramite la partecipazione a convegni ed incontri con operatori portuali sia nazionali che esteri, ha subito un ridimensionamento.

L'attività strettamente gestoria, come si evince dai documenti di bilancio, si è svolta con regolarità, anche per quanto attiene all'esercizio delle funzioni concessorie ed autorizzative.

Quanto agli aspetti finanziari, interventi incisivi devono essere disposti per la riduzione dei residui sia attivi - legati alla riscossione dei canoni - che, passivi - acquisto di beni, servizi, immobili ed immobilizzazioni tecniche.

Merita di essere posta in risalto la consistenza dell'avanzo di amministrazione che, per quanto diminuito nel 2005, rimane sempre di, importo notevole.



PAGINA BIANCA

AUTORITÀ PORTUALE DI LA SPEZIA

BILANCIO D'ESERCIZIO 2004

PAGINA BIANCA

AUTORITA' PORTUALE DELLA SPEZIA

Organi dell'Ente

Presidente

Dr. Giorgio Santiago Bucchioni

Comitato Portuale

Dr. Giorgio Santiago Bucchioni
C.V. (CP) Ilarione Dell'Anna
Sig. Sandro Biasotti
Sig. Pino Ricciardi
Dr. Giorgio Pagano
Ing. Emanuele Fresco
Dr. Eugenio Calcagnini
Ing. Aldo Sammartano
Dr. Vito Capacchione
Ing. Alessandro Pentimalli
Ing. Giorgio Musso
Ing. Francesco Masinelli
Rag. Nereo Marcucci
Sig. Luigi Rossi
Sig. Francesco Bellacosa
Sig. Enzo Mergoni
Sig. Mauro Bonometti
Dr. Federico Vesigna
Sig. Francesco Maineri
Sig. Antonio Carro
Sig. Giorgio Pigoni
Sig. Giovanni Pampana
P.I. Claudio Meriggi

Presidente
Vice Presidente - Comandante Capitaneria di Porto
Membro - Presidente Regione Liguria
Membro - Presidente Amministrazione Provinciale
Membro - Sindaco della Spezia
Membro - Sindaco di Lerici
Membro - Delegato del Sindaco di Portovenere
Membro - Presidente C.C.I.A.A.
Membro - Direttore Circoscrizione Doganale
Membro - Ing. Capo Ufficio Genio Civile OO.PP.
Membro - Rappresentante Armatori
Membro - Rappresentante Industriali
Membro - Rappresentante Imprese Portuali
Membro - Rappresentante Spedizionieri
Membro - Rappresentante Agenti Marittimi Raccomandati
Membro - Rappresentante Autotrasportatori
Membro - Rappresentante Imprese Ferroviarie in porto
Membro - Rappresentante sindacale FILT-CGIL
Membro - Rappresentante sindacale FILT-CGIL
Membro - Rappresentante sindacale FIT-CISL
Membro - Rappresentante sindacale FIT-CISL
Membro - Rappresentante sindacale UILTRASPORTI
Membro - Rappresentante sindacale UILTRASPORTI

*Collegio dei Revisori***Membri effettivi**

Dr.ssa Nadia Ribaudò
Avv. Renato Sorbo
Dr.ssa Gabriella Brancasi

Presidente - In rappresentanza del Ministero dell'Economia e Finanze
Membro - In rappresentanza del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti
Membro - In rappresentanza del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti

Membri supplenti

Rag. Giuseppe Amirante
Dr. De Turris Giuseppe
Dr.ssa Margherita Migliaccio

Presidente - In rappresentanza del Ministero dell'Economia e Finanze
Membro - In rappresentanza del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti
Membro - In rappresentanza del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti

Segreteria Tecnica – Operativa

Segretario Generale: Dr. Marco Ceglie

Dipartimento Amministrativo
Dipartimento Tecnico
Dipartimento Affari Generali e Personale

Capo Dipartimento
Capo Dipartimento
Capo Dipartimento

Dr. Paolo Pagliari
Ing. Franco Pomo
Dr. Mario Grillo

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

Il bilancio consuntivo dell'esercizio 2004 dell'Autorità Portuale della Spezia si chiude con dati economici e finanziari positivi confermando la tradizione, ormai decennale, di un Ente che svolge la sua missione all'interno di vincoli di buona amministrazione.

Il positivo risultato dei numeri non può però costituire piena soddisfazione in quanto molto più si sarebbe potuto fare a favore dell'economia locale e nazionale se solo si fosse potuto dare pieno seguito ai programmi di investimento deliberati dal Comitato Portuale e condivisi da tutte le Istituzioni competenti. Non da oggi è evidente che molti meccanismi di funzionamento del sistema pubblico possono essere facilmente inceppati sia per la complessità, la contraddittorietà e talvolta la scarsa chiarezza di competenze della legislazione esistente, sia per il comportamento di taluni corpi sociali, peraltro largamente minoritari, che riescono, con l'aggressività che mettono in campo, a bloccare processi di modernizzazione e risposte alle esigenze della società contemporanea.

Paradigmatica è la vicenda che affligge da anni il porto della Spezia e l'Autorità Portuale in merito alla problematica sui dragaggi.

A testimonianza del sostanziale blocco degli investimenti in infrastrutture voglio sottolineare due dati, di cui il primo risulta dal bilancio e il secondo no.

1. Consistenza di cassa	€ 40.368.089
2. Disponibilità da finanziamenti statali (ex 413/99 e successivi rifinanziamenti)	circa €. 90.000.000

La soluzione dei problemi legati allo sviluppo del Golfo spezzino passa per il concorso di molte Istituzioni fra cui l'Autorità Portuale è essenziale per competenza, credibilità e capacità di investimento.

Dr. Giorgio S. Bucchioni

**RELAZIONE DEL
CAPO DIP. AMMINISTRATIVO
Parte 1° - Rendiconto Finanziario**

PAGINA BIANCA

CONTO CONSUNTIVO 2004

Parte 1° - Rendiconto Finanziario

Il Bilancio Consuntivo è stato redatto dal Capo Dipartimento Amministrativo ai sensi del Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Autorità Portuale della Spezia.

Tale documento è il risultato e la sintesi delle scritture contabili, consistenti in circa 9.400 registrazioni di partita doppia (contabilità economico-patrimoniale) e circa 6.500 registrazioni di partita semplice (contabilità finanziaria) dell'Autorità Portuale, che sono state effettuate dall'Ufficio Contabilità (Dip. Amm./vo) ed elaborate in collaborazione con lo stesso ufficio.

Il Bilancio risulta composto e sintetizzato nei seguenti prospetti:

1. **Rendiconto Finanziario**
2. **Rendiconto di Cassa**
3. **Conto Economico**
4. **Situazione Patrimoniale**
5. **Situazione Amministrativa**

Nella presente relazione vengono esaminati gli aspetti finanziari della gestione, rimandando l'esame degli aspetti economico-patrimoniali alla seconda parte del presente documento.

Il rendiconto finanziario si compone di due parti: la prima di competenza che contrappone gli accertamenti d'entrata con gli impegni di spesa, la seconda di cassa dove vengono a confronto le riscossioni con i pagamenti.

1 - RENDICONTO FINANZIARIO (competenza)

ENTRATE		SPESE	
Correnti (Tit. I e II)	8.645.179	Correnti (Tit. I)	7.706.223
C/Capitale (Tit. III, IV, V)	11.566.365	C/Capitale (Tit. II e III)	10.469.452
Parite di giro (Tit. VI)	1.014.086	Parite di giro (Tit. IV)	1.014.086
Totale	21.225.630	Totale	19.189.761
		Avanzo fin rio di competenza	2.035.869
Totale a pareggio	21.225.630	Totale a pareggio	21.225.630

Il risultato finanziario 2004 è un avanzo di competenza di € 2.035.869 che deriva da un:

- avanzo finanziario su raffronto entrate/spese correnti per € 938.956-.
- avanzo finanziario su raffronto entrate/spese c/capitale per € 1.096.913-.

L'avanzo in c/capitale deriva dall'accertamento di € 2.045.261 effettuato nell'esercizio a fronte di un analogo impegno già contabilizzato nell'esercizio precedente. Per cui, se si prescinde da quest'ultimo accertamento, si può affermare che, anche per l'anno in corso, le entrate correnti hanno contribuito a finanziare le spese in c/capitale.

Nella tabella sintetica del rendiconto finanziario è evidenziato che, nel corso del 2004, sono state effettuate spese in c/capitale per € 10.469.452 che risultano finanziate totalmente con le entrate in c/capitale.

Di tali spese (c/capitale) € 10.404.991 sono riconducibili ai sottoriportati investimenti:

1. Opere portuali	per € 9.924.840
2. Impianti portuali	per € 249.876
3. Attrezzature e macchinari	per € 37.069
4. Automezzi	per € 9.930
5. Mobili e macchine d'ufficio	per € 48.945
6. Software ed hardware	per € 119.510
7. Sottoscrizione di partecipazioni	per € 14.821

E' utile precisare che per le entrate e le spese in c/capitale (in particolare per investimenti) si deve tener conto che spesso non si ha corrispondenza temporale tra gli accertamenti e gli impegni e la realizzazione cioè gli incassi ed i pagamenti.

In effetti spesso si tratta di lavori di notevole importo e di lunga durata che prevedono incassi di contributi e pagamenti di prestazioni secondo lo stato di avanzamento dei lavori.

L'accertamento del trasferimento e l'impegno della spesa si realizzano al momento dell'approvazione del finanziamento da parte del Ministero competente il primo e nel momento dell'aggiudicazione dei lavori a seguito di appalto il secondo.

Gli incassi ed i pagamenti dopo il primo esercizio verranno eseguiti in conto residui e pertanto non compariranno nella gestione dell'anno.

Nel bilancio di previsione 2004 si era fissato il seguente programma:

- a) Lavori di manutenzione straordinaria delle parti comuni
- b) Dragaggio del canale navigabile di accesso al porto mercantile nonché della zona di evoluzione delle navi nella zona antistante il molo Fornelli est
- c) Realizzazione dei binari di servizio ai terminal portuali e della nuova sede ferroviaria
- d) Realizzazione della canalizzazione dei torrenti nuovo e vecchio Dorgia
- e) II° stralcio funzionale terminal Ravano relativo al completamento della canalizzazione canali Fossamastra e Montecatini
- f) Ampliamento molo Italia

- g) Realizzazione parcheggio interrato in area demaniale marittima (Largo Fiorillo)
- h) Ristrutturazione edificio Auditorium
- i) Realizzazione rampe stradali per la distribuzione dei flussi di traffico di accesso al porto
- j) Dragaggi dei fondali prospicienti l'area Ravano

Di tali opere non è stato possibile procedere all'appalto in quanto si era in attesa della sentenza del Consiglio di Stato ed anche per il motivo che il piano di rifinanziamento è stato prorogato, con apposita normativa, di un anno e quindi sarà possibile attingere a tali risorse a partire dall'esercizio 2005.

Nel corso dell'anno sono stati avviati o portati a termine i seguenti lavori:

1. E' in corso di realizzazione l'area di sosta per i mezzi pesanti in zona Stagnoni. Tali opere rientrano nel più ampio progetto denominato Truck Village.
2. E' stato appaltato il lavoro per la realizzazione della Darsena Pagliari
3. E' stata realizzata la zona parcheggio custodito al servizio dell'Autorità Portuale.
4. Sono state ultimate le aree di parcheggio del fabbricato "E"
5. Sono stati consegnati i locali ristrutturati dell'edificio "E" agli operatori portuali, alla Dogana ed alle Scuole di Formazione

Dall'analisi del rendiconto finanziario e facendo il raffronto 2004/2003 con esclusione delle partite di giro, si evidenziano le seguenti differenze:

ENTRATE							
Tit.	Cat.	Anno 2004		Anno 2003		Differenze	
			%		%		
I°	1°	Trasferimenti dallo Stato	3.897.049	19,28%	5.409.616	52,97%	-1.512.567
	2°	Trasferimenti dalla Regione	23.578	0,12%	0	0,00%	23.578
II°	5°	Prestazioni di servizi	41.408	0,20%	118.200	1,16%	-76.792
	6°	Proventi patrimoniali	4.375.368	21,65%	3.977.816	38,95%	397.552
	7°	Correttive e compensative	262.495	1,30%	372.499	3,65%	-110.003
	8°	Varie ed eventuali	45.281	0,22%	36.278	0,36%	9.003
			8.645.179	43%	9.914.409	97%	-1.269.230
III°	10°	Alienazioni di imm. tecniche	0	0,00%	0	0,00%	0
	12°	Riscossione di crediti	0	0,00%	0	0,00%	0
IV°	13°	Trasferimenti Stato	11.202.825	55,43%	272.769	2,67%	10.930.056
	14°	Trasferimenti Regione	6.000	0,03%	0	0,00%	6.000
	16°	Trasferimenti da altri enti	357.541	1,77%	0	0,00%	357.541
V°	18°	Assunzione di debiti finanz.	0	0,00%	24.950	0,24%	-24.950
			11.566.365	57%	297.719	3%	11.268.646

Il raffronto fra le entrate correnti mette in risalto una flessione di €. 1.269.230 fra il 2004 e il 2003, mentre per le entrate in c/capitale si registra un aumento di €. 11.268.646.

Trasferimenti da parte dello Stato

Cap. 1 *Contributo ordinario dello Stato* – Preventivo € 27.750.000 – Nessun accertamento.

Cap. 2 Rimborso spese di manutenzione da parte dello Stato — Preventivo € 1.850.000; sono state accertate entrate pari a € 2.045.260, ma ancora totalmente da riscuotere.

Cap. 3 Devoluzione tasse portuali — In preventivo € 2.150.000; sono state accertate e rimosse entrate per € 1.851.788-.

Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi
Previsione € 200.000 — Accertamento € 41.408-.

Proventi patrimoniali

Previsione € 4.640.000 — Accertamento € 4.375.368 in percentuale l'accertamento della categoria corrisponde al 94% di quanto preventivato. La categoria comprende i "canoni demaniali" e gli interessi attivi sui depositi in tesoreria. Per questi ultimi è stata accertata un'entrata di € 208.046-.

Per quanto attiene i proventi per "canoni demaniali" occorre scindere nei vari capitoli:

Cap. 19 Canoni demaniali — L'accertamento è risultato superiore per € 7.628-. Preventivo € 1.850.000 — Accertato € 1.857.628-.

Cap. 20 Licenze esercizio d'impresa — Preventivo € 310.000, accertato 190.320-.

Cap. 21 Atti di sottomissione — Previsione € 350.000, accertamento € 272.730-.

Cap. 22 Atti formali - Previsione € 1.750.000, accertamento € 1.713.227-.

Cap. 23 Iscrizione nel registro delle imprese — Previsione € 90.000, accertato € 104.934-.

Correttive e compensative

Cap. 26 Recupero e rimborsi diversi — *Personale in distacco* Previsione € 350.000 — Accertamento € 249.313-.

Trasferimenti da parte dello Stato

Previsione € 30.375.000 — Accertamento € 11.202.825-. L'accertamento al cap. 39 di € 11.026.086 è riconducibile per € 9.000.000 all'entrata di cui al finanziamento erogato dal Ministero delle Infrastrutture e Trasporti da destinarsi ad investimenti atti ad aumentare la "sicurezza" in ambito portuale, mentre il gettito della tassa supplementare d'ancoraggio, di cui al cap. 40, è risultato di € 176.739 inferiore alla previsione fissata in € 300.000-.

Il mancato introito di oltre 19 milioni di euro previsti quali contributi dello Stato per l'esecuzione di opere portuali deriva dal fatto che non si sono ancora concluse le pratiche per procedere ai dragaggi nonché alle opere ad essi collegate.

		SPESE							
Tit.	Cat.	Anno 2004		Anno 2003		Differenze			
			%		%		%		
I°	1°	Organi dell'Ente	409.683	2,25%	394.644	3,63%		15.039	
	2°	Personale in servizio	1.932.916	10,63%	1.968.196	18,09%		-35.281	
	3°	Beni di consumo	5.055.509	27,81%	6.031.944	55,45%		-976.435	
	4°	Trasferimenti passivi	60.442	0,33%	73.945	0,68%		-13.503	
	5°	Oneri finanziari	487	0,00%	456	0,00%		32	
	6°	Oneri tributari	220.000	1,21%	206.295	1,90%		13.705	
	7°	Poste correttive	4.185	0,02%	7.302	0,07%		-3.118	
	8°	Spese non classificabili	23.002	0,13%	49.974	0,46%		-26.972	
			7.706.223	42%	8.732.756	80%		-1.026.534	
II°	9°	Immobili e opere portuali	9.924.840	54,61%	1.758.909	16,17%		8.165.931	
	10°	Immobilitazioni tecniche	465.330	2,56%	177.094	1,63%		288.236	
	11°	Valori mobiliari	14.821	0,08%	66.000	0,61%		-51.179	
	13°	Indennità di anzianità	64.462	0,35%	118.047	1,09%		-53.585	
III°	17°	Estinzione di debiti diversi	0	0,00%	24.950	0,23%		-24.950	
			10.469.452	58%	2.145.000	20%		-8.324.453	

Dall'esame della tabella relativa alle spese correnti si evidenzia una diminuzione di € 1.026.534 che sono riconducibili alla contrapposizione di minori spese per il personale in servizio (- € 35.281), di quelle per l'acquisizione di beni di consumo (- € 976.435), per trasferimenti passivi € 13.503), per poste correttive (- € 3.118) e per le spese non classificabili (€ 26.972) con l'aumento delle spese per Organi dell'Ente (+ 15.039) e di quelle per oneri tributari (€ 13.705).

Nel corso dell'esercizio sono stati adottati n. 2 provvedimenti di variazione al bilancio di previsione 2004-.

Nella tabella che segue vengono riportate, raggruppate per categoria, le previsioni iniziali, le variazioni intervenute e le previsioni finali.

Tab. I ENTRATE						
Tit.	Cat.	Denominazione	Previsione Iniziale	Variaz. gen-04	Variaz. lug-04	Previsione Finale
I°	1	Trasferimenti dello Stato	31.750.000	0	0	31.750.000
	2	Trasferimenti della Regione	0	0	0	0
	3	Tras. di Comuni e Provincia	0	0	0	0
	4	Altri trasferimenti	0	0	0	0
Totale Titolo I°			31.750.000	0	0	31.750.000
II°	5	Prestazione di servizi	200.000	0	0	200.000
	6	Proventi patrimoniali	4.640.000	0	0	4.640.000
	7	Poste correttive	400.000	0	0	400.000
	8	Entrate non classificabili	30.000	0	0	30.000
Totale Titolo II°			5.270.000	0	0	5.270.000
III°	9	Alienazione Immobili	0	0	0	0
	10	Alienazione imm. Tecniche	0	0	0	0
	11	Realizzo valori mobiliari	0	0	0	0
	12	Riscossione di crediti	0	0	0	0
Totale Titolo III°			0	0	0	0
IV°	13	Trasferimenti dallo Stato	19.020.000	2.355.000	9.000.000	30.375.000
	14	Trasferimenti dalla Regione	0	0	0	0
	15	Tras. da Comuni e Provincia	0	0	0	0
	16	Altri trasferimenti	0	0	0	0
Totale Titolo IV°			19.020.000	2.355.000	9.000.000	30.375.000
V°	17	Assunzione di mutui	0	0	0	0
	18	Altri debiti	100.000	0	0	100.000
	19	Emissione di obbligazioni	0	0	0	0
Totale Titolo V°			100.000	0	0	100.000
VI°	20	Partite di giro	1.700.000	0	0	1.700.000
		Totale Titolo VI°	1.700.000	0	0	1.700.000
TOTALE GENERALE			57.840.000	2.355.000	9.000.000	69.195.000

Tab. 2		SPESE				
Tit.	Cat.	Denominazione	Previsione Iniziale	Variaz. gen-04	Variaz. lug-04	Previsione Finale
I°	1	Organi dell'Ente	490.000	0	0	490.000
	2	Personale in servizio	2.860.000	0	0	2.860.000
	3	Beni di consumo e servizi	31.815.000	0	0	31.815.000
	4	Trasferimenti passivi	80.000	0	0	80.000
	5	Oneri finanziari	5.000	0	0	5.000
	6	Oneri tributari	220.000	0	0	220.000
	7	Poste correttive	10.000	0	0	10.000
	8	Spese non classificabili	145.000	0	0	145.000
Totale Titolo I°			35.625.000	0	0	35.625.000
II°	9	Immobili e opere portuali	19.920.000	2.155.000	9.000.000	31.075.000
	10	Immobilitazioni tecniche	280.000	200.000	0	480.000
	11	Partecipazioni	50.000	0	0	50.000
	12	Depositi bancari	5.000	0	0	5.000
	13	Indennità di anzianità	160.000	0	0	160.000
	Totale Titolo II°			20.415.000	2.355.000	9.000.000
III°	14	Estinzione mutui	0	0	0	0
	15	Rimborso anticipazioni	0	0	0	0
	16	Rimborso obbligazioni	0	0	0	0
17	Estinzione debiti diversi		100.000	0	0	100.000
	Totale Titolo IV°			100.000	0	0
IV°	18	Partite di giro	1.700.000	0	0	1.700.000
	Totale Titolo VI°			1.700.000	0	0
TOTALE GENERALE			57.840.000	2.355.000	9.000.000	69.195.000

Si ritiene utile proporre una tabella di raffronto fra le previsioni iniziali e gli accertamenti e gli impegni contabilizzati nell'esercizio.

Tab. 3 ENTRATE

Tit.	Cat.	Denominazione	Previsione iniziale	Accertamenti	Differenza in più	Differenza in meno	% di realizzo
I°	1	Trasferimenti dallo Stato	31.750.000	3.897.049	0	27.852.951	12,27%
	2	Trasferimenti della Regione	0	23.578	23.578	0	+ inf.
	3	Tras. di Comuni e Provincia	0	0	0	0	0,00%
	4	Altri trasferimenti	0	0	0	0	0,00%
		Totale Titolo I°	31.750.000	3.920.627	23.578	27.852.951	12,35%
II°	5	Prestazione di servizi	200.000	41.408	0	158.592	20,70%
	6	Proventi patrimoniali	4.640.000	4.375.368	0	264.632	94,30%
	7	Poste correttive	400.000	262.495	0	137.505	65,62%
	8	Entrate non classificabili	30.000	45.281	15.281	0	150,94%
		Totale Titolo II°	5.270.000	4.724.552	15.281	560.729	89,65%
III°		Totale Entrate Correnti	37.020.000	8.645.179	38.859	28.413.680	23,35%
	9	Alienazione Immobili	0	0	0	0	0,00%
	10	Alienazione imm. Tecniche	0	0	0	0	0,00%
	11	Realizzo valori mobiliari	0	0	0	0	0,00%
	12	Riscossione di crediti	0	0	0	0	0,00%
		Totale Titolo III°	0	0	0	0	0,00%
IV°	13	Trasferimenti dallo Stato	19.020.000	11.202.825	0	7.817.175	58,90%
	14	Trasferimenti dalla Regione	0	6.000	6.000	0	+ inf.
	15	Tras. da Comuni e Provincia	0	0	0	0	0,00%
	16	Altri trasferimenti	0	357.541	357.541	0	+ inf.
		Totale Titolo IV°	19.020.000	11.566.365	363.541	7.817.175	60,81%
V°	17	Assunzione di mutui	0	0	0	0	0,00%
	18	Altri debiti	100.000	0	0	100.000	0,00%
	19	Emissione di obbligazioni	0	0	0	0	0,00%
		Totale Titolo V°	100.000	0	0	100.000	0,00%
VI°		Totale Entrate c/Capitale	19.120.000	11.566.365	363.541	7.917.175	60,49%
	20	Partite di giro	1.700.000	1.014.086	0	685.914	59,65%
		Totale Titolo VI°	1.700.000	1.014.086	0	685.914	59,65%
		Totale Entrate Partite di Giro	1.700.000	1.014.086	0	685.914	59,65%
		TOTALE GENERALE	57.840.000	21.225.630	402.399	37.016.769	36,70%

Tab. 4 SPESE							
Tit.	Cat.	Denominazione	Previsione Iniziale	Impegni	Differenza in più	Differenza in meno	% di impegno
I°	1	Organi dell'Ente	490.000	409.683	0	80.317	83,61%
	2	Personale in servizio	2.870.000	1.932.916	0	937.084	67,35%
	3	Beni di consumo e servizi	31.815.000	5.055.509	0	26.759.491	15,89%
	4	Trasferimenti passivi	80.000	60.442	0	19.558	75,55%
	5	Oneri finanziari	5.000	487	0	4.513	9,74%
	6	Oneri tributari	220.000	220.000	0	0	100,00%
	7	Poste correttive	10.000	4.185	0	5.816	41,85%
	8	Spese non classificabili	145.000	23.002	0	121.998	15,86%
Totale Titolo I°			35.635.000	7.706.223	0	27.928.777	21,63%
II°	Totale Spese Correnti		35.635.000	7.706.223	0	27.928.777	21,63%
	9	Immobili e opere portuali	19.920.000	9.924.840	0	9.995.160	49,82%
	10	Immobilitazioni tecniche	280.000	465.330	185.330	0	166,19%
	11	Partecipazioni	50.000	14.821	0	35.179	29,64%
	12	Depositi bancari	5.000	0	0	5.000	0,00%
	13	Indennità di anzianità	160.000	64.462	0	95.538	40,29%
Totale Titolo II°			20.415.000	10.469.452	185.330	10.130.877	51,28%
III°	14	Estinzione mutui	0	0	0	0	0,00%
	15	Rimborso anticipazioni	0	0	0	0	0,00%
	16	Rimborso obbligazioni	0	0	0	0	0,00%
	17	Estinzione debiti diversi	100.000	0	0	100.000	0,00%
Totale Titolo IV°			100.000	0	0	100.000	0,00%
IV°	Totale Spese c/Capitale		20.515.000	10.469.452	185.330	10.230.877	51,03%
	18	Partite di giro	1.700.000	1.014.086	0	685.914	59,65%
	Totale Titolo VI°		1.700.000	1.014.086	0	685.914	59,65%
	Totale Spese per Partite di giro		1.700.000	1.014.086	0	685.914	59,65%
TOTALE GENERALE			57.850.000	19.189.761	185.330	38.845.569	33,17%

Dall'esame delle due tabelle di raffronto fra le previsioni iniziali e gli accertamenti/impegni si evidenzia per le entrate una percentuale di realizzo del 36,70% e per le spese una percentuale di impegno del 33,17%.

Le entrate correnti fanno registrare una percentuale di realizzo del 23,35% che risulta molto diversa fra il titolo I° 12,35% e il titolo II° 89,65%; ciò è spiegabile in quanto nel titolo primo è mancato l'accertamento nei trasferimenti da parte dello Stato della quota relativa ai dragaggi che erano la parte più rilevante della categoria 1-.

Le entrate c/capitale registrano una percentuale del 60,81% in quanto sono mancati importanti, anche in questo caso, accertamenti destinati alla realizzazione di rilevanti opere portuali.

Per quanto concerne le spese si possono fare analoghe considerazioni.

In effetti le spese correnti sono state impegnate nella percentuale del 21,63% di quanto preventivato. Ciò è da ricondurre ancora alla mancata effettuazione dei dragaggi.

Le spese in c/capitale hanno fatto registrare una percentuale d'impegno pari al 51,03% del preventivato e ciò è derivato dai mancati impegni per la realizzazione di opere portuali. In effetti la categoria 9 della spesa prevedeva impegni per € 19.920.000 che sono risultati nella realtà pari ad € 9.995.160 (49,82%)⁻.

GESTIONE RESIDUI

	ATTIVI			PASSIVI				
	01/01/04	Riscossi	Rimasti	Insuss. attive	01/01/04	Pagati	Rimasti	Insuss. passive
Correnti	3.539.115	324.985	3.209.006	5.125	7.221.921	1.746.484	4.853.464	621.973
C/Capitale	19.052.960	4.455.094	14.597.866	0	42.164.583	2.582.116	36.125.720	3.456.747
Partite giro	805.923	152.689	605.275	47.960	464.687	77.273	387.414	0
	23.397.998	4.932.768	18.412.147	53.084	49.851.190	4.405.873	41.366.598	4.078.720

Le insussistenze attive di parte corrente sono da ricondursi ad annullamenti o a riduzioni di accertamenti effettuati in ottemperanza al disposto della delibera n. 17 del 29.7.2004 del Comitato Portuale, mentre quelle per partite di giro derivano sostanzialmente dalla transazione giudiziale per la vicenda Happy Dolphin.

Le insussistenze passive di parte corrente derivano dall'economie realizzate in alcuni capitoli di spesa (cap. 17, 22, 24, 29, 30, 31) per gli impegni provvisori presi nel corso degli esercizi precedenti (derivanti da delibere) e gli impegni definitivi conclusi nel corso del 2004 (derivanti da fatture) in particolare su un'economia (relativa al cap. 31) di € 562.046 derivante dalla differenza fra la perizia e il contratto d'appalto che si è concluso nel corso del 2004-. Quelle in c/capitale derivano dalla chiusura di residui dovuti all'impegno di varie perizie per lavori conclusi.

Nella tabella che segue sono riportati i residui totali al 31/12/2004, cioè quelli rimasti da precedenti esercizi e quelli formati per effetto della gestione.

	ATTIVI			PASSIVI				
	Residui da prec. Esercizi	Residui 2004	Totale Residui	Accertamenti di competenza	Residui da prec. Esercizi	Residui 2004	Totale Residui	Impegni di competenza
Correnti	3.209.006	2.868.498	6.077.505	8.654.179	4.853.464	3.883.739	8.737.203	7.706.223
Capitale	14.597.866	2.026.086	16.623.951	11.566.365	36.125.720	9.492.119	45.557.839	10.489.452
Partite giro	605.275	79.263	684.538	1.014.086	387.414	255.717	643.131	1.014.086
	18.412.147	4.973.847	23.385.994	21.234.630	41.366.598	13.571.574	54.938.172	19.209.761
				0,23				0,71

L'Incidenza dei residui attivi misura il peso percentuale dei residui attivi di competenza dell'esercizio sui rispettivi accertamenti d'entrata. Per l'anno 2004 si ottiene un indice pari a 0,23-.

L'Incidenza dei residui passivi misura il peso percentuale dei residui passivi di competenza dell'esercizio sui rispettivi impegni di spesa. Per l'anno 2004 si ottiene un indice pari a 0,71-.

Al termine dell'esercizio 2003 i residui attivi ammontavano a € 23.397.998, che sostanzialmente si sono confermati nell'importo (€ 23.385.994) anche al termine dell'esercizio 2004-. Per quanto attiene ai residui passivi, questi sono aumentati, per effetto della gestione di € 5.086.982, pari ad un + 10,20%

RENDICONTO DI CASSA

	Riscossioni di competenza	Riscossioni di residui	Totale Riscossioni	Accertamenti di competenza	Pagamenti di competenza	Pagamenti di residui	Totale Pagamenti	Impegni di competenza
Correnti	5.776.680	324.985	6.101.665	8.645.179	3.822.484	1.746.484	5.568.968	7.706.223
C/Capitale	9.540.280	4.455.094	13.995.374	11.566.365	1.037.333	2.582.115	3.619.449	10.469.452
Partite di giro	934.823	152.689	1.087.512	1.014.086	758.370	77.273	835.642	1.014.086
	16.251.783	4.932.768	21.184.551	21.225.630	5.618.187	4.405.872	10.024.059	19.189.761
				0,67				0,50

Per cui si realizza un avanzo di cassa di €. 11.160.492 (incassi € 21.184.551 – pagamenti € 10.024.059) che aumenta le disponibilità da € 29.207.597 a € 40.368.089-. L'avanzo di amministrazione che all'1.1.04 ammontava a €. 2.754.404 aumenta a € 8.815.910-.

La *Velocità di riscossione delle entrate correnti* fa registrare un indice pari a 0,67, mentre la *Velocità di gestione delle spese correnti* si attesta su un indice pari a 0,50-.

Nel corso dell'anno, il dipartimento amministrativo, a fronte delle riscossioni ha prodotto n. 3.383 reversali con emissione di n. 1.761 documenti contabili; a fronte dei pagamenti sono stati elaborati n. 1.970 mandati con emissione di n. 1.220 documenti contabili.

Come esposto nel rendiconto di cassa sono stati effettuati pagamenti per € 10.024.059 di cui a favore di fornitori o professionisti € 5.392.876-

Suddividendo la cifra per provincia di appartenenza del creditore, risulta così distribuita:

Provincia	Importo anno 2004	% 2004
La Spezia	2.467.615	46%
Trapani	957.337	18%
Roma	525.487	10%
Genova	389.218	7%
Treviso	319.737	6%
Ravenna	193.923	4%
Milano	124.869	2%
Bologna	109.384	2%
Altre provincie	210.237	4%
Stati Comunitari	90.920	2%
Stati Extracomunitari	4.149	0%
Totale	5.392.876	100%

Si ritiene interessante, in considerazione della natura giuridica dell'Ente, proporre una tabella percentualizzata delle entrate e delle spese degli ultimi 5 esercizi, con esclusione di quelle per partite di giro.

SPESE		2000	2001	2002	2003	2004	media
1	Investimenti in infrastrutture	18,26%	83,87%	52,14%	16,17%	49,10%	43,91%
2	Costo d'esercizio	36,68%	5,80%	18,80%	44,34%	19,35%	24,99%
3	Personale dipendente	22,26%	4,88%	8,20%	19,18%	9,89%	12,88%
4	Spese generali	6,83%	1,75%	3,97%	8,08%	4,44%	5,01%
5	Spese di propaganda	4,07%	0,99%	1,91%	5,02%	2,30%	2,86%
6	Consulenze e spese legali	3,74%	0,99%	1,24%	3,08%	1,38%	2,09%
7	Investim. in impianti, attrezzature e automezzi	0,90%	1,01%	5,70%	1,09%	1,47%	2,03%
8	Investimenti in software ed hardware	0,81%	0,34%	6,92%	0,43%	0,59%	1,82%
9	Oneri tributari	1,83%	0,32%	0,85%	1,90%	1,09%	1,20%
10	Partecipazioni	1,04%	0,00%	0,00%	0,61%	0,07%	0,34%
11	Acquisizioni di mobili ed attrezz. ufficio	0,39%	0,05%	0,27%	0,10%	0,24%	0,21%
12	Oneri finanziari	0,01%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Avanzo finanziario		3,18%	100%	100%	100%	10,07%	2,65%
		100%				100%	100%

Le notevoli variazioni percentuali, fra le varie aggregazioni di spesa, derivano dalle variazioni degli importi totali delle spese verificatesi nel quinquennio. In effetti salta subito all'occhio l'altalenarsi di tutte le percentuali ed in particolare quelle relative agli investimenti in infrastrutture, per cui al fine di consentire una più esatta interpretazione di questa tabella e della successiva, relativa alle entrate, si rappresenta, per lo stesso periodo temporale, un'altra tabella non percentualizzata. Per una lettura immediata delle cifre le stesse vengono uniformate all'euro anche per gli anni in cui la moneta di riferimento era la lira.

SPESE						
	2000	2001	2002	2003	2004	media
1 Investimenti in infrastrutture	1.728.021	38.115.933	13.341.568	1.758.909	9.924.840	12.973.854
2 Costo d'esercizio	3.471.039	2.671.636	4.811.128	4.822.866	3.911.777	3.937.689
3 Personale dipendente	2.106.895	2.217.554	2.097.430	2.086.631	1.997.926	2.101.287
4 Spese generali	646.441	796.641	1.015.629	878.424	897.246	846.876
5 Investim. in impianti, attrezz.re e automezzi	84.912	458.315	1.459.494	118.769	296.875	483.673
6 Spese di propaganda	385.437	449.805	488.317	546.187	464.202	466.790
7 Investimenti in software ed hardware	76.724	153.247	1.769.968	46.904	119.510	433.270
8 Consulenze e spese legali	334.348	448.439	318.022	334.895	279.046	346.950
9 Oneri tributari	173.622	146.556	218.245	206.295	220.000	192.944
10 Acquisizioni di mobili ed attrezz.ufficio	56.845	22.118	69.062	11.421	48.945	37.678
11 Partecipazioni	98.127	0	0	66.000	14.821	35.790
12 Oneri finanziari	684	561	303	455	487	498
Avanzo finanziario	300.257				2.035.869	467.225
	7.735.331	9.463.352	45.480.805	25.589.165	20.211.544	22.324.524

Per concludere la rappresentazione delle spese viene dato indice 100 alla media in modo da visualizzare l'andamento delle singole aggregazioni di costo nell'arco del quinquennio.

SPESE		2000	2001	2002	2003	2004
1	Investimenti in infrastrutture	13	294	103	14	76
2	Costo d'esercizio	88	67	122	122	99
3	Personale dipendente	100	106	100	99	95
4	Spese generali	77	95	120	104	104
5	Spese di propaganda	83	96	105	117	99
6	Investim. in impianti, attrezz.re e automezzi	18	95	302	25	61
7	Consulenze e spese legali	102	129	92	97	80
8	Oneri tributari	90	76	113	107	114
9	Investimenti in software ed hardware	18	35	409	11	28
10	Acquisizioni di mobili ed attrezz.ufficio	98	59	183	30	130
11	Partecipazioni	213	0	0	143	32
12	Oneri finanziari	137	113	61	91	98

Si nota un'estrema variabilità in tutti i tipi di investimenti, un andamento costante nelle spese di propaganda e in quelle generali e una costante seppur contenuta diminuzione delle spese per il personale.

Le tabelle redatte per le spese sono state compilate, con gli stessi criteri, anche per le entrate. La prima le percentualizza per un arco temporale di cinque anni.

ENTRATE						
	2000	2001	2002	2003	2004	media
1 Contributi dello Stato per investimenti	0,00%	55,42%	55,57%	0,00%	54,55%	33,11%
2 Canoni demaniali	45,28%	8,26%	14,45%	34,50%	20,47%	24,59%
3 Contributi dello Stato per gestione	19,54%	4,06%	11,47%	30,82%	10,12%	15,20%
4 Tasse portuali	18,79%	4,06%	8,35%	21,42%	10,04%	12,53%
5 Attività commerciale	7,19%	0,75%	1,74%	3,94%	1,45%	3,01%
6 Interessi attivi	1,76%	0,38%	2,30%	2,40%	1,16%	1,60%
7 Alienazioni e cessioni	0,05%	6,97%	0,04%	0,00%	0,00%	1,41%
8 Contributi U.E.	4,73%	0,00%	0,00%	0,00%	0,12%	0,97%
9 Entrate varie	2,66%	0,17%	0,89%	0,80%	0,29%	0,96%
10 Altri contributi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	1,77%	0,35%
11 Contributi U.E. per investimenti	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,03%	0,01%
totale	100,00%	80,07%	94,81%	93,88%	100,00%	93,75%
utilizzo avanzo d'amministrazione	0,00%	19,93%	5,19%	6,12%	0,00%	6,25%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

La seconda tabella di analisi propone le entrate con i relativi accertamenti espressi in euro.

ENTRATE

	2000	2001	2002	2003	2004	media
1 Contributi dello Stato per investimenti	0	25.224.983	14.219.307	0	11.026.086	10.094.075
2 Canoni demaniali	4.284.960	3.757.940	3.698.255	3.752.673	4.138.841	3.926.534
3 Contributi dello Stato per gestione	1.849.458	1.849.458	2.934.017	3.352.882	2.045.261	2.406.215
4 Tasse portuali	1.778.000	1.846.521	2.135.727	2.329.503	2.028.527	2.023.656
5 Alienazioni e cessioni	4.056	3.169.704	10.330	0	0	636.818
6 Attività commerciale	680.447	339.763	444.290	428.408	292.197	437.021
7 Interessi attivi	166.847	171.558	589.763	261.607	235.051	284.965
8 Entrate varie	252.036	44.202	227.762	87.054	58.463	133.903
9 Contributi U.E.	447.549	0	0	0	23.578	94.225
10 Altri contributi	0	0	0	0	357.541	71.508
11 Contributi U.E. per investimenti	0	0	0	0	6.000	1.200
totale	9.463.352	11.179.146	10.040.144	10.212.127	9.185.459	10.016.046
utilizzo avanzo d'amministrazione	0	9.076.676	1.329.713	665.629	0	2.214.404
	9.463.352	20.255.822	11.369.857	10.877.756	9.185.459	10.393.357

Di seguito viene riportata la tabella per indici (media = 100)

ENTRATE		2000	2001	2002	2003	2004
1	Canoni demaniali	109	96	94	96	105
2	Contributi dello Stato per gestione	77	77	122	139	85
3	Tasse portuali	88	91	106	115	100
4	Attività commerciale	156	78	102	98	67
5	Interessi attivi	59	60	207	92	82
6	Entrate varie	188	57	170	65	44
7	Contributi dello Stato per investimenti	0	250	141	0	109
8	Alienazioni e cessioni	1	498	2	0	0
9	Contributi U.E.	475	0	0	0	25
10	Altri contributi	0	0	0	0	500
11	Contributi U.E. per investimenti	0	0	0	0	500

Nelle entrate si rileva, esaminandole attraverso gli indici, una notevole variabilità per tutte le categorie con l'eccezione dei canoni demaniali e delle tasse portuali che confermano la media, in crescita i contributi dello Stato per investimenti, in calo l'attività commerciale, i contributi dello Stato per gestione, gli interessi attivi e le entrate varie.

Per completezza d'indagine si ritiene utile evidenziare le percentuali delle entrate e delle uscite finanziarie di competenza.

RENDICONTO FINANZIARIO

ENTRATE	2000	2001	2002	2003	2004	2000	2001	2002	2003	2004
CORRENTI	89,93%	16,46%	36,50%	84,26%	40,73%	68,38%	13,99%	33,16%	74,22%	36,31%
CAPITALE	2,32%	61,03%	54,69%	2,53%	54,49%	20,94%	82,83%	63,03%	18,23%	49,32%
PARTITE GIRO	7,75%	3,18%	3,81%	7,55%	4,78%	7,75%	3,18%	3,81%	7,55%	4,78%
Utilizzo Av. Amm./ne	0,00%	19,32%	5,00%	5,66%	0,00%	2,93%	0,00%	0,00%	0,00%	9,59%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Nell'esercizio 2004 si registra la ripresa del c/capitale rispetto al corrente, così come è stato per gli esercizi 2001 e 2002

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

	Consistenza di cassa al 1/1/04	29.207.597
Riscossioni	in c/ competenza	16.251.783
	in c/ residui	4.932.768
Pagamenti	in c/ competenza	5.618.187
	in c/ residui	4.405.872
	Consistenza di cassa al 31/12/04	10.024.059
		40.368.089
Residui attivi	degli esercizi precedenti	18.412.147
	dell'esercizio	4.973.847
		23.385.994
Residui passivi	degli esercizi precedenti	41.366.598
	dell'esercizio	13.571.574
		54.938.172
	Avanzo d'amministrazione al 31/12/04	8.815.910

Nel corso dell'esercizio risulta aumentato l'avanzo di amministrazione per € 6.061.506-. La consistenza dell'avanzo era, al 31.12.03, di € 2.754.404, quella attuale è di € 8.815.910-.

Il prospetto della Situazione Amministrativa partendo dalla consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio, sommando le riscossioni, sia in c/competenza che in conto residui, e sottraendo i pagamenti effettuati nel corso dell'anno, determina l'ammontare della stessa al termine dell'esercizio; l'avanzo di amministrazione realizza la consistenza della cassa nell'ipotesi di contestuale riscossione di tutti i crediti e pagamento di tutti i debiti. Di fatto rappresenta la disponibilità iniziale effettiva per l'esercizio successivo.

IL CAPO DIPT. AMM/VO
Dr. Paolo Pagliari

PAGINA BIANCA

RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

Il Conto Consuntivo dell'Autorità Portuale della Spezia, redatto dal Dipartimento Amministrativo, chiuso al 31.12.2004, si compone del Rendiconto Finanziario di competenza, del Rendiconto Finanziario di cassa, del Conto Economico, dello Stato Patrimoniale e della Situazione Amministrativa.

Il Conto stesso è correlato da una relazione del Presidente e da quella, tecnica, del Capo Dip. Amm/vo che illustra l'andamento della gestione finanziaria ed i fatti economicamente rilevanti, come previsto dal comma 3 dell'art. 32 del Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Autorità portuale della Spezia, approvato con delibera del Comitato Portuale n. 11 del 17.3.1999.

Il Rendiconto Finanziario di competenza evidenzia i seguenti valori:

ENTRATE		SPESE	
Correnti	8.645.179	Correnti	7.706.223
C/capitale	11.566.365	C/capitale	10.469.452
Partite di giro	1.014.086	Partite di giro	1.014.086
Totale	21.225.630	Totale	19.189.761
		Avanzo fin. di competenza	2.035.869
Totale a pareggio	21.225.630	Totale Generale	21.225.630

Le cifre sono espresse in unità di euro, così come stabilito dal 5° comma dell'art. 2423 del Codice Civile. L'eventuale differenza (limitata ad € 1) tra i dati riportati nelle varie tabelle è dovuta all'esposizione priva dei decimali.

Dai dati sintetici emergono i seguenti risultati:

▪ Avanzo di parte corrente	€ 938.956
▪ Avanzo in c/capitale	€ 1.096.913
▪ Avanzo finanziario di competenza	€ 2.035.869

Per quanto riguarda le spiegazioni circa l'avanzo finanziario, il Collegio rimanda a quanto esplicitato nella relazione tecnica al rendiconto finanziario, del Capo Dipartimento Amministrativo (vedere tab. 1 e 2).

Il Rendiconto Finanziario di cassa evidenzia i seguenti valori:

ENTRATE		SPESA			
Competenza	Residui	Totale	Competenza	Residui	Totale
Correnti	5.776.680	6.101.665	3.822.484	1.746.484	5.568.968
C/capitale	9.540.280	13.995.374	1.037.333	2.582.115	3.619.448
Partite di giro	934.823	1.087.512	758.370	77.273	835.643
		Totale Generale		Totale Generale	10.024.059
				Avanzo di cassa	11.160.492
		Totale a pareggio		Totale Generale	21.184.551

Fondo di cassa al 1.1.2004

€ 29.207.597

Avanzo di cassa per gestione esercizio 2004

€ 11.160.492

Fondo di cassa al 31.12.2004

€ 40.368.089

Il fondo di cassa risulta così elevato in quanto nel mese di dicembre sono stati accertati e riscossi € 9.000.000 relativi alla sicurezza del porto della Spezia. Detti fondi sono stati totalmente impegnati, ma pagati in misura minimale in considerazione dei tempi ristretti disponibili.

Il Conto Economico si compendia delle seguenti risultanze:

Entrate finanziarie di parte corrente	8.645.179	
Proventi straordinari	800.062	
Rettifiche di valore (saldo positivo)	41.604	
Totale entrate		9.486.845
Uscite finanziarie di parte corrente	7.706.223	
Ammortamenti e svalutazioni	781.458	
Oneri straordinari	100.556	
Rettifiche di valore (saldo negativo)	0	
Totale uscite		8.588.237
Avanzo economico		898.608

Per cui si realizza un utile d'esercizio pari a € 898.608-.

La Situazione Patrimoniale si riassume in:

Totale attività per	155.835.369
Totale passività per	119.457.619
Con un capitale netto di	36.377.750

Del Capitale netto, come sopra indicato, fanno parte i fondi con natura patrimoniale, i fondi di riserva, il patrimonio netto e l'utile d'esercizio.

La Situazione Amministrativa presenta le seguenti risultanze:

Avanzo di cassa all'inizio dell'esercizio	29.207.597
Riscossioni complessive dell'esercizio	21.184.551
Pagamenti complessivi dell'esercizio	10.024.059
Con un avanzo di cassa al 31.12.2004 di:	40.368.089
Residui attivi complessivi alla fine dell'esercizio	23.385.994
Residui passivi complessivi alla fine dell'esercizio	54.938.172
Con un avanzo di amministrazione al 31.12.2004 di:	8.815.910

La consistenza dell'avanzo di amministrazione al termine dell'esercizio risulta essere di € 8.815.910, mentre al termine dell'esercizio precedente risultava essere di € 2.754.404-. Tale incremento è determinato dall'avanzo di cassa registrato per effetto della gestione e dal contestuale aumento dei residui passivi. Permane l'indisponibilità di € 320.000 relativa alla riduzione del 15% delle spese di funzionamento (DM 29.11.2002), come già evidenziato nella relazione al consuntivo 2003-.

Per quanto riguarda gli scostamenti più significativi intervenuti rispetto alle previsioni definitive e le variazioni evidenziabili dal confronto con i risultati dell'esercizio precedente, il Collegio rimanda alla relazione stilata dal Capo Dipartimento Amministrativo.

Inoltre, per le **Entrate** il Collegio si sofferma in particolare su quelle in c/capitale che sono risultate di € 11.566.365 di cui € 9.000.000 riconducibili, come detto in precedenza, alla "sicurezza".

Per quanto attiene alle **Uscite** si sottolinea che globalmente - per le spese correnti - si sono realizzate, rispetto alle previsioni definitive, economie per €. 1.026.534, come viene illustrato dalla seguente tabella.

SPESE CORRENTI						
Tit.	Cat.	Anno 2004		Anno 2003		Differenze
1°	Organi dell'Ente	409.683	5,32%	394.644	4,52%	15.039
2°	Personale in servizio	1.932.916	25,08%	1.968.196	22,54%	-35.281
3°	Beni di consumo	5.055.509	65,60%	6.031.944	69,07%	-976.435
4°	Trasferimenti passivi	60.442	0,78%	73.945	0,85%	-13.503
5°	Oneri finanziari	487	0,01%	456	0,01%	32
6°	Oneri tributari	220.000	2,85%	206.295	2,36%	13.705
7°	Poste correttive	4.185	0,05%	7.302	0,08%	-3.118
8°	Spese non classificabili	23.002	0,30%	49.974	0,57%	-26.972
		7.706.223	100%	8.732.756	100%	-1.026.534

Le spese in c/capitale globalmente assommano a € 10.469.452 (di cui afferenti agli accertamenti per quiescenza del personale cessato dal servizio nel corso del 2004, € 64.462), utilizzate per investimenti 99,4% dei quali destinati ad opere portuali il 95,4%.

Il Collegio prende atto che:

- le disponibilità liquide, i crediti, i debiti ed i depositi cauzionali sono iscritti al valore nominale. I crediti sono indirettamente rettificati dai relativi fondi iscritti al passivo;

- le immobilizzazioni tecniche sono iscritte all'attivo per il loro valore di acquisizione rettificato dalle rispettive quote di ammortamento che sono state conteggiate nella misura del 100% di quanto previsto dal D.M. 29.10.1974, per quelle con onere di spesa a carico dell'Autorità Portuale, mentre per le opere e per i cespiti realizzate o acquistate con finanziamenti dello Stato nel limite della differenza fra il costo di acquisto e il finanziamento ricevuto, avuto comunque riguardo per il periodo di prevedibile utilizzo. Quanto sopra è rilevabile dagli appositi registri dei beni ammortizzabili;
- il fondo T.F.R. corrisponde alle quote maturate dal personale in servizio. L'accantonamento di competenza dell'anno è risultato di € 91.300-. Il conteggio è stato effettuato in conformità a quanto stabilito dalla legge 29 maggio 1982, n. 297;
- il fondo rischi per svalutazione crediti presenta un accantonamento di € 11.200 effettuato in osservanza alle disposizioni di cui al D.P.R. 42/88 calcolato sull'ammontare dei crediti al 31.12.04;
- i risconti attivi e passivi sono calcolati in modo da applicare al bilancio (rendiconto economico) il principio della competenza;
- nel corso dell'esercizio il Collegio ha effettuato le prescritte verifiche per accertare la regolarità delle scritture contabili e della relativa documentazione in conformità alle norme vigenti;
- si da atto che almeno uno dei componenti il Collegio ha sempre partecipato alle riunioni del Comitato portuale
- per quanto attiene ai residui attivi gli stessi sono stati incassati, nel corso dell'esercizio, per complessivi € 4.932.768 e eliminati per € 53.084, per cui risultano ridotti al 78,7% del loro valore iniziale, mentre quelli passivi sono stati pagati per € 4.405.873 eliminati per € 4.078.720 e risultano ridotti all'83% del loro valore iniziale;
- si è realizzato un avanzo finanziario di competenza di € 2.035.869 ed un avanzo finanziario di cassa di € 11.160.492 che hanno determinato una consistenza di cassa al termine dell'esercizio di € 40.368.089 e un aumento dell'avanzo di amministrazione da € 2.754.404 a € 8.815.910 (al 31.12.2004).
- L'avanzo economico è risultato di € 898.608-.

In relazione a quanto sopra esposto il Collegio, pertanto, esprime parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2004-.

Il Collegio dei Revisori

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

Parte 1° - ENTRATE

RENDICONTO FINANZIARIO - PARTE

CAP.			GESTIONE DI COMPETENZA									
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				Differenza rispetto alle previsioni	
			Iniziali	VARIAZIONI		Definitive (4+5-6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10-8)	Totali accertati (8+9)	in più (10-7)	in meno (7-10)	
				in aumento (7-4)	in diminuz. (4-7)							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
TITOLO I*												
Entrate derivanti da trasferimenti correnti												
Categ. 1* - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO												
101 01	1	— Contributi dello Stato	27.750.000	—	—	27.750.000	—	—	—	—	27.750.000	
101 02	2	— Rimborso spese di manutenzione da parte dello Stato	1.850.000	—	—	1.850.000	—	2.045.261	2.045.261	195.261	—	
101 03	3	— Devoluzione tasse portuali	2.150.000	—	—	2.150.000	1.851.788	—	1.851.788	—	298.212	
TOTALE CATEGORIA 1*			31.750.000	—	—	31.750.000	1.851.788	2.045.261	3.897.049	195.261	28.048.212	
Categ. 2* - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE												
102 04	4	— Contributo della Regione Liguria	—	—	—	—	9.431	14.147	23.578	23.578	—	
102 05	5	— Contributi dell'Unione Europea erogati dalla Regione Liguria	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
TOTALE CATEGORIA 2*			—	—	—	—	9.431	14.147	23.578	23.578	—	
Categ. 3* - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE												
103 06	6	— Contributi della Provincia della Spezia	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
103 07	7	— Contributi del Comune della Spezia	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
103 08	8	— Contributi del Comune di Lerici	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
103 09	9	— Contributi del Comune di Portovenere	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
TOTALE CATEGORIA 3*			—	—	—	—	—	—	—	—	—	
Categ. 4* - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO												
104 10	10	— Contributi Camera di Commercio della Spezia	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
104 11	11	— Contributi altri Enti pubblici	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
104 12	12	— Contributi diversi	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
TOTALE CATEGORIA 4*			—	—	—	—	—	—	—	—	—	
Riassunto Categorie:												
Categ. 1* - Trasferimenti da parte dello Stato			31.750.000	—	—	31.750.000	1.851.788	2.045.261	3.897.049	195.261	28.048.212	
Categ. 2* - Trasferimenti da parte della Regione			—	—	—	—	9.431	14.147	23.578	23.578	—	
Categ. 3* - Trasferim. da parte Comuni e Provincia			—	—	—	—	—	—	—	—	—	
Categ. 4* - Trasferim. da parte di altri Enti Pubblici			—	—	—	—	—	—	—	—	—	
TOTALE TITOLO I*			31.750.000	—	—	31.750.000	1.861.219	2.059.408	3.920.627	218.839	28.048.212	
ENTRATE TRASFERIMENTI CORRENTI			31.750.000	—	—	31.750.000	1.861.219	2.059.408	3.920.627	218.839	28.048.212	

1^a ENTRATE

1

GESTIONE RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE dei residui attivi al termine dell'esercizio (9+15) 23
Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere (16-14)	TOTALI (14+15)	VARIAZIONI		Previsioni	Riscossioni	Differenza rispetto alle previsioni		
				in più (16-13) 17	in meno (16-16) 18			in più (20-19) 21	in meno (19-20) 22	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1.503.424	—	1.503.424	1.503.424	—	—	27.750.000	—	—	27.750.000	1.503.424
394.988	—	394.988	394.988	—	—	1.850.000	—	—	1.850.000	2.440.249
—	—	—	—	—	—	2.150.000	1.851.788	—	298.212	—
1.894.413	—	1.894.413	1.894.413	—	—	31.750.000	1.851.788	—	29.898.212	3.943.673
—	—	—	—	—	—	—	9.431	9.431	—	14.147
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	413.166
—	—	—	—	—	—	—	9.431	9.431	—	14.147
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.898.413	—	1.898.413	1.898.413	—	—	31.750.000	1.851.788	—	29.898.212	3.943.673
—	—	—	—	—	—	—	9.431	9.431	—	14.147
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.898.413	—	1.898.413	1.898.413	—	—	31.750.000	1.861.219	9.431	29.898.212	3.957.820

RENDICONTO FINANZIARIO - PARTE

CAP.	DENOMINAZIONE (oggetto dell'entrata)		GESTIONE DI COMPETENZA									
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				Differenza rispetto alle previsioni	
			Iniziali	VARIAZIONI		Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali accertati	in più	in meno	
				in aumento	in diminuz.	(4+5-6)						
1	2	3	4	(7-4)	(4-7)	6	7	(10-8)	(8+9)	(10-7)	(7-10)	12
TITOLO II°												
Altre entrate												
Categ. 5ª - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI												
205 13	13	— Prestazioni accessorie	70.000	—	—	70.000	25.700	8.149	33.849	—	—	36.151
205 14	14	— Proventi servizio traffico passeggeri	70.000	—	—	70.000	—	1.104	1.104	—	—	68.896
205 15	15	— Proventi manovra carri ferroviari	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
205 16	16	— Proventi servizi magazzini e spazi	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
205 17	17	— Proventi diversi	60.000	—	—	60.000	6.455	—	6.455	—	—	53.545
TOTALE CATEGORIA 5ª			200.000	—	—	200.000	32.155	9.253	41.408	—	—	158.592
Categ. 6ª - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI												
206 18	18	— Canoni di affitto dei beni patrimoniali dell'Ente	70.000	—	—	70.000	—	7.931	7.931	—	—	62.069
206 19	19	— Canoni demaniali	1.850.000	—	—	1.850.000	1.808.331	49.297	1.857.628	7.628	—	—
206 20	20	— Licenze esercizio d'impresa	310.000	—	—	310.000	187.431	2.890	190.321	—	—	119.679
206 21	21	— Atto di sottomissione	350.000	—	—	350.000	272.730	—	272.730	—	—	77.270
206 22	22	— Atti formali	1.750.000	—	—	1.750.000	1.304.292	408.935	1.713.227	—	—	36.773
206 23	23	— Iscrizione nel registro delle imprese	90.000	—	—	90.000	104.934	—	104.934	14.934	—	—
206 24	24	— Interessi attivi su titoli depositi c/c ed altri	200.000	—	—	200.000	—	208.046	208.046	8.046	—	—
206 25	25	— Altri proventi patrimoniali	20.000	—	—	20.000	19.557	993	20.550	550	—	—
TOTALE CATEGORIA 6ª			4.460.000	—	—	4.460.000	3.697.275	678.092	4.375.368	31.158	—	295.790

1^a ENTRATE

2

GESTIONE RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE dei residui attivi al termine dell'esercizio (9+15) 23
Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere (16-14)	TOTALI (14+15)	VARIAZIONI		Previsioni	Riscossioni	Differenza rispetto alle previsioni		
				in più (16-13)	in meno (16-16)			in più (20-19)	in meno (19-20)	
346.033	7.128	338.387	345.515	—	518	70.000	32.828	—	37.172	346.536
16.444	—	16.444	16.444	—	—	70.000	—	—	70.000	17.548
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3.287	1.000	—	1.000	—	2.287	—	1.000	1.000	—	—
—	—	—	—	—	—	60.000	6.455	—	53.545	—
365.764	8.128	354.831	362.959	—	2.805	200.000	40.283	1.000	160.717	364.084
—	—	—	—	—	—	70.000	—	—	70.000	7.931
292.038	—	292.038	292.038	—	—	1.850.000	1.808.331	—	41.669	341.336
—	—	—	—	—	—	310.000	187.431	—	122.569	2.890
—	—	—	—	—	—	350.000	272.730	—	77.270	—
525.502	59.793	465.709	525.502	—	—	1.750.000	1.364.086	—	385.915	874.644
—	—	—	—	—	—	90.000	104.934	14.934	—	—
196.382	196.382	—	196.382	—	—	200.000	196.382	—	3.618	208.046
15.983	—	15.983	15.983	—	—	20.000	19.557	—	443	16.976
1.029.906	256.175	773.731	1.029.906	—	—	4.640.000	3.953.451	14.934	701.483	1.451.823

RENDICONTO FINANZIARIO - PARTE

CAP.	DENOMINAZIONE (oggetto dell'entrata)		GESTIONE DI COMPETENZA									
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				Differenza rispetto alle previsioni	
			Iniziali	VARIAZIONI		Definitive (4+5-6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10-8)	Totali accertati (8+9)			
				in aumento (7-4)	in diminuz. (4-7)						in più (10-7)	in meno (7-10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		11	12
		Categ. 7* - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI										
207 26	26	— Recuperi e rimborsi diversi - Personale in distacco	350.000	—	—	350.000	132.569	116.744	249.313		—	100.687
207 27	27	— Altri recuperi e rimborsi diversi	50.000	—	—	50.000	13.182	—	13.182		—	36.818
		TOTALE CATEGORIA 7*	400.000	—	—	400.000	145.751	116.744	262.495		—	137.505
		Categ. 8* - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI										
208 28	28	— Entrate varie ed eventuali	30.000	—	—	30.000	40.279	5.001	45.281		15.281	—
		TOTALE CATEGORIA 8*	30.000	—	—	30.000	40.279	5.001	45.281		15.281	—
		Riassunto Categorie:									—	
		Categ. 5* - Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi	200.000	—	—	200.000	32.155	9.253	41.408		31.158	158.592
		Categ. 6* - Redditi e proventi patrimoniali	4.640.000	—	—	4.640.000	3.697.275	678.092	4.375.368		15.281	295.790
		Categ. 7* - Poste correttive e compensative di spese correnti	400.000	—	—	400.000	145.751	116.744	262.495			137.505
		Categ. 8* - Entrate non classificabili in altre voci	30.000	—	—	30.000	40.279	5.001	45.281			—
											46.439	
		TOTALE TITOLO II*										
		ENTRATE TRASFERIMENTI CORRENTI	5.270.000	—	—	5.270.000	3.915.461	809.091	4.724.552			591.887

1^a ENTRATE

3

GESTIONE RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE dei residui attivi al termine dell'esercizio (9+15) 23
Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere (16-14)	TOTALI (14+15)	VARIAZIONI		Previsioni	Riscossioni	Differenza rispetto alle previsioni		
				in più (16-13)	in meno (16-16)			in più (20-19)	in meno (19-20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
81.426	59.313	22.113	81.426	—	—	350.000	191.882	—	158.118	138.858
152.510	1.368	151.142	152.510	—	—	50.000	14.550	—	35.450	151.142
233.937	60.681	173.256	233.937	—	—	400.000	206.432	—	193.568	290.000
11.096	—	8.776	8.776	—	2.320	30.000	40.279	10.279	—	13.778
11.096	—	8.776	8.776	—	2.320	30.000	40.279	10.279	—	13.778
365.764	8.128	354.831	362.959	—	2.805	200.000	40.283	1.000	160.717	364.084
1.029.906	256.175	773.731	1.029.906	—	—	4.640.000	3.953.451	14.934	701.483	1.451.823
233.937	60.681	173.256	233.937	—	—	400.000	206.432	—	196.568	290.000
11.096	—	8.776	8.776	—	2.320	30.000	40.279	10.279	—	13.778
1.640.703	324.985	1.310.594	1.635.578	—	5.125	5.270.000	4.240.446	26.213	1.055.768	2.119.685

[illegible]

1^a ENTRATE

4

GESTIONE RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE dei residui attivi al termine dell'esercizio (9+15)
Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere (16-14)	TOTALI (14+15)	VARIAZIONI		Previsioni	Riscossioni	Differenza rispetto alle previsioni		
				in più (16-13)	in meno (16-16)			in più (20-19)	in meno (19-20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
787.080	131.180	655.900	787.080	—	—	—	131.180	131.180	—	655.900
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
787.080	131.180	655.900	787.080	—	—	—	131.180	131.180	—	655.900
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
10.217	—	10.217	10.217	—	—	—	—	—	—	10.217
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
10.217	—	10.217	10.217	—	—	—	—	—	—	10.217
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
787.080	131.180	655.900	787.080	—	—	—	131.180	131.180	—	655.900
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
10.217	—	10.217	10.217	—	—	—	—	—	—	10.217
797.297	131.180	666.117	797.297	—	—	—	131.180	131.180	—	666.117

RENDICONTO FINANZIARIO - PARTE

CAP. DENOMINAZIONE (oggetto dell'entrata)			GESTIONE DI COMPETENZA													
			PREVISIONI					SOMME ACCERTATE			Differenza rispetto alle previsioni					
			Iniziali	VARIAZIONI		Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali accertati	in più	in meno					
1	2	3	4	(7-4)	5	in diminuz. (4-7)	6	7	8	9	(10-8)	10	(10-7)	11	(7-10)	12
TITOLO IV°																
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale																
Categ. 13° - TRASFERIMENTI DALLO STATO																
413 39	39	— Contributi dello Stato per esecuzioni di opere	18.720.000	11.355.000	—	—	30.075.000	9.000.000	2.026.086	11.026.086	—	—	—	—	19.048.914	—
413 40	40	— Devoluzione del 50% della tassa supplementare di ancoraggio	300.000	—	—	—	300.000	176.739	—	176.739	—	—	—	—	123.261	—
413 41	41	— Devoluzione della tassa passeggeri a nuove opere di ampliamento	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
TOTALE CATEGORIA 13°			19.020.000	11.355.000	—	—	30.375.000	9.176.739	2.026.086	11.202.825	—	—	—	—	19.172.175	—
Categ. 14° - TRASFERIMENTI DALLA REGIONE																
414 42	42	— Trasferimenti dalla Regione Liguria	—	—	—	—	—	6.000	—	6.000	6.000	—	—	—	—	—
414 43	43	— Trasferimenti dall'Unione Europea erogati dalla Regione Liguria	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
TOTALE CATEGORIA 14°			—	—	—	—	—	6.000	—	6.000	6.000	—	—	—	—	—
Categ. 15° - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLA PROVINCIA																
415 44	44	— Trasferimenti dalla Provincia della Spezia	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
415 45	45	— Trasferimenti dal Comune della Spezia	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
415 46	46	— Trasferimenti dal Comune di Lerici	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
415 47	47	— Trasferimenti dal Comune di Portovenere	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
TOTALE CATEGORIA 15°			—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Categ. 16° - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO																
416 48	48	— Trasferimenti dalla Camera di Commercio della Spezia	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
416 49	49	— Trasferimenti da altri enti pubblici	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
416 50	50	— Trasferimenti diversi	—	—	—	—	—	357.541	—	357.541	357.541	—	—	—	—	—
TOTALE CATEGORIA 16°			—	—	—	—	—	357.541	—	357.541	357.541	—	—	—	—	—
TOTALE TITOLO IV°			19.020.000	11.355.000	—	—	30.375.000	9.540.280	2.026.086	11.566.365	363.541	—	—	—	19.172.175	—

1^a ENTRATE

5

GESTIONE RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE dei residui attivi al termine dell'esercizio (9+15)
Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere (16-14)	TOTALI (14+15)	VARIAZIONI		Previsioni	Riscossioni	Differenza rispetto alle previsioni		
				in più (16-13)	in meno (16-16)			in più (20-19)	in meno (19-20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
18.255.663	4.323.914	13.931.749	18.255.663	—	—	30.075.000	13.323.914	—	16.751.086	15.957.834
—	—	—	—	—	—	300.000	176.739	—	123.261	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
18.255.663	4.323.914	13.931.749	18.255.663	—	—	30.375.000	13.500.653	—	16.874347	15.957.834
—	—	—	—	—	—	—	6.000	6.000	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	6.000	6.000	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—									

RENDICONTO FINANZIARIO - PARTE

CAP. DENOMINAZIONE (oggetto dell'entrata)			GESTIONE DI COMPETENZA									
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				Differenza rispetto alle previsioni	
			Iniziali	VARIAZIONI		Definitive (4+5-6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10-8)	Totali accertati (8+9)	in più (10-7)	in meno (7-10)	
				in aumento (7-4)	in diminuz. (4-7)							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
TITOLO V° Entrate derivanti da accensione di prestiti												
Categ. 17° - ASSUNZIONE DI MUTUI												
517 51	51	— Operazioni finanziarie a medio e lungo termine	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
TOTALE CATEGORIA 17°			—	—	—	—	—	—	—	—	—	
Categ. 18° - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI												
518 52	52	— Operazioni finanziarie a breve termine	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
518 53	53	— Deposito di terzi a cauzione	100.000	—	—	100.000	—	—	—	—	100.000	
TOTALE CATEGORIA 18°			100.000	—	—	100.000	—	—	—	—	100.000	
Categ. 19° - EMISSIONI DI OBBLIGAZIONI												
519 54	54	— Emissione di obbligazioni	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
TOTALE CATEGORIA 19°			—	—	—	—	—	—	—	—	—	
TOTALE TITOLO V°			100.000	—	—	100.000	—	—	—	—	100.000	

1^a ENTRATE

6

GESTIONE RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE dei residui attivi al termine dell'esercizio (9+15)
Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere (16-14)	TOTALI (14+15)	VARIAZIONI		Previsioni	Riscossioni	Differenza rispetto alle previsioni		
				in più (16-13)	in meno (16-16)			in più (20-19)	in meno (19-20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	100.000	—	—	100.000	—
—	—	—	—	—	—	100.000	—	—	100.000	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	100.000	—	—	100.000	—

RENDICONTO FINANZIARIO - PARTE

CAP.	DENOMINAZIONE (oggetto dell'entrata)		GESTIONE DI COMPETENZA								
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				Differenza rispetto alle previsioni
			Iniziali	VARIAZIONI in aumento (7-4)	in diminuz. (4-7)	Definitive (4+5-6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10-8)	Totali accertati (8+9)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
TITOLO VI°											
Entrate per partite di giro											
Categ. 20° - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO											
620 55	55	— Ritenute erariali	500.000	—	—	500.000	463.303	—	463.303	—	36.697
620 56	56	— Ritenute erariali per redditi assimilati al lavoro dipendente	5.000	—	—	5.000	1.592	—	1.592	—	3.408
620 57	57	— Ritenute erariali per redditi di lavoro autonomo	210.000	—	—	210.000	168.331	3.497	171.828	—	38.172
620 58	58	— Ritenute previdenziali ed assistenziali al personale dipendente	180.000	—	—	180.000	115.562	—	115.562	—	64.438
620 59	59	— Ritenute previdenziali e assistenziali ai dirigenti	50.000	—	—	50.000	49.966	—	49.966	—	34
620 60	60	— Ritenute previdenziali ai lavoratori autonomi	10.000	—	—	10.000	8.228	—	8.228	—	1.772
620 61	61	— I.V.A.	150.000	—	—	150.000	—	8.258	8.258	—	141.742
620 62	62	— Recupero dal personale per anticipazioni con- cesse dall'Ente	100.000	—	—	100.000	16.302	67.508	83.809	—	16.191
620 63	63	— Trattenute per c/terzi	25.000	—	—	25.000	6.590	—	6.590	—	18.410
620 64	64	— Rimborso di somme pagate per c/terzi	120.000	—	—	120.000	24.090	—	24.090	—	95.910
620 65	65	— Partite in sospeso	100.000	—	—	100.000	51.023	—	51.023	—	48.977
620 66	66	— Registrazione concessioni demaniali	250.000	—	—	250.000	29.837	—	29.837	—	220.163
TOTALE CATEGORIA 20°			1.700.000	—	—	1.700.000	934.823	79.263	1.014.086	—	685.914
TOTALE TITOLO VI°											
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO											
			1.700.000	—	—	1.700.000	934.823	79.263	1.014.086	—	685.914

1a ENTRATE

7

GESTIONE RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE dei residui attivi al termine dell'esercizio (9+15) 23
Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere (16-14)	TOTALI (14+15)	VARIAZIONI		Previsioni	Riscossioni	Differenza rispetto alle previsioni		
				in più (16-13)	in meno (16-16)			in più (20-19)	in meno (19-20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
393	—	393	393	—	—	500.000	463.303	—	36.697	393
—	—	—	—	—	—	5.000	1.592	—	3.408	—
—	—	—	—	—	—	210.000	168.331	—	41.669	3.497
—	—	—	—	—	—	180.000	115.562	—	64.438	—
—	—	—	—	—	—	50.000	49.966	—	34	—
—	—	—	—	—	—	10.000	8.228	—	1.772	—
444.131	37.399	406.526	443.924	—	207	150.000	37.399	—	112.601	414.784
16.235	11.148	5.088	16.236	—	—	100.000	27.449	—	72.551	72.596
—	—	—	—	—	—	25.000	16.590	—	18.410	—
170.463	86.093	42.064	128.158	—	42.306	120.000	110.183	—	9.817	42.064
174.571	18.049	151.075	169.124	—	5.447	100.000	69.072	—	30.928	151.075
129	—	129	129	—	—	250.000	29.837	—	220.163	129
805.923	152.689	605.275	757.963	—	47.960	1.700.000	1.087.512	—	612.488	684.538
805.923	152.689	605.275	757.963	—	47.960	1.700.000	1.087.512	—	612.488	684.538

RENDICONTO FINANZIARIO - PARTE

CAP.	DENOMINAZIONE (oggetto dell'entrata)	GESTIONE DI COMPETENZA									
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				Differenza rispetto alle previsioni	
		Iniziali	VARIAZIONI		Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali accertati		in più (10-7)	in meno (7-10)
			in aumento (7-4)	in diminuz. (4-7)	(4+5-6)						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
RIEPILOGO DEI TITOLI											
	TITOLO I°										
	Entrate derivanti da trasferimenti correnti	31.750.000	—	—	31.750.000	1.861.219	2.059.408	3.920.627		218.839	28.048.212
	TITOLO II°										
	Altre entrate	5.270.000	—	—	5.270.000	3.915.461	809.091	4.724.552		46.439	591.887
	TITOLO III°										
	Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossioni di crediti	—	—	—	—	—	—	—		—	—
	TITOLO IV°										
	Entrate derivanti da trasferimenti c/capitale	19.020.000	11.355.000	—	30.375.000	9.540.280	2.026.086	11.566.365		363.541	19.172.175
	TITOLO V°										
	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	100.000	—	—	100.000	—	—	—		—	100.000
	TITOLO VI°										
	Entrate per partite di giro	1.700.000	—	—	1.700.000	934.823	79.263	1.014.086		—	685.914
	TOTALE TITOLI	57.840.000	11.355.000	—	69.195.000	16.251.783	4.973.847	21.225.630		628.818	48.598.188

1^a ENTRATE

8

GESTIONE RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE dei residui attivi al termine dell'esercizio (9+15) 23
Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere (16-14)	TOTALI (14+15)	VARIAZIONI		Previsioni	Riscossioni	Differenza rispetto alle previsioni		
				in più (16-13) 17	in meno (16-16) 18			in più (20-19) 21	in meno (19-20) 22	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1.898.413	—	1.898.413	1.898.413	—	—	31.750.000	1.861.219	9.431	29.898.212	3.957.820
1.640.703	324.985	1.310.594	1.635.578	—	5.125	5.270.000	4.240.446	26.213	1.055.768	2.119.685
797.297	131.180	666.117	797.297	—	—	—	131.180	131.180	—	666.117
18.255.663	4.323.914	13.931.749	18.255.663	—	—	30.375.000	13.864.194	363.541	16.874.347	15.957.834
—	—	—	—	—	—	100.000	—	—	100.000	—
805.923	152.689	605.275	757.963	—	47.960	1.700.000	1.087.512	—	612.488	684.538
23.397.998	4.932.768	18.412.147	23.344.914	—	53.084	69.195.000	21.184.551	530.365	48.540.815	23.385.994

PAGINA BIANCA

Parte 2° - SPESE

RENDICONTO FINANZIARIO - PARTE

CAP. DENOMINAZIONE (oggetto della spesa)			GESTIONE DI COMPETENZA									Differenza rispetto alle previsioni	
			PREVISIONI			SOMME ACCERTATE							
			Iniziali	VARIAZIONI in aumento (7-4)	in diminuz. (4-7)	Definitive (4+5-6)	Pagate	Rimaste da pagare (10-8)	Totali impegnati (8+9)	in più (10-7)	in meno (7-10)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
TITOLO I° Spese correnti													
Categ. 1*- SPESE PER ORGANI DELL' ENTE													
101 01	1	— Compenso al Presidente	185.000	—	5.000	180.000	173.984	—	173.984	—	6.017		
101 02	2	— Compenso al Segretario Generale	150.000	—	—	150.000	143.129	—	143.129	—	6.871		
101 03	3	— Rimborsi spese al Presidente, al S.G. ed agli Organi collegiali	30.000	—	—	30.000	12.331	234	12.566	—	17.434		
101 04	4	— Gettoni di presenza agli Organi collegiali	20.000	—	—	20.000	9.839	234	10.072	—	9.928		
101 05	5	— Compensi al Collegio dei Revisori	30.000	—	—	30.000	29.260	395	29.655	—	345		
101 06	6	— Altre spese per il funzionam. Organi dell'A.P.	20.000	—	1.000	19.000	696	—	696	—	18.304		
101 07	7	— Oneri prev.li e assist.li a carico dell'Ente per compensi agli Organi	55.000	—	—	55.000	32.486	1.330	33.816	—	21.184		
101 08	8	— Spese per missioni all'estero	—	6.000	—	6.000	3.018	2.747	5.765	—	235		
TOTALE CATEGORIA 1*			490.000	6.000	6.000	490.000	404.742	4.941	409.683	—	80.317		
Categ. 2* - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO													
		— Emolumenti fissi al personale dipendente	1.400.000	—	—	1.400.000	1.012.033	—	1.012.033	—	387.967		
102 02	2	— Prestazioni straordinarie al personale dipendente	200.000	—	—	200.000	145.926	—	145.926	—	54.074		
102 03	3	— Altri emolumenti variabili al personale dipendente	350.000	—	—	350.000	93.916	64.564	158.481	—	191.519		
102 04	4	— Emolumenti al personale non dipendente	70.000	—	—	70.000	64.655	—	64.655	—	5.345		
102 05	5	— Indennità di missione e rimborsi spese al personale dipendente	80.000	—	—	80.000	57.764	623	58.386	—	21.614		
102 06	6	— Altri oneri per il personale	70.000	—	—	70.000	28.163	2.478	30.641	—	39.359		
102 07	7	— Contributi di liberalità ad associazioni dei dipendenti	15.000	—	—	15.000	—	7.906	7.906	—	7.094		
102 08	8	— Spese per organizzazione di corsi per il personale	35.000	—	—	35.000	6.714	7.542	14.256	—	20.744		
102 09	9	— Oneri previdenziali assistenziali a carico dell'Azienda	480.000	—	—	480.000	317.462	104.315	421.778	—	58.222		
102 10	10	— Trattamento di fine rapporto ed incentivi per dimissioni volontarie	160.000	—	—	160.000	14.479	4.376	18.855	—	141.145		
102 11	11												
TOTALE CATEGORIA 2*			2.860.000	—	—	2.860.000	1.741.112	191.804	1.932.916	—	927.084		

2^a SPESE

9

GESTIONE RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE dei residui passivi al termine dell'esercizio (9+15) 23
Residui all'inizio dell'esercizio 13	Pagamenti 14	Rimasti da pagare (16-14) 15	TOTALI (14+15) 16	VARIAZIONI		Previsioni 19	Pagamenti 20	Differenza rispetto alle previsioni		
				in più (16-13) 17	in meno (16-16) 18			in più (20-19) 21	in meno (19-20) 22	
—	—	—	—	—	—	180.000	173.984	—	6.017	—
—	—	—	—	—	—	150.000	143.129	—	6.871	—
235	235	—	235	—	—	30.000	12.567	—	17.433	234
389	389	—	389	—	—	20.000	10.227	—	9.773	234
2.139	—	2.139	2.139	—	—	30.000	29.260	—	740	2.534
—	—	—	—	—	—	19.000	696	—	18.304	—
777	777	—	777	—	—	55.000	33.263	—	21.737	1.330
—	—	—	—	—	—	6.000	3.018	—	2.982	2.747
3.540	1.401	2.139	3.540	—	—	490.000	406.143	—	83.857	7.079
—	—	—	—	—	—	1.400.000	1.012.033	—	387.967	—
—	—	—	—	—	—	200.000	145.926	—	54.074	—
63.563	63.563	—	63.563	—	—	350.000	157.480	—	192.520	64.564
1.000	—	1.000	1.000	—	—	70.000	64.655	—	5.345	1.000
323	323	—	323	—	—	80.000	58.087	—	21.913	623
2.750	2.750	—	2.750	—	—	70.000	30.912	—	39.088	2.478
8.018	8.018	—	8.018	—	—	15.000	8.018	—	6.982	7.906
20.591	12.985	7.606	20.591	—	—	35.000	19.699	—	15.301	15.148
2.332	2.332	—	2.332	—	—	480.000	319.794	—	160.206	104.315
4.717	4.717	—	4.717	—	—	160.000	19.197	—	140.803	4.376
103.295	94.689	8.606	103.295	—	—	2.860.000	1.835.801	—	1.024.199	200.410

RENDICONTO FINANZIARIO - PARTE

CAP. DENOMINAZIONE (oggetto della spesa)			GESTIONE DI COMPETENZA								
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			Differenza rispetto alle previsioni	
			Iniziali	VARIAZIONI in aumento (7-4)	in diminuz. (4-7)	Definitive (4+5-6)	Pagate	Rimaste da pagare (10-8)	Totali impegnati (8+9)	in più (10-7)	in meno (7-10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Categ. 3* - SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI											
103 12	12	— Prestaz. di terzi per la gestione dei servizi portuali	150.000	—	—	150.000	312	91.470	91.782	—	58.218
103 13	13	— Prestazioni di terzi per manutenz., riparaz., etc.	100.000	—	—	100.000	80.268	19.619	99.887	—	113
103 14	14	— Acquisto materiale di consumo	30.000	—	—	30.000	—	783	783	—	29.217
103 15	15	— Utenze per impianti	65.000	—	—	65.000	32.256	—	32.256	—	32.744
103 16	16	— Utenze di competenza	220.000	—	—	220.000	131.511	11.986	143.496	—	76.504
103 17	17	— Materiale di economato	35.000	—	—	35.000	25.912	433	26.345	—	8.655
103 18	18	— Vestiario	5.000	—	—	5.000	548	—	548	—	4.452
103 19	19	— Spese rappresentanza	20.000	—	—	20.000	9.905	6.345	16.250	—	3.750
103 20	20	— Spese postali	20.000	—	—	20.000	18.472	299	18.771	—	1.229
103 21	21	— Spese telefoniche	50.000	—	—	50.000	30.990	5.281	36.271	—	13.729
103 22	22	— Spese per consulenze, studi e altre prestaz. profess.	250.000	—	—	250.000	103.094	124.405	227.498	—	22.502
103 23	23	— Locazioni passive	5.000	—	—	5.000	—	—	—	—	5.000
103 24	24	— Spese promozionali e di propaganda	400.000	—	—	400.000	225.069	162.442	387.511	—	12.489
103 25	25	— Spese legali, giudiziarie e varie	80.000	—	—	80.000	26.755	24.793	51.548	—	28.452
103 26	26	— Premi di assicurazione	90.000	—	—	90.000	63.898	—	63.898	—	26.102
103 27	27	— Spese per pulizia uffici	45.000	—	—	45.000	35.480	3.265	38.745	—	6.255
103 28	28	— Spese per pulizia aree portuali	320.000	—	—	320.000	151.240	144.034	295.274	—	24.726
103 29	29	— Spese per pulizia specchi acquei	230.000	—	—	230.000	157.852	55.929	213.781	—	16.219
103 30	30	— Spese diverse	320.000	—	—	320.000	140.770	83.166	223.936	—	96.064
103 31	31	— Spese per dragaggi, manut. strade e demoliz.	29.300.000	—	—	29.300.000	172.110	2.858.025	3.030.135	—	26.269.865
103 32	32	— Spese per servizi informatici e telematici	70.000	—	—	70.000	44.869	11.925	56.794	—	13.206
103 33	33	— Spese di vigilanza	10.000	—	—	10.000	—	—	—	—	10.000
TOTALE CATEGORIA 3*			31.815.000	—	—	31.815.000	1.451.310	3.604.199	5.055.509	—	26.759.491

2ª SPESE

10

GESTIONE RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE dei residui passivi al termine dell'esercizio (9+15) 23
Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (16-14)	TOTALI (14+15)	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti	Differenza rispetto alle previsioni		
				in più (16-13)	in meno (16-16)			in più (20-19)	in meno (19-20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
13.163	—	13.163	13.163	—	—	150.000	312	—	149.688	104.633
14.421	8.621	5.800	14.421	—	—	100.000	88.889	—	11.111	25.419
10.352	10.352	—	10.352	—	—	30.000	10.352	—	19.648	783
9.970	9.970	—	9.970	—	—	65.000	42.226	—	22.774	—
6.089	7.108	-1.019	6.089	—	—	220.000	138.619	—	81.381	10.966
12.125	11.838	281	12.119	—	—	35.000	37.750	2.750	—	714
—	—	—	—	—	—	5.000	548	—	4.452	—
8.766	8.146	620	8.766	—	—	20.000	15.051	—	1.949	6.969
30	30	—	30	—	—	20.000	18.502	—	1.499	299
9.695	3.930	5.765	9.695	—	—	50.000	34.920	—	15.080	11.045
422.926	321.916	101.000	422.915	—	10	250.000	425.009	175.009	—	225.405
—	—	—	—	—	—	5.000	—	—	5.000	—
194.344	160.710	24.658	185.368	—	8.976	400.000	385.780	—	14.220	187.100
32.932	32.932	—	32.932	—	—	80.000	59.687	—	20.313	24.793
—	—	—	—	—	—	90.000	63.898	—	26.102	—
2.432	2.432	—	2.432	—	—	45.000	37.912	—	7.088	3.265
160.407	109.044	51.363	160.407	—	—	320.000	260.284	—	59.716	195.397
56.586	46.869	—	46.869	—	9.717	230.000	204.721	—	25.279	55.929
111.656	39.526	72.128	111.654	—	3	320.000	180.296	—	139.704	155.293
5.955.409	806.797	4.546.696	5.353.493	—	601.915	29.300.000	978.907	—	28.321.093	7.404.721
25.172	2.907	22.265	25.172	—	—	70.000	47.776	—	22.224	34.190
259	259	—	259	—	—	10.000	259	—	9.741	—
7.046.733	1.583.387	4.842.719	6.426.106	—	620.628	31.815.000	3.034.696	177.759	28.958.062	8.446.918

RENDICONTO FINANZIARIO - PARTE

CAP.	DENOMINAZIONE (oggetto della spesa)	GESTIONE DI COMPETENZA									
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			Differenza rispetto alle previsioni		
		Iniziali	VARIAZIONI in aumento (7-4)	in diminuz. (4-7)	Definitive (4+5-6)	Pagate	Rimaste da pagare (10-8)	Totali impegnati (8+9)	in più (10-7)	in meno (7-10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Categ. 4ª - TRASFERIMENTI PASSIVI										
104 34	34	— Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale	80.000	—	—	80.000	53.818	6.624	60.442	—	19.558
		TOTALE CATEGORIA 4ª	80.000	—	—	80.000	53.818	6.624	60.442	—	19.558
	Categ. 5ª - ONERI FINANZIARI										
105 35	35	— Interessi passivi, spese e commissioni bancarie	5.000	—	—	5.000	486	2	487	—	4.513
		TOTALE CATEGORIA 5ª	5.000	—	—	5.000	486	2	487	—	4.513
	Categ. 6ª - ONERI TRIBUTARI										
106 36	36	— Imposte e tasse	180.000	—	—	180.000	125.125	54.875	180.000	—	—
106 37	37	— Tributi vari	40.000	—	—	40.000	18.705	21.295	40.000	—	—
		TOTALE CATEGORIA 6ª	220.000	—	—	220.000	143.831	76.179	220.000	—	—
	Categ. 7ª - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI										
107 38	38	— Restituzioni e rimborsi diversi	10.000	—	—	10.000	4.185	—	4.185	—	5.816
		TOTALE CATEGORIA 7ª	10.000	—	—	10.000	4.185	—	4.185	—	5.816
	Categ. 8ª - SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI										
108 39	39	— Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti e accessori	10.000	—	—	10.000	—	—	—	—	10.000
108 40	40	— Fondo di riserva	100.000	—	—	100.000	—	—	—	—	100.000
108 341	41	— Oneri vari straordinari	5.000	—	—	5.000	—	—	—	—	5.000
108 342	42	— Spese per realizzo delle entrate	3.000	—	—	3.000	23.002	—	23.002	—	6.998
		TOTALE CATEGORIA 8ª	145.000	—	—	145.000	23.002	—	23.002	—	121.998
		TOTALE TITOLO Iº	35.625.000	6.000	6.000	35.625.000	3.822.484	3.883.739	7.706.223	—	27.918.777

2^a SPESE

11

GESTIONE RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE dei residui passivi al termine dell'esercizio (9+15) 23
Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (16-14)	TOTALI (14+15)	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti	Differenza rispetto alle previsioni		
				in più (16-13) 17	in meno (16-16) 18			in più (20-19) 21	in meno (19-20) 22	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
12.031	10.686	—	10.686	—	1.345	80.000	64.503	—	15.497	6.624
12.031	10.686	—	10.686	—	1.345	80.000	64.503	—	15.497	6.624
—	—	—	—	—	—	5.000	486	—	4.514	2
—	—	—	—	—	—	5.000	486	—	4.514	2
23.903	23.903	—	23.903	—	—	180.000	149.029	—	30.971	54.875
—	—	—	—	—	—	40.000	18.705	—	21.295	21.295
23.903	23.903	—	23.903	—	—	220.000	167.734	—	52.266	76.169
3.298	3.298	—	3.298	—	—	10.000	7.483	—	2.517	—
3.298	3.298	—	3.298	—	—	10.000	7.483	—	2.517	—
—	—	—	—	—	—	10.000	—	—	10.000	—
—	—	—	—	—	—	100.000	—	—	100.000	—
—	—	—	—	—	—	5.000	—	—	5.000	—
29.120	29.120	—	29.120	—	—	30.000	52.122	22.122	—	—
29.120	29.120	—	29.120	—	—	145.000	52.122	22.122	115.000	—
7.221.921	1.746.484	4.853.464	6.599.948	—	621.973	35.625.000	5.568.968	199.881	30.255.913	8.737.203

RENDICONTO FINANZIARIO - PARTE

CAP. DENOMINAZIONE (oggetto della spesa)			GESTIONE DI COMPETENZA								
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			Differenza rispetto alle previsioni	
			Iniziali	VARIAZIONI		Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali impegnati	in più	in meno
			(7-4)	in aumento	in diminuz.	(4+5-6)					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
TITOLO II*											
Spese C/Capitale											
Categ. 9* - ACQUISTO DI IMMOBILI ED OPERE PORTUALI											
209 43	43	— Opere e fabbricati	1.200.000	—	200.000	1.000.000	664.116	322.062	986.178	—	13.822
209 44	44	— Opere e fabbricati (finanziamenti statali)	18.720.000	11.355.000	—	30.075.000	—	8.938.662	8.938.662	—	21.136.338
TOTALE CATEGORIA 9*			19.920.000	11.355.000	200.000	31.075.000	664.116	9.260.724	9.924.840	—	21.150.160
Categ. 10* - ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE											
210 45	45	— Impianti portuali	50.000	200.000	—	250.000	114.858	135.018	249.876	—	124
210 46	46	— Acquisto di attrezzature, macchinari ed altri beni mobili	40.000	—	—	40.000	24.601	12.468	37.069	—	2.931
210 47	47	— Acquisto automezzi	20.000	—	—	20.000	9.930	—	9.930	—	10.070
210 48	48	— Acquisto di mobili e macchine d'ufficio	50.000	—	—	50.000	43.225	5.720	48.945	—	1.055
210 49	49	— Acquisto di software ed hardware	120.000	—	—	120.000	101.321	18.189	119.510	—	490
210 50	50	— Acquisto di beni immateriali	—	—	—	—	—	—	—	—	—
TOTALE CATEGORIA 10*			280.000	200.000	—	480.000	293.935	171.395	465.330	—	14.670
Categ. 11* - PARTECIPAZIONI ED ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI											
211 51	51	— Sottoscriz. ed acquisto partecipazioni azionarie	50.000	—	—	50.000	14.821	—	14.821	—	35.179
211 52	52	— Conferimento e quote di partecipazioni al patrimonio di altri Enti	—	—	—	—	—	—	—	—	—
211 53	53	— Acquisto di titoli	—	—	—	—	—	—	—	—	—
TOTALE CATEGORIA 11*			50.000	—	—	50.000	14.821	—	14.821	—	35.179
Categ. 12* - DEPOSITI BANCARI - CREDITORI ED ALTRE ANTICIPAZIONI											
212 54	54	— Versamento su depositi bancari	—	—	—	—	—	—	—	—	—
212 55	55	— Depositi e cauzioni presso terzi	5.000	—	—	5.000	—	—	—	—	5.000
212 56	56	— Concessione di crediti diversi	—	—	—	—	—	—	—	—	—
TOTALE CATEGORIA 12*			5.000	—	—	5.000	—	—	—	—	5.000

2^a SPESE

12

GESTIONE RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE dei residui passivi al termine dell'esercizio (9+15)
Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (16-14)	TOTALI (14+15)	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti	Differenza rispetto alle previsioni		
				in più (16-13)	in meno (16-16)			in più (20-19)	in meno (19-20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
4.177.497	547.079	3.607.123	4.154.202	—	23.295	1.000.000	1.211.195	211.195	—	3.929.185
36.203.202	1.337.902	31.432.506	32.770.408	—	3.432.793	30.075.000	1.337.902	—	28.737.098	40.371.168
40.380.699	1.884.981	35.039.629	36.924.610	—	3.456.089	31.075.000	2.549.097	211.195	28.737.098	44.300.353
49.200	49.200	—	49.200	—	—	250.000	164.058	—	85.942	135.018
170.297	15.360	154.937	170.297	—	—	40.000	39.961	—	39	167.405
2.055	2.055	—	2.055	—	—	20.000	11.985	—	8.015	—
8.280	8.280	—	8.280	—	—	50.000	51.505	1.505	—	5.720
823.117	26.259	796.200	822.459	—	658	120.000	127.580	7.580	—	814.389
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.052.949	101.154	951.137	1.052.291	—	659	480.000	395.088	9.084	93.996	1.122.532
683.303	592.980	90.323	683.303	—	—	50.000	607.801	557.801	—	90.323
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
683.303	592.980	90.323	683.303	—	—	50.000	607.801	557.801	—	90.323
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	5.000	—	—	5.000	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	5.000	—	—	5.000	—

RENDICONTO FINANZIARIO - PARTE

CAP. DENOMINAZIONE (oggetto della spesa)			GESTIONE DI COMPETENZA									
			PREVISIONI					SOMME ACCERTATE			Differenza rispetto alle previsioni	
			Iniziali	VARIAZIONI		Definitive (4+5-6)	Pagate	Rimaste da pagare (10-8)	Totali impegnati (8+9)	in più (10-7)	in meno (7-10)	
				in aumento (7-4)	in diminuz. (4-7)							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
213 57	57	Categ. 13*- INDENNITA' DI ANZIANITA' DOVUTA AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO — Indennità di anzianità e anticipaz. su indennità di fine rapporto - legge 27 maggio 1982, n. 297 TOTALE CATEGORIA 13* TOTALE TITOLO II°	160.000	—	—	160.000	64.462	—	64.462	—	95.538	
			160.000	—	—	160.000	64.462	—	64.462	—	95.538	
			20.415.000	11.555.000	200.000	31.770.000	1.037.333	9.432.119	10.469.452	—	21.300.548	
		TITOLO III° Estinzione di mutui ed anticipazioni										
		Categ. 14* - SPESE PER ESTINZIONE DI MUTUI E DI ANTICIPAZIONI										
314 58	58	— Rimborso di finanziamenti a breve termine	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
314 59	59	— Rimborso di finanz. a medio e lungo termine	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
		TOTALE CATEGORIA 14*	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
		Categ. 15* - RIMBORSO ANTICIPAZ. PASSIVE										
315 60	60	— Rimborso di anticipazioni passive	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
		TOTALE CATEGORIA 15*	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
		Categ. 16*- RIMBORSO DI OBBLIGAZIONI										
316 61	61	— Rimborso di obbligazioni	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
		TOTALE CATEGORIA 16*	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
		Categ. 17*- ESTINZIONE DEBITI DIVERSI										
317 62	62	— Restituzione depositi di terzi a cauzione	100.000	—	—	100.000	—	—	—	—	100.000	
		TOTALE CATEGORIA 17*	100.000	—	—	100.000	—	—	—	—	100.000	
		TOTALE TITOLO III°	100.000	—	—	100.000	—	—	—	—	100.000	

2^a SPESE

13

GESTIONE RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE dei residui passivi al termine dell'esercizio (9+15) 23
Residui all'inizio dell'esercizio 13	Pagati 14	Rimasti da pagare (16-14) 15	TOTALI (14+15) 16	VARIAZIONI		Previsioni 19	Pagamenti 20	Differenza rispetto alle previsioni		
				in più (16-13) 17	in meno (16-16) 18			in più (20-19) 21	in meno (19-20) 22	
—	—	—	—	—	—	160.000	64.462	—	95.538	—
—	—	—	—	—	—	160.000	64.462	—	95.538	—
42.116.951	2.579.115	36.081.089	38.660.204	—	3.456.747	31.770.000	3.616.449	778.080	28.931.632	45.513.208
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
47.631	3.000	44.631	47.631	—	—	100.000	3.000	—	97.000	44.631
47.631	3.000	44.631	47.631	—	—	100.000	3.000	—	97.000	44.631
47.631	3.000	44.631	47.631	—	—	100.000	3.000	—	97.000	44.631

RENDICONTO FINANZIARIO - PARTE

CAP.	DENOMINAZIONE (oggetto della spesa)	GESTIONE DI COMPETENZA									
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				Differenza rispetto alle previsioni	
		Iniziali	VARIAZIONI		Definitive (4+5-6)	Pagate	Rimaste da pagare (10-8)	Totali impegnati (8+9)		in più (10-7)	in meno (7-10)
			in aumento (7-4)	in diminuz. (4-7)							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
TITOLO IV*											
Uscite per partite di giro											
Categ. 18* - USCITE AVENTI NATURA DI PARTI- TE DI GIRO											
418 63	63 — Ritenute erariali per il personale dipendente	500.000	—	—	500.000	314.015	149.288	463.303	—	—	36.697
418 64	64 — Ritenute erariali per i redditi assimilati al lavoro dipendente	5.000	—	—	5.000	801	790	1.592	—	—	3.408
418 65	65 — Ritenute erariali per i redditi di lavoro autonomo	210.000	—	—	210.000	160.065	11.763	171.828	—	—	38.172
418 66	66 — Ritenute previdenziali ed assistenziali per il personale dipendente	180.000	—	—	180.000	84.272	31.290	115.562	—	—	64.438
418 67	67 — Ritenute erariali per previdenziali ed assistenziali per idirigenti	50.000	—	—	50.000	36.483	13.483	49.966	—	—	34
418 68	68 — Ritenute previdenziali lavoro autonomo	10.000	—	—	10.000	7.656	572	8.228	—	—	1.772
418 69	69 — I.V.A.	150.000	—	—	150.000	6.451	1.807	8.258	—	—	141.742
418 70	70 — Anticipazioni dell'Ente al personale	100.000	—	—	100.000	83.808	1.	83.809	—	—	16.191
418 71	71 — Versamento di trattenute per c/ terzi	25.000	—	—	25.000	3.854	2.736	6.590	—	—	18.410
418 72	72 — Somme pagate per c/ terzi	120.000	—	—	120.000	24.090	—	24.090	—	—	95.910
418 73	73 — Partite in sospeso	100.000	—	—	100.000	19.538	31.485	51.023	—	—	48.977
418 74	74 — Registrazione concessioni demaniali	250.000	—	—	250.000	17.335	12.502	29.837	—	—	220.163
TOTALE CATEGORIA 1*		1.700.000	—	—	1.700.000	758.370	255.717	1.014.086	—	—	685.914
TOTALE TITOLO IV*		1.700.000	—	—	1.700.000	758.370	255.717	1.014.086	—	—	685.914

2^a SPESE

14

GESTIONE RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE dei residui passivi al termine dell'esercizio (9+15) 23
Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (16-14)	TOTALI (14+15)	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti	Differenza rispetto alle previsioni		
				in più (16-13)	in meno (16-16)			in più (20-19)	in meno (19-20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
393	393	—	393	—	—	500.000	314.408	—	185.592	149.288
76	—	76	76	—	—	5.000	801	—	4.199	866
—	—	—	—	—	—	210.000	160.065	—	49.935	11.763
—	—	—	—	—	—	180.000	84.272	—	95.728	31.290
2.585	2.585	—	2.585	—	—	50.000	39.069	—	10.931	13.483
221	221	—	221	—	—	10.000	7.878	—	2.122	572
387.719	1.994	385.725	387.719	—	—	150.000	8.445	—	141.555	387.532
—	—	—	—	—	—	100.000	83.808	—	16.192	1
4.722	3.255	1.467	4.722	—	—	25.000	7.109	—	17.891	4.203
—	—	—	—	—	—	120.000	24.090	—	95.910	—
46.791	46.646	145	46.791	—	—	100.000	66.184	—	33.816	31.630
22.179	22.179	—	22.179	—	—	250.000	39.514	—	210.486	12.502
464.687	77.273	387.414	464.687	—	—	1.700.000	835.642	—	864.358	643.131
464.687	77.273	387.414	464.687	—	—	1.700.000	835.642	—	864.358	643.131

RENDICONTO FINANZIARIO - PARTE

CAP.	DENOMINAZIONE (oggetto della spesa)		GESTIONE DI COMPETENZA								
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			Differenza rispetto alle previsioni	
			Iniziali	VARIAZIONI		Definitive (4+5-6)	Pagate	Rimaste da pagare (10-8)	Totali impegnati (8+9)	in più (10-7)	in meno (7-10)
				in aumento (7-4)	in diminuz. (4-7)						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
RIEPILOGO DEI TITOLI											
	TITOLO I°										
	Spese correnti		35.625.000	6.000	6.000	35.625.000	3.822.484	3.883.739	7.706.223	—	27.918.777
	TITOLO II°										
	Spese in conto capitale		20.415.000	11.555.000	200.000	31.770.000	1.037.000	9.432.119	10.469.452	—	21.300.548
	TITOLO III°										
	Estinzione di mutui ed anticipazioni		100.000	—	—	100.000	—	—	—	—	100.000
	TITOLO IV°										
	Partite di giro		1.700.000	—	—	1.700.000	758.370	255.717	1.014.086	—	685.914
	TOTALE TITOLI		57.840.000	11.561.000	206.000	69.195.000	5.618.187	13.571.574	19.189.761	—	50.005.239

2^a SPESE

15

GESTIONE RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE dei residui passivi al termine dell'esercizio (9+15)
Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (16-14)	TOTALI (14+15)	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti	Differenza rispetto alle previsioni		
				in più (16-13)	in meno (16-16)			in più (20-19)	in meno (19-20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
7.221.921	1.746.484	4.853.464	6.599.948	—	621.973	35.625.000	5.568.968	199.881	30.255.913	8.737.203
42.116.951	2.579.115	36.081.089	38.660.204	—	3.456.747	31.770.000	3.616.449	778.080	28.931.632	45.513.208
47.631	3.000	44.631	47.631	—	—	10.000	3.000	—	97.000	44.631
464.687	77.273	387.414	464.687	—	—	1.700.000	835.642	—	864.358	643.131
49.851.191	4.405.872	41.366.598	45.772.470	—	4.078.720	69.195.000	10.024.059	977.961	60.148.902	54.938.172

PAGINA BIANCA

Parte 3° - AVANZO D'AMMINISTRAZIONE

Al termine dell'esercizio 2004

PAGINA BIANCA

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio			29.207.597
Riscossioni	in c/competenza	16.251.783	
	in c/residui	4.932.768	21.184.551
Pagamenti	in c/competenza	5.618.187	
	in c/residui	4.405.872	10.024.059
Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio			40.368.089
Residui attivi	degli esercizi precedenti	18.412.147	
	dell'esercizio	4.973.847	23.385.994
Residui passivi	degli esercizi precedenti	41.366.598	
	dell'esercizio	13.571.574	54.938.172
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio			8.815.910
<i>di cui:</i>			
<i>disponibile</i>			8.495.910
<i>indisponibile - D.M. 29.11.2002 - Circolare MEF n. 42 del 2.10.2002</i>			320.000

PAGINA BIANCA

SINTESI FINANZIARIA

PAGINA BIANCA

QUADRO FINANZIARIO RIASSUNTIVO DEL BILANCIO CONSUNTIVO 2004

ENTRATE		Competenza	SPESE	Competenza	
TITOLO I - Entrate derivanti da trasferimenti correnti			TITOLO I - Spese correnti		
Cat. 1	Trasferimenti da parte dello Stato	3.897.049	Cat. 1	Spese per organi dell'ente	409.683
Cat. 2	Trasferimenti da parte della Regione	23.578	Cat. 2	Oneri per il personale in attività di servizio	1.932.916
Cat. 3	Trasferimenti da parte della Provincia e dei Comuni	0	Cat. 3	Spese per l'acquisizione di beni di consumo e di servizi	5.055.509
Cat. 4	Trasferimenti da parte di altri enti	0	Cat. 4	Trasferimenti passivi	60.442
	Totale titolo I°	3.920.627	Cat. 5	Oneri finanziari	487
TITOLO II - Altre entrate			Cat. 6	Oneri tributari	220.000
Cat. 5	Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	41.408	Cat. 7	Poste correttive e compensative di entrate correnti	4.185
Cat. 6	Redditi e proventi patrimoniali	4.375.368	Cat. 8	Spese non classificabili in altre voci	23.002
Cat. 7	Poste correttive e compensative di spese correnti	262.495		Totale titolo I°	7.706.223
Cat. 8	Entrate non classificabili in altre voci	45.281			
	Totale titolo II°	4.724.552		Totale spese correnti	7.706.223
	Totale entrate correnti	8.645.179			
TITOLO III - Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti			TITOLO II - Spese in conto capitale		
Cat. 9	Alienazione di immobili e diritti reali	0	Cat. 9	Acquisizione di immobili e di opere portuali	9.924.840
Cat. 10	Alienazione di immobilizzazioni tecniche e di beni immateriali	0	Cat. 10	Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	465.330
Cat. 11	Realizzo di valori mobiliari	0	Cat. 11	Partecipazione ed acquisto di valori mobiliari	14.821
Cat. 12	Riscossione di crediti	0	Cat. 12	Depositi bancari, crediti ed altre anticipazioni	0
	Totale titolo III°	0	Cat. 13	Indennità di anzianità dovuta al personale cessato dal servizio	64.462
TITOLO IV - Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale				Totale titolo II°	10.469.452
Cat. 13	Trasferimenti da parte dello Stato	11.202.825	Cat. 14	Rimborso mutui	0
Cat. 14	Trasferimenti da parte della Regione	6.000	Cat. 15	Rimborso di anticipazioni passive	0
Cat. 15	Trasferimenti da parte della Provincia e dei Comuni	0	Cat. 16	Rimborso di obbligazioni	0
Cat. 16	Trasferimenti da parte di altri enti	357.541	Cat. 17	Estinzione di debiti diversi	0
	Totale titolo IV°	11.566.365		Totale titolo III°	0
TITOLO V - Entrate derivanti da accensione di prestiti					
Cat. 17	Assunzione di mutui	0			
Cat. 18	Assunzione di altri debiti finanziari	0			
Cat. 19	Emissione di obbligazioni	0			
	Totale titolo V°	0			
	Totale entrate conto capitale	11.566.365		Totale spese conto capitale	10.469.452
TITOLO VI - Entrate per partite di giro			TITOLO IV - Spese per partite di giro		
Cat. 20	Entrate aventi natura di partite di giro	1.014.086	Cat. 18	Spese aventi natura di partite di giro	1.014.086
	Totale titolo VI°	1.014.086		Totale titolo IV°	1.014.086
	Totale entrate per partite di giro	1.014.086		Totale spese per partite di giro	1.014.086
	TOTALE ENTRATE	21.225.630		TOTALE SPESE	19.189.761
	DISAVANZO FINANZIARIO	0		AVANZO FINANZIARIO	2.035.869
	TOTALE GENERALE	21.225.630		TOTALE GENERALE	21.225.630

QUADRO DEI RESIDUI RIASSUNTIVO - BILANCIO CONSUNTIVO 2004

ENTRATE		Residui 2004	Totale	SPESA		Residui 2004	Residui	Totale
TITOLO I - Entrate derivanti da trasferimenti correnti				TITOLO I - Spese correnti				
Cat. 1	Trasferimenti da parte dello Stato	2.045.261	3.943.673	Cat. 1	Spese per organi dell'ente	4.941	2.139	7.079
Cat. 2	Trasferimenti da parte della Regione	14.147	14.147	Cat. 2	Oneri per il personale in attività di servizio	191.804	8.606	200.410
Cat. 3	Trasferimenti da parte della Provincia e dei Comuni	0	0	Cat. 3	Spese per l'acquisizione di beni di consumo e di servizi	3.604.199	4.842.719	8.446.918
Cat. 4	Trasferimenti da parte di altri enti	0	0	Cat. 4	Trasferimenti passivi	6.624	0	6.624
	Totale titolo I°	2.059.408	3.957.820	Cat. 5	Oneri finanziari	2	0	2
TITOLO II - Altre entrate				Cat. 6	Oneri tributari	76.169	0	76.169
Cat. 5	Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	9.253	354.831	Cat. 7	Poste correttive e compensative di entrate correnti	0	0	0
Cat. 6	Redditi e proventi patrimoniali	678.092	1.451.823	Cat. 8	Spese non classificabili in altre voci	0	0	0
Cat. 7	Poste correttive e compensative di spese correnti	116.744	290.000		Totale titolo I°	3.883.739	4.853.464	8.737.203
Cat. 8	Entrate non classificabili in altre voci	5.001	13.778		Totale spese correnti	3.883.739	4.853.464	8.737.203
	Totale entrate correnti	809.091	2.119.685					
		2.868.498	6.077.505					
TITOLO III - Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti				TITOLO II - Spese in conto capitale				
Cat. 9	Alienazione di immobili e diritti reali	0	0	Cat. 9	Acquisizione di immobili e di opere portuali	9.260.724	35.039.629	44.300.353
Cat. 10	Alienazione di immobilizzazioni tecniche e di beni immateriali	0	655.900	Cat. 10	Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	171.395	951.137	1.122.532
Cat. 11	Realizzo di valori mobiliari	0	0	Cat. 11	Partecipazione ed acquisto di valori mobiliari	0	90.323	90.323
Cat. 12	Riscossione di crediti	0	10.217	Cat. 12	Depositi bancari, crediti ed altre anticipazioni	0	0	0
	Totale titolo III°	0	666.117	Cat. 13	Indennità di anzianità dovuta al personale cessato dal servizio	0	0	0
TITOLO IV - Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale					Totale titolo II°	9.432.119	36.081.089	45.513.208
Cat. 13	Trasferimenti da parte dello Stato	2.026.086	15.957.834	Cat. 14	Rimborso mutui	0	0	0
Cat. 14	Trasferimenti da parte della Regione	0	0	Cat. 15	Rimborso di anticipazioni passive	0	0	0
Cat. 15	Trasferimenti da parte della Provincia e dei Comuni	0	0	Cat. 16	Rimborso di obbligazioni	0	0	0
Cat. 16	Trasferimenti da parte di altri enti	0	0	Cat. 17	Estinzione di debiti diversi	0	44.631	44.631
	Totale titolo IV°	2.026.086	15.957.834		Totale titolo III°	0	44.631	44.631
TITOLO V - Entrate derivanti da accensione di prestiti					Totale spese conto capitale	9.432.119	36.125.720	45.557.839
Cat. 17	Assunzione di mutui	0	0					
Cat. 18	Assunzione di altri debiti finanziari	0	0					
Cat. 19	Emissione di obbligazioni	0	0					
	Totale entrate conto capitale	2.026.086	16.623.951					
TITOLO VI - Entrate per partite di giro				TITOLO IV - Spese per partite di giro				
Cat. 20	Entrate aventi natura di partite di giro	79.263	684.538	Cat. 18	Spese aventi natura di partite di giro	255.717	387.414	643.131
	Totale titolo VI°	79.263	684.538		Totale titolo IV°	255.717	387.414	643.131
	Totale entrate per partite di giro	79.263	684.538		Totale spese per partite di giro	255.717	387.414	643.131
	TOTALE residui attivi	4.973.847	18.412.147		TOTALE residui passivi	13.571.574	41.366.598	54.938.172
	Differenza		31.552.179		TOTALE GENERALE			54.938.172
	TOTALE GENERALE		54.938.172					

QUADRO DI CASSA RIASSUNTIVO - BILANCIO CONSUNTIVO 2004

ENTRATE					SPESA				
TITOLO I - Entrate derivanti da trasferimenti correnti					TITOLO I - Spese correnti				
Cat. 1	Trasferimenti da parte dello Stato	1.851.788	0	1.851.788	Cat. 1	Spese per organi dell'ente	404.742	1.401	406.143
Cat. 2	Trasferimenti da parte della Regione	9.431	0	9.431	Cat. 2	Oneri per il personale in attività di servizio	1.741.112	94.689	1.835.801
Cat. 3	Trasferimenti da parte della Provincia e dei Comuni	0	0	0	Cat. 3	Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	1.451.310	1.583.387	3.034.696
Cat. 4	Trasferimenti da parte di altri enti	0	0	0	Cat. 4	Trasferimenti passivi	53.818	10.686	64.503
Totale titolo I°					Cat. 5	Oneri finanziari	486	0	486
TITOLO II - Altre entrate					Cat. 6	Oneri tributari	143.831	23.903	167.734
Cat. 5	Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	32.155	8.128	40.283	Cat. 7	Poste correttive e compensative di entrate correnti	4.185	3.298	7.483
Cat. 6	Redditi e proventi patrimoniali	3.697.275	256.175	3.953.451	Cat. 8	Spese non classificabili in altre voci	23.002	29.120	52.122
Cat. 7	Poste correttive e compensative di spese correnti	145.751	60.681	206.432	Totale titolo I°				
Cat. 8	Entrate non classificabili in altre voci	40.279	0	40.279	3.822.484				
Totale titolo II°					Totale spese correnti				
3.915.461					3.822.484				
324.985					1.746.484				
5.776.680					5.568.968				
6.101.665									
TITOLO III - Entrate alinaz.ne beni patrimon.li e riscoss.ne crediti					TITOLO II - Spese in conto capitale				
Cat. 9	Alienazione di immobili e diritti reali	0	0	0	Cat. 9	Acquisizione di immobili e di opere portuali	664.116	1.884.981	2.549.097
Cat. 10	Alienazione di immobilizzazioni tecniche e di beni immateriali	0	131.180	131.180	Cat. 10	Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	293.935	101.154	395.088
Cat. 11	Realizzo di valori mobiliari	0	0	0	Cat. 11	Partecipazione ed acquisto di valori mobiliari	14.821	592.980	607.801
Cat. 12	Riscossione di crediti	0	0	0	Cat. 12	Depositi bancari, crediti ed altre anticipazioni	0	0	0
Totale titolo III°					Cat. 13	Indennità di anzianità dovuta al personale cessato dal servizio	64.462	0	64.462
131.180					Totale titolo II°				
13.500.653					1.037.333				
4.323.914					2.579.115				
6.000					3.616.449				
TITOLO IV - Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale					TITOLO III - Spese estinaz.ne mutui e anticipazioni				
Cat. 13	Trasferimenti da parte dello Stato	9.176.739	4.323.914	13.500.653	Cat. 14	Rimborso mutui	0	0	0
Cat. 14	Trasferimenti da parte della Regione	6.000	0	6.000	Cat. 15	Rimborso di anticipazioni passive	0	0	0
Cat. 15	Trasferimenti da parte della Provincia e dei Comuni	357.541	0	357.541	Cat. 16	Rimborso di obbligazioni	0	0	0
Cat. 16	Trasferimenti da parte di altri enti	9.540.280	4.323.914	13.864.194	Cat. 17	Estinazione di debiti diversi	0	3.000	3.000
Totale titolo IV°					Totale titolo III°				
0					0				
TITOLO V - Entrate derivanti da accensione di prestiti					Totale spese conto capitale				
Cat. 17	Assunzione di mutui	0	0	0	1.037.333				
Cat. 18	Assunzione di altri debiti finanziari	0	0	0	2.582.115				
Cat. 19	Emissione di obbligazioni	0	0	0	3.619.449				
Totale entrate conto capitale					3.619.449				
9.540.280									
4.455.094									
13.995.374									
TITOLO VI - Entrate per partite di giro					TITOLO IV - Spese per partite di giro				
Cat. 20	Entrate aventi natura di partite di giro	934.823	152.689	1.087.512	Cat. 18	Spese aventi natura di partite di giro	758.370	77.273	835.642
Totale titolo VI°					Totale titolo IV°				
934.823					758.370				
152.689					77.273				
1.087.512					835.642				
Totale entrate per partite di giro					Totale spese per partite di giro				
934.823					758.370				
152.689					77.273				
1.087.512					835.642				
TITOLO ENTRATE					TITOLO SPESE				
16.251.783					5.618.187				
4.932.768					4.405.872				
21.184.551					10.024.059				
0					11.160.492				
21.184.551					21.184.551				
TITOLO ENTRATE					TITOLO SPESE				
DISAVANZO DI CASSA					AVANZO DI CASSA				
TITOLO GENERALE					TITOLO GENERALE				

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL CAPO DIP. AMM/VO NOTA INTEGRATIVA

Parte 2° Conto Economico e Stato Patrimoniale

PAGINA BIANCA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSUNTIVO 2004

Parte 2° - Conto economico e Stato Patrimoniale

Il Bilancio Consuntivo, redatto dal Capo Dipartimento Amministrativo, in ottemperanza al disposto dell'art. 2423¹ del codice civile è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalle presenti note illustrative.

Per quanto attiene all'aspetto finanziario si rimanda alla relazione riportata nelle pagine precedenti del presente documento.

Di seguito viene rappresentato in modo sintetico il conto economico riferito all'esercizio 2004.

CONTO ECONOMICO

ENTRATE		SPESE		Saldi	Progressivi
Entrate Correnti	8.645.179	Spese Correnti	7.706.223	938.956	938.956
Proventi straordinari	800.062	Ammortamenti e svalutazioni	781.458	157.498	157.498
Rettifiche di valore (saldo)	41.604	Oneri straordinari	100.556	699.506	857.004
		Rettifiche di valore (saldo)	0	41.604	898.608
Totale	9.486.845	Totale	8.588.237		
		Utile d'esercizio	898.608		

Il risultato della gestione ha determinato un utile d'esercizio pari a € 898.608-.

¹ 5° comma dell'art. 2423 dispone: "Il bilancio deve essere redatto in unità di euro, senza cifre decimali, ad eccezione della nota integrativa che può essere redatta in migliaia di euro".

Per approfondire l'esame del conto economico si ritiene utile rappresentare, in termini percentuali, i costi ed i ricavi dell'esercizio confrontandoli con quelli degli esercizi precedenti.

Raffronto percentuale dei costi e dei ricavi

COSTI		2000	2001	2002	2003	2004	media
1	Costo d'esercizio	47,41%	31,66%	48,94%	50,12%	46,39%	44,90%
2	Costo del lavoro	22,40%	18,64%	18,56%	19,45%	21,34%	20,08%
3	Spese generali	7,84%	8,00%	10,49%	10,08%	11,58%	9,60%
4	Spese di propaganda	4,04%	3,88%	4,26%	5,10%	4,89%	4,43%
5	Consulenza e legali	3,72%	3,86%	2,77%	3,12%	2,94%	3,28%
6	Oneri tributari	1,82%	1,26%	1,90%	1,92%	2,32%	1,84%
7	Oneri straordinari	6,54%	2,83%	3,76%	0,12%	1,06%	2,86%
8	Oneri finanziari	0,01%	0,01%	0,00%	0,00%	0,01%	0,01%
Utile		6,22%	29,87%	9,30%	10,09%	9,47%	12,99%
		100%	100%	100%	100%	100%	100%

La percentualizzazione dei costi con i ricavi evidenzia che nel 2004 i ricavi necessari alla copertura dei costi rappresentano il 90,53%, per cui l'utile è percentualmente pari al 9,47%.

Rispetto alla media delle percentuali risultano in crescita i costi d'esercizio, il costo del lavoro, le spese generali, quelle di propaganda e gli oneri tributari, in diminuzione: le spese di consulenza e gli oneri straordinari.

Si ritiene utile, ai fini di una più esatta valutazione, fornire anche una tabella dei costi sostenuti nel quinquennio, espressa in euro

COSTI					
	2000	2001	2002	2003	2004
1 Costo d'esercizio	4.518.061	3.673.316	5.608.513	5.371.124	4.400.638
2 Costo del lavoro	2.134.806	2.163.300	2.127.548	2.084.279	2.024.764
3 Spese generali	747.210	927.892	1.202.472	1.080.143	1.098.543
4 Spese di propaganda	385.437	449.805	488.317	546.187	464.202
5 Consulenza e legali	354.348	448.439	318.022	334.895	279.046
6 Oneri tributari	173.622	146.556	218.245	206.295	220.000
7 Oneri straordinari	623.191	328.067	431.205	12.938	100.555
8 Oneri finanziari	684	561	303	456	487
Utile	592.425	3.465.523	1.065.797	1.080.873	898.608
	9.529.784	11.603.458	11.460.423	10.717.190	9.486.843
					10.559.539

Degli otto raggruppamenti di spesa hanno una tendenza costante le spese di propaganda e gli oneri finanziari, il costo del lavoro, il costo d'esercizio e le spese di consulenza sono in diminuzione, in aumento le spese generali.

Analogamente ai costi si propone la tabella dei ricavi espressi in euro.

RICAVI

	2000	2001	2002	2003	2004	media
1 Canoni demaniali	4.284.960	3.757.940	3.698.255	3.752.673	4.138.841	3.926.534
2 Contributi dello Stato	1.849.458	1.849.458	2.934.017	3.352.882	2.045.261	2.406.215
3 Tasse portuali	1.577.889	1.573.872	1.866.275	2.056.734	1.851.788	1.785.311
4 Proventi straordinari	304.428	3.906.380	1.424.928	444.957	800.062	1.376.151
5 Prestazioni commerciali	680.447	339.763	444.290	428.408	292.197	437.021
6 Entrate varie	218.208	41.104	502.895	419.928	100.067	266.440
7 Interessi attivi	166.847	171.558	589.763	261.607	235.051	284.965
8 Contributi U.E.	447.549	0	0	0	23.578	94.225
	9.529.786	11.640.074	11.460.423	10.717.190	9.486.845	10.566.864

Risultano in aumento i canoni demaniali. Rispetto alla media in aumento le tasse portuali, seppure in flessione rispetto ai due precedenti esercizi, tutte le altre voci in diminuzione sempre rispetto alla media del quinquennio.

RICAVI					
	2000	2001	2002	2003	2004
1 Canoni demaniali	44,96%	32,28%	32,27%	35,02%	43,63%
2 Contributi dello Stato	19,41%	15,89%	25,60%	31,29%	21,56%
3 Tasse portuali	16,56%	13,52%	16,28%	19,19%	19,52%
4 Proventi straordinari	3,19%	33,56%	12,43%	4,15%	8,43%
5 Prestazioni commerciali	7,14%	2,93%	3,88%	4,00%	3,08%
6 Interessi attivi	1,75%	1,47%	5,15%	2,44%	2,48%
7 Entrate varie	2,29%	0,35%	4,39%	3,92%	1,05%
8 Contributi U.E.	4,70%	0,00%	0,00%	0,00%	0,25%
	100%	100%	100%	100%	100%
					media
					37,63%
					22,75%
					17,01%
					12,35%
					4,21%
					2,66%
					2,40%
					0,99%

In aumento percentuale, rispetto alla media dei cinque esercizi, i canoni demaniali e le tasse portuali, in diminuzione percentuale tutte le altre voci.

Nella tabella sotto riportata è rappresentato il conto economico 2004 raffrontato con i due precedenti esercizi.

RENDICONTO ECONOMICO				
	2004	2003	2002	
A Entrate correnti				
1 Trasferimenti correnti	3.920.627	5.409.616	4.800.292	
2 Altre entrate	4.724.552	4.504.793	4.910.690	
	8.645.179	9.914.409	9.710.982	
B Spese correnti				
3 Spese per gli organi istituzionali	409.683	394.644	333.027	
4 Oneri per il personale in attività di servizio	1.932.916	1.968.196	2.017.816	
5 Spese per acquisti di beni e servizi	5.035.509	6.031.944	6.192.362	
6 Oneri finanziari	487	456	303	
7 Oneri diversi di gestione	307.628	337.516	277.332	
	7.706.223	8.732.756	8.820.840	
	938.956	1.181.652	890.142	
	938.956	1.181.652	890.142	
Differenza				
Avanzo Finanziario di parte corrente				
C Ammortamenti e svalutazioni				
8 Ammortamento immobilizzazioni materiali	678.958	764.388	1.024.469	
10 Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0	
11 Svalutazione crediti e titoli	0	0	0	
12 Variazioni delle rimanenze di materie prime e materiali di consumo	0	-84	1.492	
13 Accantonamento per adeguamento fondo indennità personale	91.300	115.695	108.972	
14 Accantonamento per rischi	11.200	10.540	7.648	
15 Accantonamento per residui perenti	0	0	0	
16 Altri accantonamenti	0	0	0	
	781.458	890.539	1.142.581	
D Proventi ed oneri straordinari				
17 Proventi straordinari	0			
b) Sopravvenienze attive ed insussistenze passive	800.062	444.957	1.424.928	
c) Plusvalenze da alienazioni	800.062	444.957	1.424.928	
18 Oneri straordinari	53.169	12.938	431.205	
a) Sopravvenienze passive ed insussistenze attive	47.386	0	0	
b) Minusvalenze	100.555	12.938	431.205	
	699.507	432.020	993.723	
Totale 17				
Totale 18				
Totale delle partite straordinarie D)				
E Rettifiche di valore				
19 Entrate accertate in prec. esercizi di pertinenza dell'esercizio	458.882	910.000	774.406	
20 Costi da capitalizzare	0	0	0	
21 Spese impegnate di competenza di successivi esercizi	27.787	24.841	34.289	
22 Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di succ. esercizi	-446.179	-458.883	-910.000	
23 Spese di competenza impegnate in precedenti esercizi	-24.841	-34.289	-18.633	
24 Oneri maturati nell'esercizio relativi a due o più esercizi	33.060	151.615	195.266	
25 Entrate di competenza da accertare in successivi esercizi	0	6.522	246.066	
26 Spese impegnate di competenza di precedenti esercizi	5.267	9.266	12.405	
27 Spese di competenza da impegnare in esercizi successivi	-5.851	-5.267	-9.266	
28 Entrate accertate di competenza di precedenti esercizi	-6.522	-246.066	0	
	41.603	357.740	324.514	
Totale E)				
Risultato economico prima delle imposte	898.608	1.080.873	1.065.797	
AVANZO ECONOMICO	898.608	1.080.873	1.065.797	
28 Imposte dell'esercizio				
29				

Per quanto attiene le entrate e le spese correnti si rimanda alla prima parte della relazione. In effetti le entrate correnti dal punto di vista economico rappresentano i ricavi che hanno avuto rilevanza finanziaria, mentre le spese correnti rappresentano i costi della stessa natura.

C - AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

8- Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Il valore degli ammortamenti è stato di € 678.958 così suddiviso:

a) Ammortamento opere e fabbricati	€ 390.583-
b) Ammortamento impianti portuali	€ 29.721-
c) Ammortamento attrezzature e macchinari	€ 57.357-
d) Ammortamento automezzi	€ 21.822-
e) Ammortamento mobili e macchine d'ufficio	€ 41.625-
f) Ammortamento software e hardware	€ 137.850-

13 - Accantonamento per adeguamento fondo indennità personale

In fase di chiusura delle scritture contabili relative all'esercizio 2004 è stata imputata a costi la somma di € 91.300 necessaria ad adeguare il fondo per T.F.R.

14 - Accantonamento per rischi

L'importo di € 11.200 corrisponde alla percentuale dello 0,5% dell'ammontare della somma dei crediti verso clienti e di quanto ancora dovuto per "canoni demaniali".

D - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

17.b) Proventi straordinari - Sopravvenienze attive ed insussistenze passive

Il valore totale delle sopravvenienze attive ed insussistenze passive rilevate è stato di € 800.062 che risulta così suddiviso:

• Sopravvenienze attive	€ 1.347 da aumento di valore di partecipazioni azionarie, per € 2 da arrotondamenti, per € 176.739 dal passaggio a reddito dell'importo delle tasse di ancoraggio 2004.
• Minor residui passivi correnti	€ 621.973 che derivano per € 562.047 da economia realizzata rispetto all'impegno della perizia per la pavimentazione del molo Fonelli e della calata Artom, per € 22.121 dalla chiusura dell'impegno per analisi affidate all'Arpal, per € 9.717 dalla minor spesa per il contratto di pulizia degli specchi acquei, per € 7.680 da economia realizzata per la pubblicazione dell'Year Book ed altre minori.

18 a) Oneri straordinari – Sopravvenienze passive ed insussistenze attive

Il valore totale delle sopravvenienze passive ed insussistenze attive rilevate è stato di € 53.169 che risulta così suddiviso:

- Sopravvenienze passive € 84
- Minori residui attivi correnti € 5.125 si tratta dell'applicazione della delibera n. 17 del Comitato portuale che ha annullato alcune fatture perenti.
- Minor residui attivi per partite di giro € 47.960 di cui € 42.306 che derivano dalla transazione giudiziale per la m/n Happy Dolphin e per la parte rimanente per la riduzione del credito per Tfr di cui al Dlgs 47/00

E – RETTIFICHE DI VALORE

19 – Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio

E' l'estinzione dei risconti passivi accesi nell'esercizio 2003, importo € 458.882-.

21 – Spese impeguate di competenza di successivi esercizi

E' il valore dei risconti attivi contabilizzati nell'esercizio, € 27.787, che derivano da impegni di svariata natura.

22 – Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi

E' il valore dei risconti passivi contabilizzati nell'esercizio, € 446.179, che derivano dall'emissione di reversali aventi anche competenza nel successivo esercizio (si rileva la parte di competenza dell'esercizio successivo).

23 – Spese di competenza impeguate in precedenti esercizi

E' l'estinzione dei risconti attivi accesi nel 2003, importo € 24.841-.

24 Oneri maturati nell'esercizio relativi a due o più esercizi

E' la rilevazione dei risconti passivi per sopravvenienze attive. Derivano dall'applicazione dell'art. 55 del Tuir. Risultano di competenza dell'esercizio per € 33.060-.

26 – Spese impeguate di competenza di precedenti esercizi

E' l'estinzione dei ratei passivi accesi nel 2003-.. Importo € 5.267-.

27 – Spese di competenza da impegnare in esercizi successivi

E' la rilevazione di un rateo passivo. Importo € 5.851-.

28 – Entrate accertate di competenza di precedenti esercizi
E' l'estinzione dei ratei attivi accesi nell'esercizio 2003-. Importo € 6.522-.

Si sottolinea che l'ammontare dell'avanzo finanziario di parte corrente è di poco superiore all'avanzo economico (+ € 40.348) per cui se ne deduce che gli ammortamenti e le svalutazioni sono economicamente coperti dal saldo positivo dei proventi ed oneri straordinari e delle rettifiche di valore.

Prima di esporre la **Situazione Patrimoniale** analitica, si ritiene opportuno proporre una tabella che esprime i valori percentuali sintetici della stessa:

ATTIVITA'				PASSIVITA'			
	2002	2003	2004		2002	2003	2004
1 Crediti	16,89%	16,77%	14,76%	1 Debiti	37,25%	36,06%	35,40%
2 Disponibilità liquide	20,82%	21,29%	25,90%	2 Fondi accantonamento	9,40%	30,84%	34,58%
3 Rimanenze	0,05%	0,05%	0,04%	3 Fondi rischi e oneri	1,14%	1,16%	1,02%
4 Immobilizzazioni	61,95%	61,28%	58,78%	4 Fondi ammortamento	4,38%	4,65%	4,53%
5 Partecipazioni	0,09%	0,59%	0,50%	5 Ratei passivi	0,01%	0,00%	0,00%
6 Risconti attivi	0,20%	0,02%	0,02%	6 Risconti passivi	9,71%	1,43%	1,12%
				7 Finanziamenti da ricevere	13,29%	0,00%	0,00%
				Totale Passività	75,17%	74,14%	76,66%
				1 Fondi patrimoniali	7,32%	8,01%	4,72%
				2 Fondi di riserva	1,92%	2,09%	1,98%
				3 Patrimonio netto	14,83%	14,98%	16,06%
				4 Utile d'esercizio	0,77%	0,79%	0,58%
				Totale Netto	24,83%	25,86%	23,34%
Totale attività	100%	100%	100%	Totale generale	100%	100%	100%

Nel corso del 2004 sulla linea di quanto iniziato nell'esercizio precedente si è utilizzato il fondo da finanziamenti dello Stato. Ciò comporta che l'ammortamento dei beni è limitato al solo costo rimasto a carico dell'Ente.

Per quanto precede, l'Autorità Portuale, convoglia nel "fondo di dotazione" (Fondo da finanziamenti Stato) quanto erogato dallo Stato una volta investito in opere o beni ammortizzabili, "pareggiando" in tal modo l'aumento dell'attivo.

Questo metodo appare più rispondente alle esigenze di rappresentazione contabile dell'attività dell'Ente in quanto il Fondo di dotazione non può che appartenere allo Stato, così come le opere ed i beni acquisiti.

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 34 del Regolamento di amministrazione e contabilità nella seguente tabella vengono evidenziate sinteticamente le variazioni intervenute per effetto della gestione.

ATTIVITA'		2003	2004	diff.	PASSIVITA'		2003	2004	diff.
Crediti		23.012.272	22.994.964	-17.308	Debiti		49.463.993	55.159.634	5.695.641
Disponibilità liquide		29.207.597	40.368.088	11.160.491	Fondi accantonamento		42.302.652	53.889.856	11.587.204
Rimanenze		67.997	67.913	-84	Fondi rischi e oneri		1.584.855	1.596.055	11.200
Immobilizzazioni		84.062.434	91.603.822	7.541.388	Fondi ammort.		6.382.057	7.061.015	678.958
Partecipazioni		804.013	772.795	-31.218	Risc. e ratei passivi		1.972.978	1.751.039	-221.919
Risc. e ratei attivi		31.364	27.787	-3.577					
					Totale passività		101.706.536	119.457.619	17.751.083
					Fondi patrimoniali		10.986.018	7.360.962	-3.625.056
					Fondi di riserva		2.868.048	3.084.221	216.173
					Patrimonio netto		20.544.203	25.033.959	4.489.756
					Utile d'esercizio		1.080.873	898.608	-182.265
					Totale netto		35.479.142	36.377.750	898.608
Totale generale		137.185.678	155.835.369	18.649.691	Totale generale		137.185.678	155.835.369	18.649.691

Nella gestione 2004 sono aumentate le attività per € 18.649.691 che trovano il loro bilanciamento nell'aumento delle passività per € 17.751.083 e l'aumento del netto per € 898.608 corrispondente al valore dell'utile d'esercizio.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITA'		PASSIVITA'	
GLIENITI	1.056.887	CREDITORI	593.905
DEBITORI	21.938.077	FORNITORI	680.361
TESORERIA fruttifero	14.936.080	FATTURE e finanz. da ricevere	53.885.368
TESORERIA infruttifero	25.434.590	FONDO T.F.R.	842.484
Cassa di Risparmio	-2.582	Fondo da finanziamenti Stato	52.689.831
MAGAZZINO	67.913	Fondo da finanziamenti diversi	357.541
OPERE E FABBRICATI	36.759.448	Fondo rischi	88.000
IMPIANTI	5.491.821	Fondo oneri tributari e vari	346.026
ATTREZZATURE	475.568	Fondo contenzioso e spese legali	206.584
AUTOMEZZI	182.783	Fondo integrativo Svalutazione Crediti	438.988
MOBILI E MACCHINE	405.004	Fondo danni	238.228
SOFTWARE E HARDWARE	899.787	Fondo rischi e oneri	238.228
COSTI PLURIENNALI	1.613.728	Fondo ammortamento Opere e Fabbricati	2.640.769
OPERE in corso di realizzazione	44.679.151	Fondo ammortamento Impianti	3.148.707
IMPIANTI in corso di acquisizione	126.020	Fondo ammortamento Attrezzature e Macchinari	245.491
ATTREZZATURE da acquisire	154.937	Fondo ammortamento Automezzi	110.746
MOBILI da acquisire	5.000	Fondo ammortamento Mobili e Macchine	249.325
SOFTWARE E HARDWARE da acq.	810.576	Fondo ammortamento hardware e software	665.977
PARTICIPAZIONI AZIONARIE	682.472	RATEI PASSIVI	5.851
PARTICIPAZIONI da acquisire	90.323	RISCONTI PASSIVI	1.745.208
RISCONTI ATTIVI	27.787		
Totale attività	155.835.369	Totale passività	119.457.619
		FONDO EX ART. 55	4.483.006
		FONDO RISERVA ART. 55	2.877.956
		FONDO RIS. OBBLIGATORIA	1.419.122
		FONDO RISERVA FACOLT.	1.665.099
		PATRIMONIO NETTO	25.033.959
		UTILE D'ESERCIZIO	898.608
TOTALE GENERALE	155.835.369	Totale netto	36.377.750
		TOTALE GENERALE	155.835.369

ATTIVITA'**CLIENTI**

Nel corso dell'esercizio il credito del conto clienti è diminuito da € 1.191.296 a € 1.056.887 (€ 134.409) e risulta così composto:

Cod. 6001	€ 664.049	Si tratta di un credito riferito soprattutto alla cessione delle gru il cui pagamento è stato contrattualmente rateizzato. Per la parte restante sono alcune fatture in sospeso per personale in distacco e fornitura di energia. E' da considerarsi esigibile.
Cod. 6002	€ 3.714	E' un credito che deve essere compensato con debiti che ha l'Autorità nei confronti del cliente.
Cod. 6030	€ 26.536	Il credito è da considerarsi esigibile anche se è in corso di definizione per l'ammontare dello stesso.
Cod. 6032	€ 628	Il credito deve essere compensato con un pari debito verso il cliente.
Cod. 6048	€ 334.673	Credito di difficile definizione. E' in atto, da anni, una azione legale per il recupero. E' stata instaurata una causa presso il Tribunale di Genova.
Cod. 6055	€ 16.444	Successivamente all'emissione della fattura è stata riconosciuta, con delibera del Comitato Portuale una tariffa inferiore a quella applicata. E' necessario provvedere alla riduzione del debito, riduzione di circa il 40% dell'importo.
Cod. 6066	€ 1.325	Credito formatosi nell'esercizio.
Cod. 6067	€ 4.887	Il pagamento è avvenuto nel corso del 2005
Cod. 6068	€ 4.630	Il pagamento è avvenuto nel corso del 2005

DEBITORI

Nel corso dell'esercizio il credito del conto debitori è aumentato da € 21.820.976 a € 21.938.077 (+ 117.101) e risulta così composto.

- per € 12.824.849 è iscritto in bilancio il finanziamento dalla Cassa Depositi e Prestiti per l'esecuzione di opere.
- per € 7.076.658 sono accertamenti per finanziamenti che verranno erogati dal Ministero delle Infrastrutture e Trasporti.

Sottraendo dall'importo in bilancio € 21.938.077 il credito verso il Ministero e la Cassa Depositi e Prestiti restano € 2.036.570 di cui € 208.046 riferibili agli interessi maturati sul c/c fruttifero della Banca d'Italia che sono stati accreditati nel 2005-. Per € 119.570 sono state attivate le procedure di inserimento nei relativi fallimenti. Detratti questi importi restano € 1.708.954 di cui € 10.865 sono depositi cauzionali prestati dall'Ente, € 20.909 è il credito verso lo Stato per IVA che viene recuperato mensilmente mediante compensazione sui versamenti previdenziali, € 149.640 è, in parte, il credito verso il Ministero delle Finanze per il versamento di anticipi di TFR di cui alla legge 662/96 e per il restante è il credito vantato dall'AMM in sede di dichiarazione dei redditi, di cui peraltro si è richiesto il rimborso, € 72.604 sono i prestiti concessi ai dipendenti che vengono recuperati mensilmente, € 22.435 sono crediti verso le Autorità portuali liguri e più specificatamente € 20.937 Autorità Portuale di Genova e € 1.499 Autorità portuale di Savona per attività promozionale svolta come Ligurian Ports; tali crediti dovranno essere in parte compensati con debiti di analoga natura verso le predette Autorità. Restano € 1.366.501 di cui € 186.089 sono da ricondursi alla questione

Milly Comitardi, per € 9.967 ad un'altra spesa anticipata, per € 14.147 per un accertamento per un finanziamento che erogherà l'Unione Europea e per € 572 per un anticipo erogato al Circolo Dipendenti A.P. sulle competenze 2004-.

I crediti riferibili alle concessioni e al recupero degli stipendi per il personale in distacco risultano ammontare a € 1.155.726, di cui riferibili al debitore cod. 4100 € 1.018.568-. E' da precisare che detto debitore ha presentato una nota di lavori eseguiti che è stata valutata dai competenti uffici dell'Autorità portuale. E' stata successivamente sottoscritta una nota di ricognizione e riconoscimento di debito. Il debito ammonta ad € 606.160- Sono stati corrisposti all'atto di sottoscrizione € 136.073, il credito è assistito da garanzia fideiussoria

CREDITI BANCARI

Il saldo dei conti bancari ammonta a € 40.368.088 che è la risultante dell'ammontare del deposito nel c/c fruttifero (€ 14.936.080) sommato all'ammontare del c/c infruttifero (€ 25.434.590) detratto dello scoperto di c/c della Cassa di Risparmio della Spezia (- € 2.582).

Nel corso dell'esercizio il c/c fruttifero è aumentato di € 6.836.577, quello infruttifero è aumentato di € 4.323.914, mentre è rimasto invariato lo scoperto di c/c dell'istituto cassiere.

RIMANENZE

Il valore del magazzino è rimasto invariato in quanto ciò che è stato acquistato è stato anche utilizzato.

IMMOBILIZZAZIONI

1) Opere e fabbricati – in contabilità analitica sono suddivisi in:

- a) Opere e fabbricati - il valore all'inizio dell'esercizio era di € 19.135.316 ed ha subito un incremento di € 1.335.819 e un decremento di € 57.600 dovuto a spostamento di beni (17 pompe di calore) nell'inventario delle attrezzature.
- b) Opere e fabbricati finanziamenti Unione Europea – il sottoconto è stato attivato nel corso del 2004 e al 31/12 presenta un saldo attivo di € 23.974-.
- c) Opere e fabbricati finanziamenti Stato - il valore all'1/1/2004 era di € 15.135.839 e risulta incrementato di € 1.158.786, per cui il valore alla fine dell'esercizio è pari a € 16.294.625-.
- d) Sicurezza – il sottoconto è stato creato nel corso del 2004 e movimentato in aumento per € 27.314-.

Nello stato patrimoniale viene riportato il valore complessivo che è pari alla somma di a+b+c+d cioè € 36.759.448-.

- 2) Impianti portuali - All'inizio dell'anno risultavano beni per € 5.318.765 e nel corso dello stesso sono stati acquisiti per € 173.056, per cui il valore degli impianti al termine dell'esercizio è di € 5.491.821-.
- 3) Attrezzature e macchinari - Valore al 1/1/2004 € 380.899 che ha subito un incremento di € 57.600 per il passaggio di n. 17 pompe di calore dall'inventario Opere e fabbricati e per € 37.069 per acquisti di attrezzature per cui il valore finale è di € 475.568-.
- 4) Automezzi e veicoli vari - All'inizio dell'esercizio il valore dei beni dell'inventario risultava pari a € 172.853 ed è stato incrementato per € 9.930 per l'acquisto di un'autovettura per cui risulta un valore finale di € 182.783-.

- 5) Mobili e macchine d'ufficio - Il valore iniziale era di € 361.057 ed è stato incrementato di € 43.947 per acquisti per cui risulta al 31/12/2004 un valore di € 405.004-.
- 6) Hardware e software - Valore all'1/1/2004 € 775.315 incrementato per acquisti per € 124.471-. Valore d'inventario € 899.787-.
- 7) Costi pluriennali - Valore invariato € 1.613.728-.

OPERE IN CORSO DI REALIZZAZIONE

Nel conto sintetico Opere in corso di realizzazione sono analiticamente compresi i seguenti sottoconti:

- 1) Opere in corso realizzazione Autorità Portuale - Valore iniziale € 29.690.910 nel corso dell'anno sono stati spostati al sottoconto opere in corso di realizzazione con finanziamenti dello Stato € 27.281.126, ad attrezzature e macchinari da acquisire € 154.937 ed al sottoconto software ed hardware in corso di acquisizione € 19.996 aumentato di € 173.464 per impegni di spesa, diminuito di € 539.374 per completamento opere. Valore finale € 1.868.941-.
- 2) Opere in corso di realizzazione finanziamenti U.E. - Il valore registrato all'inizio dell'esercizio è di € 1.891.000 sono state realizzate opere per € 31.000 per cui il valore al termine dell'esercizio è risultato di € 1.860.000-.
- 3) Opere in corso di realizzazione con finanziamenti dello Stato - All'1/1/2004 il sottoconto presentava un saldo di € 8.741.353 che è stato incrementato di € 27.364.374 a seguito dello storno di € 27.281.126 dal sottoconto opere in corso di realizzazione A.P. e per € 83.249 per impegni di spesa deliberati e diminuito di € 3.983.617 per opere concluse. Valore iscritto € 32.122.111-.
- 4) Impianto in corso di acquisizione - Valore iniziale € 49.200-. Nel corso dell'anno è stato realizzato l'impianto relativo allo stanziamento. E' rimasta una parte residua di una delibera per un importo pari ad € 126.020 che è anche il saldo finale.
- 5) Attrezzature e macchinari da acquisire - Il sottoconto è stato creato con il passaggio di € 154.937 da opere in corso di realizzazione A.P.
- 6) Mobili e macchine d'ufficio da acquisire - E' stato creato il sottoconto per una delibera di acquisizione di mobili non ancora forniti al 31/12/2004 - Valore iscritto € 5.000-.
- 7) Software ed hardware in corso di acquisizione - Gli impegni all'apertura dei conti erano pari ad € 796.200 e sono stati aumentati per € 19.996 per spostamento dal sottoconto opere in corso di realizzazione A.P., successivamente ad hardware e software e per € 14.376 per delibere adottate nel corso dell'esercizio, per cui il saldo finale è di € 810.576-.
- 8) Sicurezza - E' stato creato il sottoconto in seguito ai finanziamenti erogati dallo Stato per la sicurezza del porto - Il valore residuo al 31/12/2004 è di € 8.828.099-.

PARTECIPAZIONI AZIONARIE

- 1) Partecipazioni azionarie. L'Autorità Portuale ha le seguenti partecipazioni che hanno un valore complessivo di € 682.472
- | | |
|---|----------|
| a) Ce.p.im. | € 49.286 |
| b) Ti.bre | € 15.660 |
| c) Infologica | € 23.045 |
| d) Sistema logistico arco ligure e alessandrino | € 1.500 |

e) Spedia € 592.980

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Quote azionarie in corso di acquisizione € 90.323

RISCONTI ATTIVI

All'inizio dell'esercizio ammontavano a € 24.841, sono stati contabilizzati totalmente e si sono rilevati per effetto della gestione per € 27.787-.

RATEI ATTIVI

All'inizio dell'esercizio ammontavano a € 6.522 e sono stati contabilizzati totalmente.

PASSIVITA'

CREDITORI

Ammontare del debito al 1/1/2004 era di € 270.212 che è aumentato per effetto della gestione a € 593.905-.

I debiti più significativi sono quelli verso:

- il Ministero delle Finanze Dip. Entrate per € 232.512 che si riferisce per € 56.172 alla ritenuta sugli interessi percepiti che risulta versata all'1/1/2005 contestualmente all'accredito degli interessi stessi e per € 176.339 alle ritenute per gli stipendi di dicembre, anch'esse versate a gennaio 2005-.
- i dipendenti dell'Autorità portuale per € 64.710 – è la rilevazione dell'importo di competenza del 2° semestre 2004 per il premio di produzione che è stato erogato nel mese di febbraio 2005-.
- Inps per € 143.282 – debito riconducibile agli stipendi di dicembre 2004, pagato nel corso del mese di gennaio 2005-.
- l'Ufficio del Registro della Spezia per € 12.502 - si tratta delle spese di registrazione delle concessioni rilasciate che devono essere versate all'ufficio citato.
- Creditore cod. 2202 per € 47.992 di cui € 30.987 sono l'importo di un deposito cauzionale effettuato in sostituzione della fideiussione.

FORNITORI

Ammontare del debito al 1/1/2004 € 963.745 che risulta diminuito per effetto della gestione a € 680.361-.

I debiti più significativi verso fornitori sono i seguenti:

- Fornitore cod. 9 per € 64.501 – Si tratta di una fattura emessa a carico dell'Autorità per presunto non utilizzo della concessione. La fattura è stata presa in carico anche se si ritiene non dovuta. E' stata richiesta l'emissione di una nota di credito a storno del debito.

- Fornitore cod. 36 per € 49.563 – E' l'importo della fattura relativa alle prestazioni effettuate nel 4° trim. 2004.
- Fornitore cod. 91 per € 51.646 – E' l'importo residuo della fattura emessa all'atto dell'acquisto di un immobile. Tale somma è stata trattenuta a garanzia dei lavori che contrattualmente devono essere effettuati dal cedente.
- Fornitore cod. 92 per € 148.598 – E' l'importo della fattura relativa al 2° sal. per il parcheggio dell'A.P.
- Fornitore cod. 415 per € 66.677 – E' la somma di varie fatture relative alla collaborazione per la manutenzione e la gestione della rete telematica. Al termine dell'esercizio il contratto, per espressa richiesta del fornitore è stato rescisso.
- Fornitore cod. 426 per € 59.280 relativi alla manutenzione telematica, alla gestione della rete informatica aziendale nonché alla realizzazione del progetto "Situazione navi in porto"

FATTURE DA RICEVERE

Nel conto fatture da ricevere appaiono sia gli importi delle fatture che dovranno pervenire all'Autorità Portuale per servizi resi o merce fornita, ma soprattutto per gli impegni presi dagli Organi deliberanti dell'Ente.

Nella contabilità analitica l'impegno è suddiviso in base ai capitoli della finanziaria, per cui si procede nell'elencazione indicando i capitoli e gli articoli (sottocapitoli) di riferimento.

- Cap. 9/1 – corsi del personale - importo € 10.929.-.
- Cap. 12/1 – gestione servizi - importo € 4.386
- Cap. 13/1 – terzi per manutenzioni beni di proprietà - importo € 3.876.-.
- Cap. 22/1 – consulenze - importo € 214.266 -.
- Cap. 24/1 – promozionali – importo € 145.600 – Nel 1° bimestre l'importo è stato ridotto di € 51.078.-.
- Cap. 24/2 – pubblicità – importo € 583 – Nel 1° bimestre l'importo è stato ridotto di € 247
- Cap. 25/1 – legali e giudiziarie - € 21.000 – Nel 1° bimestre l'importo è stato ridotto di € 13.463
- Cap. 28/1 – pulizia aree € 145.460 – E' il residuo dell'importo contrattuale. Devono ancora pervenire le fatture relative al servizio prestato negli ultimi mesi dell'anno.
- Cap. 29/1 – pulizia specchi acquei - € 55.929 - Nel 1° bimestre l'importo è stato ridotto di € 43.529.-.
- Cap. 30/1 – spese per veicoli aziendali - € 147.-.
- Cap. 30/5 – diverse non classificabili € 22.290- Nel 1° bimestre l'importo è stato ridotto di € 21.090.-.
- Cap. 31/1 – dragaggi - € 1.303.953 – Il saldo al 1/1/2004 era pari ad € 1.824.089, sono pervenute fatture per € 721.356 e sono stati inseriti altri impegni per € 201.220.-.
- Cap. 31/2 – manutenzioni ordinarie € 19.965.-.
- Cap. 31/3 – manutenzioni non ricorrenti € 6.053.963 – Saldo all'inizio dell'esercizio € 3.784.801 fatture pervenute nel corso del 2004 € 340.839, ulteriori impegni € 2.610.000.-.

- Cap. 32/1 – servizi informatici - € 11.014 – All’inizio dell’esercizio € 22.000, l’importo è stato annullato con l’arrivo della fattura relativa al progetto “Situazione navi in porto”, si è ricreato un impegno per € 11.014-.
- Cap. 43/1 – opere e fabbricati - € 1.868.941 – All’inizio dell’esercizio risultavano € 2.234.852 che sono stati diminuiti per effetto della gestione di € 539.374 ed aumentati con l’assunzione di ulteriori impegni di € 173.464-.
- Cap. 43/3 – opere e fabbricati finanziamenti U.E. - € 1.860.000 – Al 1/1/04 € 1.891.000 ridotti di € 31.000 in quanto fatturati a gennaio 2004 e pagati nello stesso mese.
- Cap. 44/1 – opere e fabbricati finanziamenti Stato - € 32.122.111 – All’inizio del 2004 esistevano impegni residui per € 36.022.479 che nel corso dell’anno sono diminuiti di € 3.983.617-. Sono state impegnate spese per € 83.249
- Cap. 44/2 – Stato per sicurezza € 8.828.099 – E’ l’impegno residuo della perizia per la sicurezza in ambito portuale di cui si è ottenuto, nel corso del 2004, un finanziamento da parte dello Stato per € 9.000.000.
- Cap. 45/1 – impianti portuali - € 126.020 – L’importo di € 49.200 risultante al 1/1/2004 è stato concretizzato nel corso dell’esercizio. € 126.020 è l’importo della fattura che si riceverà per il sistema di aerotrasporto
- Cap. 46/1 – attrezzature - € 154.937 – Sono impegni di spesa risalenti ad esercizi precedenti che dovrebbero trovare concretizzazione nel 2005-. Il conto nel corso dell’anno non è stato movimentato.
- Cap. 48/1 – Mobili e macchine € 5.000 – Si riferisce all’acconto per la fornitura dei mobili per l’ufficio dei Revisori dei Conti-.
- Cap. 49/1 – software ed hardware - € 810.576 – Il conto ha riportato a nuovo (2004) un saldo di € 816.195 che è stato diminuito nel corso dell’anno di € 19.995, ha subito un incremento di € 14.376 per impegno delibere.
- Cap. 51/1 – partecipazioni azionarie - € 90.323– All’1/1/2004 esistevano impegni residui per € 683.303 che sono stati diminuiti di € 592.980 per l’acquisizione delle azioni Spedia.

FONDO T.F.R.

Il fondo ammontava all’inizio dell’esercizio a € 815.646, nel corso dell’anno sono state erogati per dimissioni ed incentivi € 30.702 e per anticipazioni € 33.760-. Al termine dell’esercizio è stato accantonato, per competenza, l’importo di € 91.300-. La consistenza del fondo al 31/12/2004 è di € 842.484-.

FONDO DA FINANZIAMENTI STATO

Consistenza € 52.689.831 – Al 1.1.2004 € 39.738.470, il valore del conto è stato implementato per i finanziamenti relativi al truck village per € 2.026.086, per i finanziamenti relativi alla sicurezza (€ 9.000.000), per il passaggio delle tasse di ancoraggio per la parte che ancora si riferisce alla gestione dell'Azienda dei Mezzi Meccanici € 1.748.536, nonché dell'importo delle tasse di ancoraggio relative al 2004 pari a € 176.739-.

FONDO INVESTIMENTI FINANZIAMENTI GENERICI – TASSE ANCORAGGIO

Il fondo è stato soppresso con il passaggio della sua consistenza, € 1.748.536, al fondo da finanziamenti dello Stato.

FONDO RISCHI

Il fondo è stato incrementato di € 11.200 applicando la percentuale dello 0,5% all'ammontare dei crediti verso clienti e dei crediti verso concessionari. Al termine dell'esercizio il fondo ammonta a € 88.000-.

FONDO ONERI TRIBUTARI E VARI

Valore € 346.026-. La consistenza del fondo non ha subito variazioni.

FONDO CONTENZIOSO E SPESE LEGALI

Valore € 206.584-. La consistenza del fondo non ha subito variazioni.

FONDO INTEGRATIVO SVALUTAZIONE CREDITI

Valore € 438.988-. La consistenza del fondo non ha subito variazioni.

FONDO DANNI

Valore € 258.228-. La consistenza del fondo non ha subito variazioni.

FONDO RISCHI E ONERI

Valore € 258.228-. La consistenza del fondo non ha subito variazioni.

FONDO AMMORTAMENTO OPERE E FABBRICATI

Consistenza all'31/12/2004 € 2.640.769-. Al 1/1/2004 il fondo ammontava a € 2.255.370-. Nel corso dell'anno è stato effettuato il passaggio di un cespite, totalmente ammortizzato, del valore di € 5.184 al Fondo ammortamento Attrezzature e macchinari e sono state ammortizzate le opere per € 390.583,. Per cui l'incremento totale è risultato di € 385.399-.

FONDO AMMORTAMENTO IMPIANTI

Consistenza al 31/12/2004 € 3.148.707 – Al 1/1/2004 € 3.118.986-. Accantonamento dell'anno pari a € 29.722-.

FONDO AMMORTAMENTO ATTREZZATURE

Consistenza al 31/12/2004 € 245.491 - Al 1/1/2004 € 182.950 Accantonamento dell'anno di € 62.541-.

FONDO AMMORTAMENTO AUTOMEZZI

Consistenza al 31/12/2004 € 110.746 – Al 1/1/2004 € 88.924-. Accantonamento dell'anno di € 21.822-.

FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO

Consistenza al 31/12/2004 € 249.325-. Al 1/1/2004 € 207.701-. Accantonamento dell'anno ammontante a € 41.625-.

FONDO AMMORTAMENTO SOFTWARE ED HARDWARE

Consistenza al 31/12/2004 € 665.977 - Al 1/1/2004 € 528.127-. Accantonamento dell'anno di € 137.850-.

RISCONTI PASSIVI

All'inizio dell'esercizio ammontavano a € 458.883, sono stati contabilizzati totalmente e si sono rilevati per effetto della gestione per € 446.179-.

RATEI PASSIVI

All'inizio dell'esercizio ammontavano a € 5.267, sono stati contabilizzati totalmente e si sono rilevati per effetto della gestione per € 5.851-.

RISCONTI PASSIVI PER SOPRAVVIVENENZE ATTIVE.

Al 1/1/2004 € 33.060-. Nel corso dell'anno è stata imputata a proventi la somma di € 33.060 con conseguente estinzione del conto. Questi risconti sono nati dall'applicazione del disposto dell'art. 55 del Tuir. In effetti fino alla data del 31/12/1994 l'AMM percepiva la tassa di ancoraggio che era destinata ad investimenti ed allocata nelle entrate in c/capitale. Di tali somme il 50% veniva posto in un fondo in sospensione d'imposta e l'altro 50% concorreva alla determinazione del reddito. Tale imputazione poteva, a scelta dell'Ente, essere ventilata in un periodo di 1 + n anni (dove n poteva avere valore compreso da 1 a 9). Il riflesso sull'utile termina nel 2004 portando a reddito l'importo residuo.

RISCONTI PASSIVI PER SOPRAVVIVENENZE ATTIVE DA FINANZIAMENTI

FONDO EX ART. 55

Valore € 4.483.006-. La consistenza del fondo non ha subito variazioni. In effetti il fondo è stato costituito dagli accantonamenti effettuati ai sensi dell'art. 55 T.U.I.R. 22 dicembre 1989 n. 917 e 30 dicembre 1993 n. 537 relativi ai trasferimenti in conto capitale dello Stato. Secondo quanto previsto dalla legge 30.12.1993 n. 537 questi accantonamenti sono stati effettuati nel presente fondo ex art. 55 che è stato congelato al 31.12.1992-.

FONDO RISERVA ART. 55

Valore € 2.877.956-. La consistenza del fondo non ha subito variazioni. Si ritiene utile ribadire che il fondo è stato costituito con gli accantonamenti effettuati ai sensi dell'art. 55 T.U.I.R. 22 dicembre 1989 n. 917 e 30 dicembre 1993 n. 537 relativi ai trasferimenti in conto capitale dello Stato. Secondo quanto previsto dalla legge 30.12.1993 n. 537 questo accantonamento è stato effettuato fino al 31.12.1992 nel fondo ex art. 55 e dal 1.1.1993 in questo fondo.

A partire dal 14 marzo 1997, giorno successivo all'estinzione dell'Azienda dei Mezzi Meccanici e Magazzini del Porto della Spezia (Organizzazione portuale secondo la legge istitutiva dell'Autorità Portuale) e fino al 31.12.2004, considerato che l'Autorità Portuale ha la veste giuridica di Ente Pubblico non economico, non si è provveduto più ad effettuare il suddetto accantonamento.

FONDO INVESTIMENTO FINANZIAMENTI GENERICI

Il valore del fondo al 1/1/2004 era di € 3.625.056 e tale importo è stato fatto confluire nel fondo di dotazione con l'estinzione del fondo investimento da finanziamenti generici (vedere relazione al Bilancio Consuntivo 2003).

FONDO RISERVA OBBLIGATORIA

Valore all'1/1/2004 € 1.365.078-. Nel fondo confluisce il 5% dell'utile realizzato nell'esercizio precedente. Consistenza al 31/12/2004 € 1.419.122 con un incremento di € 54.044-.

FONDO RISERVA FACOLTATIVA

Valore all'1/1/2004 € 1.502.970-. Nel fondo confluisce il 15% dell'utile realizzato nell'esercizio precedente. Consistenza al 31/12/2004 € 1.665.099 con un incremento di € 162.129-.

PATRIMONIO NETTO

Valore € 25.033.959-. La consistenza al 1/1/2004 era di € 20.544.203 ed è stata incrementata dalla chiusura del c/ Fondo investimenti generici nonché dell'80% dell'utile d'esercizio del 2003-.

UTILE D'ESERCIZIO

Per effetto della gestione si è registrato un utile d'esercizio di € 898.608-. Sui criteri formazione si rimanda alle note del conto economico.

Per completezza d'esposizione si ritiene utile proporre lo Stato Patrimoniale redatto secondo le norme comunitarie che prevedono, tra l'altro, che i valori delle immobilizzazioni siano riportati al netto dei rispettivi fondi di ammortamento. Altro aspetto significativo di questa rappresentazione del Patrimonio è la contrapposizione fra le immobilizzazioni ed il netto, nonché fra l'attivo circolante ed i debiti. Ciò in quanto, nelle realtà economiche che perseguono, come obiettivo gestionale, il profitto, il netto è da ricondurre alla "proprietà" che si ritiene possa tenere, per lunghi periodi di tempo, il proprio patrimonio vincolato all'impresa e quindi il credito che vanta, nei confronti della società, è "garantito" dalle immobilizzazioni, mentre la liquidità serve a far fronte e garantire l'esposizione debitoria verso terzi.

ATTIVITA'		PASSIVITA'	
<i>A Immobilizzazioni</i>		<i>A Patrimonio Netto</i>	
I	Imm. Immateriali	1	Fondo di dotazione
			25.033.959
4	Altri costi pluriennali	2	Riserva obbligatoria
			1.419.122
II	Imm. Materiali	3	Riserva facoltativa
			1.665.099
1	Edifici e opere portuali	4	Altre riserve
			7.360.962
2	Costruzioni in corso	7	Avanzo cc. esercizio
			898.608
4	Impianti portuali		Totale A
			36.377.751
5	Attrezzature		
6	Automezzi		
7	Mobili e macchine ufficio		
8	Software e hardware		
III	Imm. Finanziarie		
1	Partecipazioni in società		
5	Prestiti al personale		
7	Depositi cauzionali		
8	Crediti diversi		
	Totale Immobilizzazioni		
			1.596.055
B	Attivo circolante		
I	Rimanenze d'esercizio		
3	Rimanenze diverse		
II	Crediti e residui attivi		
1	Crediti verso lo Stato		
3	Crediti verso utenti		
4	Crediti diversi		
IV	Disponibilità Liquide		
2	Banche		
3	Contabilità speciale		
	Totale attivo circolante		
			55.162.216
C	Ratei e Risconti		
			1.751.058
	Totale Attività		148.776.936
			Totale Passività
			148.776.936

Dall'esame dello Stato Patrimoniale, ed in relazione a quanto sopra detto, si sottolinea che il Patrimonio Netto risulta totalmente investito in immobilizzazioni e che copre il 43,86% delle stesse; le disponibilità liquide consentono di far fronte, con immediatezza, al 73,18% del totale dei debiti e residui passivi.

In effetti se consideriamo anche il Fondo da Finanziamenti dello Stato che ha anche una natura di netto (soprattutto dal punto di vista fiscale) in aggiunta al Patrimonio netto gli investimenti in immobilizzazioni materiali risultano totalmente coperti.

In conclusione delle presenti note si precisa che i valori indicati in bilancio trovano rispondenza con le scritture contabili e rappresentano la corretta applicazione ragionieristica di quanto previsto in ordine alla legislazione (civilistica) negli artt. 2423, 2424, 2425 del Codice Civile.

I principi contabili più significativi, applicati nella redazione del bilancio chiuso al 31.12.04, sono quelli di seguito indicati:

- i valori relativi ai costi ed ai ricavi sono stati rilevati e contabilizzati nel rispetto del principio della competenza;
- gli accantonamenti ai fondi di ammortamento dei beni strumentali sono stati calcolati secondo i criteri stabiliti dal D.P.R. 4 febbraio 1988, n. 42 nella misura del 100 % e nel limite dell'importo non specificatamente finanziato;
- gli impianti e le attrezzature sono valutati al loro costo di acquisto incrementato degli eventuali successivi interventi manutentori di carattere straordinario;
- l'indennità di fine rapporto è stata calcolata conformemente alla normativa vigente (legge 29 maggio 1982, n. 297). L'accantonamento iscritto nello Stato Patrimoniale costituisce il reale credito maturato dal personale in servizio al 31.12.04;
- il valore delle giacenze di magazzino è calcolato al costo medio ponderato;
- i crediti e i debiti sono stati iscritti al loro valore nominale.

IL CAPO DIPT. AMM/VO
Dr. Paolo Pagliari

PAGINA BIANCA

Parte 4° - RENDICONTO ECONOMICO

PAGINA BIANCA

RENDICONTO ECONOMICO 2004

	2004	2003	2002
A Entrate correnti			
1 Trasferimenti correnti	3.920.627	5.409.616	4.800.292
2 Altre entrate	4.724.552	4.504.793	4.910.690
Totale A)	8.645.179	9.914.409	9.710.982
B Spese correnti			
3 Spese per gli organi istituzionali	409.683	394.644	333.027
4 Oneri per il personale in attività di servizio	1.932.916	1.968.196	2.017.816
5 Spese per acquisti di beni e servizi	5.055.509	6.031.944	6.192.362
6 Oneri finanziari	487	456	303
7 Oneri diversi di gestione	307.628	337.516	277.332
Totale B)	7.706.223	8.732.756	8.820.840
Differenza	938.956	1.181.652	890.142
Avanzo Finanziario di parte corrente	938.956	1.181.652	890.142
C Ammortamenti e svalutazioni			
8 Ammortamento immobilizzazioni materiali	678.958	764.388	1.024.469
9 Ammortamento immobilizzazioni immateriali	0	0	0
10 Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
11 Svalutazione crediti e titoli	0	0	0
12 Variazioni delle rimanenze di materie prime e materiali di consumo	0	-84	1.492
13 Accantonamento per adeguamento fondo indennità personale	91.300	115.695	108.972
14 Accantonamento per rischi	11.200	10.540	7.648
15 Accantonamento per residui perenti	0	0	0
16 Altri accantonamenti	0	0	0
Totale C)	781.458	890.539	1.142.581
D Proventi ed oneri straordinari			
17 Proventi straordinari			
a) Proventi per trasferimenti attivi in natura (obbl.ni, lasciti, donazioni)	0	0	0
b) Sopravvenienze attive ed insussistenze passive	800.062	444.957	1.424.928
c) Plusvalenze da alienazioni	0	0	0
Totale 17	800.062	444.957	1.424.928
18 Oneri straordinari			
a) Sopravvenienze passive ed insussistenze attive	53.169	12.938	431.205
b) Minusvalenze	47.386	0	0
Totale 18	100.555	12.938	431.205
Totale delle partite straordinarie D)	699.506	432.019	993.723
E Rettifiche di valore			
19 Entrate accertate in prec. esercizi di pertinenza dell'esercizio	458.883	910.000	774.406
20 Costi da capitalizzare	0	0	0
21 Spese impegnate di competenza di successivi esercizi	27.787	24.841	34.289
22 Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di succ. esercizi	-446.179	-458.883	-910.000
23 Spese di competenza impegnate in precedenti esercizi	-24.841	-34.289	-18.653
24 Oneri maturati nell'esercizio relativi a due o più esercizi	33.060	151.615	195.266
25 Entrate di competenza da accertare in successivi esercizi	0	6.522	246.066
26 Spese impegnate di competenza di precedenti esercizi	5.267	9.266	12.405
27 Spese di competenza da impegnare in esercizi successivi	-5.851	-5.267	-9.266
28 Entrate accertate di competenza di precedenti esercizi	-6.522	-246.064	
Totale E)	41.604	357.741	324.514
Risultato economico prima delle imposte	898.608	1.080.873	1.065.797
28 Imposte dell'esercizio			
AVANZO ECONOMICO	898.608	1.080.873	1.065.797

PAGINA BIANCA

Parte 5° - SITUAZIONE PATRIMONIALE

PAGINA BIANCA

STATO PATRIMONIALE - Attività				STATO PATRIMONIALE - Passività			
		2003	2004			2003	2004
A IMMOBILIZZAZIONI				A PATRIMONIO NETTO			
I	Immobilizzazioni immateriali			1	Fondo di dotazione	20.544.203	25.033.959
1	Spese di impianto, ampliamento e riorganizzazioni	0	0	2	Riserva obbligatoria	1.365.078	1.419.122
2	Ricerca, sviluppo e pubblicità	0	0	3	Riserva facoltativa	1.502.970	1.665.099
3	Diritti di brevetto industriale	0	0	4	Altre riserve	10.986.018	7.360.962
4	Altri costi pluriennali	1.613.728	1.613.728	5	Fondo rivalutazione conguaglio monetario	0	0
TOTALE I		1.613.728	1.613.728	6	Avanzo economico esercizi precedenti	0	0
II	Immobilizzazioni materiali			7	Avanzo economico dell'esercizio	1.080.873	898.608
1	Edifici e terreni	32.046.785	34.118.679	TOTALE A		35.479.142	36.377.751
2	Costruzioni e beni in corso di acquisizione	41.137.663	45.775.684				
3	Diritti reali	0	0				
4	Impianti	2.199.780	2.343.114	B FONDO PER RISCHI E ONERI			
5	Attrezzature	197.949	230.077	1	Fondo imposte e tasse	346.026	346.026
6	Automezzi	83.929	72.037	2	Fondo rischi	1.032.245	1.043.445
7	Mobili e macchine d'ufficio	153.357	155.679	3	Altri accantonamenti	206.584	206.584
8	Software e Hardware	247.188	233.809	4	Fondo residui perenti	0	0
TOTALE II		76.066.650	82.929.079	TOTALE B		1.584.855	1.596.055
III	Immobilizzazioni finanziarie			C FONDI DI ACCANTONAMENTO			
1	Partecipazioni in Società	804.013	772.795	1	Fondo T.F.R.	815.646	842.484
2	Conferimenti e quote in altri Enti	0	0	2	Fondo da Finanziamenti Stato	39.738.470	52.689.831
3	Depositi vincolati	0	0	3	F. Inv. da finanziamenti generici	1.748.536	0
4	Mutui ed anticipazioni	16.244	72.604	4	Fondo da finanziamenti diversi	0	357.541
5	Prestiti al personale	0	0	TOTALE C		42.302.652	53.889.856
6	Crediti verso gestioni autonome	0	0				
7	Depositi cauzionali	10.865	10.865				
8	Crediti diversi di durata superiore all'anno	13.752.346	17.767.245	D DEBITI			
TOTALE III		14.583.468	18.623.508	1	Debiti di Tesoreria	2.582	2.582
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)		92.263.846	103.166.315	TOTALE I		2.582	2.582
B ATTIVO CIRCOLANTE							
I	Rimanenze d'esercizio	0	0	II	Debiti e residui passivi		
1	Rimanenze di prodotti	0	0	1	Debiti verso lo Stato	0	0
2	Rimanenze di materie	67.997	67.997	2	Debiti verso Enti Pubblici	0	0
3	Rimanenze diverse	67.997	67.997	3	Debiti verso terzi per prestazioni dovute	0	0
TOTALE I		67.997	67.997	4	Debiti verso fornitori	963.745	680.361
II	Crediti e residui attivi			5	Debiti verso terzi per prestazioni ricevute	0	0
1	Crediti verso lo Stato ed altri Enti	44.293	20.909	6	Mutui ed anticipazioni passive	0	0
2	Crediti verso iscritti, soci e terzi contribuenti	0	0	7	Obbligazioni in circolazione	0	0
3	Crediti verso acquirenti, utenti	1.191.296	1.056.887	8	Debiti verso il personale per depositi	0	0
4	Crediti per annualità, semestralità	7.997.228	4.066.455	9	Debiti verso gestioni autonome	0	0
TOTALE II		9.232.817	5.144.250	10	Debiti tributari	70.404	274.104
III	Disponibilità finanziaria			11	Debiti verso ist. previdenza e sicurezza sociale	10.633	155.366
1	Partecipazioni societarie	0	0	12	Altri debiti	48.419.211	54.043.803
2	Titoli emessi e garantiti dallo Stato	0	0	13	Finanziamenti da ricevere	0	6.000
3	Obbligazioni e cartelle fondiarie	0	0	TOTALE II		49.463.993	55.159.634
4	Buoni postali	0	0	TOTALE D		49.466.575	55.162.216
5	Altri Titoli	0	0				
TOTALE III		0	0	E RATEI E RISCONTI		1.972.978	1.751.058
IV	Disponibilità liquide						
1	Denaro e valori in cassa	0	0				
2	Banche	0	0				
3	C/C contabilità speciale Tesoreria	29.210.179	40.370.670				
4	C/C postali	29.210.179	40.370.670				
TOTALE IV		38.510.994	45.582.833				
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)		31.364	27.787				
C RATEI E RISCONTI							
TOTALE ATTIVITA'		130.806.203	148.776.936	TOTALE PASSIVITA'		130.806.203	148.776.936

All.	Attività	CONSISTENZA		DIFFERENZE	
		al 1.1.2004	al 31.12.2004	in più	in meno
A	RESIDUI ATTIVI				
1	Clienti	1.191.296	1.056.887	0	134.409
2	Debitori	21.820.976	21.938.077	117.101	0
3		23.012.272	22.994.964	117.101	134.409
B	CREDITI BANCARI				
a	Tesoreria fruttifera	8.099.504	14.938.080	6.838.577	0
b	Tesoreria infruttifera	21.110.676	25.434.590	4.323.914	0
c	Carispe	-2.582	-2.582	0	0
		29.207.597	40.368.088	11.160.491	0
C	RIMANENZE				
	Magazzino	67.997	67.913	0	84
		67.997	67.913	0	84
D	IMMOBILIZZAZIONI				
1	Opere e fabbricati	34.302.155	36.759.448	2.457.293	0
2	Impianti	5.318.785	5.491.821	173.036	0
3	Attrezzature	380.899	475.568	94.669	0
4	Automezzi	172.853	182.783	9.930	0
5	Mobili e macchine	361.057	405.004	43.947	0
6	Software e Hardware	775.315	899.787	124.471	0
7	Costi plurimodal	1.613.728	1.613.728	0	0
8	Opere in corso realizz.	41.137.663	44.679.151	3.541.488	0
9	Impianti in corso di acquisizione	0	126.020	126.020	0
10	Attrezzature e macchinari da acquisire	0	154.937	154.937	0
11	Mobili e macchine da acquisire	0	5.000	5.000	0
12	Software ed hardware da acquisire	0	810.576	810.576	0
		84.062.434	91.603.822	7.541.388	0
E	PARTEC. AZIONARIE				
a	Acquisite	120.710	682.472	561.762	0
	In corso di acquisizione	683.303	90.323	0	592.980
		804.013	772.795	561.762	592.980
F	RISCONTI ATTIVI	24.841	27.787	2.946	0
	RATEI ATTIVI	6.522	0	0	6.522
	TOTALE ATTIVITA'	137.185.678	155.835.369	18.821.925	141.016
	TOTALE GENERALE	137.185.678	155.835.369	18.821.925	141.016

All.	Passività	CONSISTENZA		DIFFERENZE	
		al 1.1.2004	al 31.12.2004	in più	in meno
H	RESIDUI PASSIVI				
1	Crediti	270.212	593.905	323.693	0
2	Fornitori	963.745	680.361	0	283.384
3	Failure da ricevere	48.230.037	53.879.368	5.649.331	0
4	Finanz. Da ricevere	0	6.000	6.000	0
		49.463.993	55.159.634	5.695.641	283.384
I	FONDI ACCANTONAMENTO				
1	Fondo T.F.R.	815.646	842.484	26.838	0
2	Fondo da Finanziamenti Stato	39.738.470	52.689.831	12.951.361	0
3	F. inv. finanz. generici - Lse ancoraggio	1.748.536	0	0	1.748.536
4	Fondo da finanz. Diversi	0	357.541	357.541	0
		42.302.652	53.889.856	11.587.204	1.748.536
L	FONDI RISCHI ED ONERI				
1	Fondo rischi	76.800	88.000	11.200	0
2	Fondo oneri tributari e vari	346.026	346.026	0	0
3	F. contenzioso e spese legali	208.584	208.584	0	0
4	Fondo Int. Sval. Crediti	438.988	438.988	0	0
5	Fondo danni	258.228	258.228	0	0
6	Fondo rischi e oneri	258.228	258.228	0	0
		1.584.855	1.596.055	11.200	0
J	FONDO AMMORTAMENTO				
1a	Opere e fabbricati	2.255.370	2.640.769	385.399	0
1b	Impianti	3.118.986	3.148.707	29.722	0
1c	Attrezzature	182.950	245.491	62.541	0
1d	Automezzi	88.924	110.746	21.822	0
1e	Mobili e macchine	207.701	249.325	41.625	0
1f	Software e Hardware	528.127	665.977	137.850	0
		6.382.057	7.061.015	678.958	0
K	RATEI PASSIVI	5.267	5.851	0	584
L	RISCONTI PASSIVI				
1	Risconti passivi	458.883	446.179	0	12.704
2	Risc. Passivi per Sopr. Attive	33.060	0	0	33.060
3	Risc. Pass. per S. A. da finanziamenti	1.475.767	1.299.029	0	176.739
		1.967.711	1.745.208	0	222.503
	TOTALE PASSIVITA'	101.706.536	119.457.618	20.004.922	2.255.007
	NETTO				
N	FONDO EX ART. 55	4.483.006	4.483.006	0	0
O	FONDO RISERVA ART. 55	2.877.956	2.877.956	0	0
P	F. INV. FIN. GENERICI - utile d'esercizio	3.825.056	0	0	3.825.056
Q	FONDO RISERVA OBBLIGATORIA	1.365.078	1.419.122	54.044	0
R	FONDO RISERVA FACOLTATIVA	1.502.970	1.665.099	162.129	0
S	PATRIMONIO NETTO	20.544.203	25.033.959	4.489.756	0
T	UTILE DESERIZIO	1.080.873	898.608	0	182.265
	TOTALE NETTO	35.479.142	36.377.751	4.705.929	3.807.321
	TOTALE GENERALE	137.185.678	155.835.369	24.710.852	6.062.328

INTERVENTI ESERCIZIO 2004

Il Piano Operativo Triennale dell'Ente, per quanto attiene alle attività di marketing e promozione esterna, prevede lo sviluppo di iniziative per la comunità locale ed atte a valorizzare la presenza del porto in una città che deve interiorizzarne e condividerne, anche emotivamente, il senso di appartenenza.

Nel rispetto della missione istituzionale dell'Autorità Portuale e privilegiando il criterio di aderire ad iniziative realizzabili in sinergia con le strutture e gli uffici dell'Autorità rifuggendo di contro, attività che si sostanziano in mere elargizioni di denaro, si reputa opportuno fornire il dettaglio delle risorse impegnate nel territorio per favorire l'auspicato processo di identificazione tra porto e città.

Spese impegnate € 112.812

1. Attività culturali - € 65.772

1. *Servizi Culturali del Comune della Spezia* — **Contributo € 1.200** — Mostra fotografica e cinematografica “Il cinema in fondo al mare” (Del. 25 del Presidente)
2. *Contratto Edizioni* — **Acquisto volumi € 8.000** - n. 1.000 copie “Navi in cerca d’autore — Artisti sui transatlantici della N.G.I.” (Del. 43 del Presidente)
3. *Servizi Culturali del Comune della Spezia* — **Sponsorizzazione € 5.000** — Mostra “Stelle sul mare: immagini e immaginario della vita sui transatlantici” (Del. 49 del Presidente)
4. *Giovani Imprenditori della CNA* — **Contributo € 500** - realizzazione di uno scambio culturale tra La Spezia e Tokio (Del. 52 del Presidente)
5. *Società Editrice Ligure Apuana — Luna Editore* — **Acquisto volumi € 1.500** — n. 100 copie della “Storia della Liguria” (Del. 59 del Presidente)
6. *Associazione Cadimare 2000 Onlus* — **Sponsorizzazione € 1.500** — Manifestazione “Cadimare....sapori e colori del Golfo” (Del. 71 del Presidente)
7. *Istituto Tecnico Nautico Statale Nazario Sauro* — **Contributo € 1.000** — Organizzazione del seminario internazionale sull’addestramento e la sicurezza nelle attività di pesca professionale d’altura (Del. 81 del Presidente)
8. *Prof. O.M. Faggioni* — **Contributo € 3.600** - per la realizzazione di uno studio newtoniano revisionale sulle maree meteorologiche nel Golfo della Spezia e sui movimenti di ricambio della massa d’acqua di pertinenza (Del. 110 del Presidente)
9. *Società dei Concerti Onlus della Spezia* - **Sponsorizzazione € 18.000** — Concerto con l’orchestra “Milano Classica” (Del. 119 del Presidente)
10. *Grafiche Lunensi* — **Acquisto volumi € 2.912** — n. 1.000 copie “Guida pratica alla Convenzione Russia-Italia contro le doppie imposizioni” (Del. 129 del Presidente)
11. *Non solo Moda* — **Contributo € 600** — realizzazione manifestazione
12. *Libri Libri* — **Acquisto copie € 1.000**
13. *Associazione Culturale Filatelica e Numismatica* — **Contributo € 200** per realizzazione manifestazione
14. *Associazione turistica pro loco di Casola Lunigiana* — **Contributo € 1.000** - per la pubblicazione di un libro storico-artistico
15. *Dr. G. Tonelli* — **Contributo € 14.760** — per la realizzazione del libro “La Spezia e il suo porto”
16. *Edizioni Giacché* — **Acquisto volume € 5.000** — “Storia della Spezia e il suo Golfo narrato ai ragazzi”

2 Educazione, formazione e istruzione - € 8.360

- 1 *Gruppo Tematico Speziacentrostorico* – Sponsorizzazione € 360 - per la realizzazione di una pubblicazione sulle problematiche dell'assetto urbano e dello sviluppo economico, sociale e culturale della città (Del. 15 del Presidente)
- 2 *Servizi Culturali del Comune della Spezia* – Contributo € 1.000 – progetto “Futurismo alla Spezia” (borsa di studio per alunni Scuole medie) per la realizzazione di una giornata di studi sul demanio marittimo (Del. 37 del Presidente)
- 3 *Azienda USL n.5 “Spezzino”* – Contributo € 1.000 – progetto “Giocare per gioco” per studenti scuole elementari (Del. 76 del Presidente)
- 4 *Edizioni Giacché* – Acquisto volumi € 5.000 – n. 250 copie della ristampa “Il Golfo racconta (Storia della Spezia e del suo Golfo narrata ai ragazzi)” (Del. 77 del Presidente)
- 5 *Istituto Tecnico Nautico Statale Nazario Sauro* – Sponsorizzazione € 1.000 – per l'organizzazione del seminario internazionale sull'addestramento e la sicurezza nella pesca professionale d'altura

3 Volontariato, giovani ed attività sportive - € 30.750

- 1 *Rugby Club Spezia* – Sponsorizzazione € 2.000 per la realizzazione della 5° edizione del Torneo Internazionale Giovanile di Rugby “Città della Spezia” (Del. 19 del Presidente)
- 2 *Istituto Tecnico Nautico Statale Nazario Sauro* – Sponsorizzazione € 1.200 – per la realizzazione di una gara interregionale di nuoto per il salvamento e primo soccorso in mare (Del. 32 del Presidente)
- 3 *Associazione Sportiva Specialistica Promotion* – Sponsorizzazione € 1.000 per la realizzazione di un incontro interregionale fra rappresentative maschili e femminili (Del. 66 del Presidente)
- 4 *Comitato organizzatore delle manifestazioni veliche del Golfo della Spezia* – Contributo € 2.500 - per lo svolgimento delle regate veliche “Lega navale”, “Derive Golfo dei Poeti”, “XVI Trofeo Mariperman” (Del. Presidente)
- 5 *Lerici Sport 54* – Sponsorizzazione € 10.000 - per 23° edizione della Coppa Byron (Del. 72 del Presidente)
- 6 *Publirama Spa* – Sponsorizzazione 1.800 per calendario partite di calcio del Campionato Nazionale 2004/2005 Serie C1 (Del. 79 del Presidente)
- 7 *Settore Giovanile dello Spezia Calcio 1906 s.r.l.* – Sponsorizzazione € 2.500 per l'acquisto di un pullman per il trasporto dei giovani atleti (Del. 95 del Presidente)
- 8 *Assessorato alla formazione ed Università* – Servizi educativi del Comune della Spezia – Contributo € 1.500 lezioni teoriche e pratica dell'arte marinaresca (Del. 97 del Presidente)

- 9 Società PGS Karate Don Bosco della Spezia – Sponsorizzazione € 500 – organizzazione 1° trofeo Città della Spezia, gara interregionale a livello nazionale di karate (Del. 99 del Presidente)
- 10 La Spezia Sailing Team – Circolo Velico – Sponsorizzazione € 3.000 – per la partecipazione di un equipaggio spezzino a regate veliche nell’Alto Tirreno (Del. 103 del Presidente)
- 11 G.S.F. Spezia Calcio Fe mminile – Contributo € 500 – sostegno all’attività agonistica (Del. 107 del Presidente)
- 12 Azienda Usl n. 5 – Contributo € 1.000 - progetto “Giocare per gioco”
- 13 Circolo Velico La Spezia – Sponsorizzazione € 3.000 – Regate veliche 2005
- 14 A.S. Tarros Migliarina – Sponsorizzazione € 250 – Torneo Giovanile di calcio

4 Solidarietà - € 7.930

- 1 Organizzazioni Sindacali – Contributo € 2.500 per festa 1° maggio 2004 (Del. 33 del Presidente)
- 2 Associazione Onlus – La Nave di Carta – Contributo € 1.500 – manifestazione “Handy Cup e il viaggio della solidarietà” (Del. 38 del Presidente)
- 3 Associazione Volontari Italiani Sangue AVIS Comunale della Spezia Onlus – Sponsorizzazione € 1.000 per l’organizzazione di una serie di manifestazioni di tipo culturale, sportive e ricreative in occasione del 70° anniversario della fondazione (Del. 42 del Presidente)
- 4 Lions Club La Spezia Host – Contributo € 500 per la realizzazione della regata velica “5° raduno velico Lions Clubs” il cui ricavato sarà devoluto al Fondo per l’infanzia (Del. 58 del Presidente)
- 5 Direzione Didattica Statale 3° Circolo Complesso 2 Giugno – Contributo € 2.000 per la prosecuzione del progetto “L’acqua mediatrice di comunicazione” finalizzato alle iniziative d’integrazione degli alunni in situazione di handicap (Del. 96 del Presidente)
- 6 Saroptimist International Club della Spezia – Contributo € 250 per la promozione di iniziative di solidarietà
- 7 Associazione Nazionale Mutilati ed Invalidi Civili – Contributo € 180 per le finalità dell’associazione

PIANTA ORGANICA

PAGINA BIANCA

SITUAZIONE DEL PERSONALE**al 31.12.2004**

		Pianta Organica	Personale dipendente (compresi soprannumerari)
		2004	2004
Capi Dipartimento	Dirigenti	1	1
	Quadri A	2	2
Quadri B		1	1
Impiegati		24	24
Agenti Tecnici		0	0
Operai		0	10
TOTALE		28	38

PAGINA BIANCA

AUTORITÀ PORTUALE DI LA SPEZIA

BILANCIO D'ESERCIZIO 2005

PAGINA BIANCA

AUTORITA' PORTUALE DELLA SPEZIA

Organi dell'Ente

Presidente

Cirillo Orlandi

Comitato Portuale

Dr. Cirillo Orlandi
C.V. (CP) Giovanni Pettorino
Ing. Claudio Burlando
Sig. Pino Ricciardi
Dr. Giorgio Pagano
Ing. Emanuele Fresco
Sig. Salvatore Calcagnini
Ing. Aldo Sammartano
Dr. Vito Capacchione
Ing. Raffaele Vedova
Ing. Giorgio Musso
Ing. Francesco Masinelli
Ing. Marco Simonetti
Sig. Francesco Bellacosa
Dr. Enrico Alinghieri
Sig. Enzo Mergoni
Dr. Mirella Bologna
Dr. Pierluigi Peracchini
Sig. Antonio Carro
Dr. Federico Vesigna
Sig. Alessio Napoli
Sig. Giovanni Pampana
P.I. Claudio Meriggi

[illegible]

*Collegio dei Revisori***Membri effettivi**

Dr.ssa Nadia Ribaudo
Avv. Renato Sorbo
Dr.ssa Gabriella Brancasi

Membri supplenti

Rag. Giuseppe Amirante
Dr. Giuseppe De Turris
Dr.ssa Margherita Migliaccio

Presidente - In rappresentanza del Ministero dell'Economia
Membro - In rappresentanza del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti
Membro - In rappresentanza del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti

Presidente - In rappresentanza del Ministero dell'Economia
Membro - In rappresentanza del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti
Membro - In rappresentanza del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

Il conto consuntivo dell'esercizio 2005 si chiude con dati economici e finanziari positivi a conferma di un Ente che continua a svolgere la propria missione istituzionale nel rispetto di vincoli di buona e corretta gestione amministrativa.

Il ruolo peculiare che la legge assegna alle Autorità Portuali è individuabile nella potestà programmatica, ed assieme di controllo, finalizzata allo sviluppo del porto e di tutte le attività portuali, commerciali ed industriali che sono esercitate nel demanio marittimo.

E' indispensabile, quindi, saper comprendere le evoluzioni economiche e commerciali in continuo divenire per modulare gli interventi volti a cogliere tempestivamente le opportunità e garantire il conseguimento degli obiettivi prefissati: adeguamenti e progettazione infrastrutturale ed utilizzo proficuo delle aree demaniali, che per finalità e destinazione sono da considerarsi beni di essenziale interesse pubblico, non possono prescindere da un'attenta analisi conoscitiva e di valutazione.

Il conto consuntivo 2005 risente, ancora, delle vicende legate sia alla problematica di un adeguato ripristino dei fondali del Golfo della Spezia, attraverso il piano di bonifica con escavo, il cui iter procedurale si è concluso solamente sul finire dell'anno passato sia alla complessità delle valutazioni approvative del nuovo Piano Regolatore Portuale che, ricevuto infine il VIA ministeriale, saranno presumibilmente perfezionate entro l'estate 2006.

Il positivo risultato dei numeri, la certezza delle risorse finanziarie, l'avvio delle operazioni di bonifica e di valorizzazione ambientale, l'approvazione del Piano Regolatore Portuale, l'analisi ed il controllo sulle aree demaniali amministrate ed il progetto di riassetto dell'area di S. Stefano Magra consentono oggi di guardare al nostro futuro con rinnovata fiducia ed impegno.

Il conseguimento dei risultati positivi ed il perseguimento degli obiettivi prefissati non possono certo prescindere dalle risorse umane e dalla capacità di sviluppare al meglio una appropriata organizzazione del lavoro.

Nell'anno 2005 questa Amministrazione ha inteso arricchire la cultura dell'Ente, soprattutto verso le nuove competenze economiche e logistiche di contesto e territorio, con l'introduzione di nuove professionalità: è di tutta evidenza che, di fronte alle sempre maggiori incombenze che graveranno sull'Autorità Portuale ed ai progetti speciali di sviluppo, il processo incrementativo di arricchimento umano e professionale dovrà avere un rinnovato impulso, dal momento che rappresenterà l'elemento vincente verso le nuove sfide.

Il conseguimento di tutti gli obiettivi passa attraverso il concorso di molte Istituzioni ed Enti: ancora una volta questa Amministrazione intende ribadire che, nel rispetto dei ruoli prefissati, opererà per consolidare quel franco e leale spirito collaborativo che ha caratterizzato, quale elemento di grande positività, l'anno appena trascorso.

Il Presidente

Cirillo Orlandi

**RELAZIONE DEL
CAPO DIP. AMMINISTRATIVO
Parte 1° - Rendiconto Finanziario**

PAGINA BIANCA

CONTO CONSUNTIVO 2005

Parte 1° - Rendiconto Finanziario

Il Bilancio Consuntivo è stato redatto dal Capo Dipartimento Amministrativo ai sensi del Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Autorità Portuale della Spezia.

Tale documento è il risultato e la sintesi delle scritture contabili, consistenti in circa 8.500 registrazioni di partita doppia (contabilità economico-patrimoniale) e circa 5.500 registrazioni di partita semplice (contabilità finanziaria) dell'Autorità Portuale, che sono state effettuate dall'Ufficio Contabilità (Dip. Amm./vo) ed elaborate in collaborazione con lo stesso ufficio.

Il Bilancio risulta composto e sintetizzato nei seguenti prospetti:

1. **Rendiconto Finanziario**
2. **Rendiconto di Cassa**
3. **Conto Economico**
4. **Situazione Patrimoniale**
5. **Situazione Amministrativa**

Nella presente relazione vengono esaminati gli aspetti finanziari della gestione, rimandando l'esame degli aspetti economico-patrimoniali alla seconda parte del presente documento.

Il rendiconto finanziario si compone di due parti: la prima di competenza che contrappone gli accertamenti d'entrata con gli impegni di spesa, la seconda di cassa dove vengono a confronto le riscossioni con i pagamenti.

1 - RENDICONTO FINANZIARIO (competenza)

ENTRATE	SPESE	
Correnti (Tit. I e II)	6.732.662	Correnti (Tit. I) 5.433.458
C/Capitale (Tit. III, IV, V)	62.896.758	C/Capitale (Tit. II e III) 68.523.887
Partite di giro (Tit. VI)	878.635	Partite di giro (Tit. IV) 878.635
Totale	70.508.055	Totale 74.835.980
Disavanzo fin.rio di competenza	4.327.925	0
Totale a pareggio	74.835.980	Totale a pareggio 74.835.980

Il risultato finanziario 2005 è un disavanzo di competenza di € 4.327.925 che deriva da un:

- avanzo finanziario su raffronto entrate/spese correnti per € 1.299.204-.
- disavanzo finanziario su raffronto entrate/spese c/capitale per € 5.627.129-.

Nella tabella sintetica del rendiconto finanziario è evidenziato che, nel corso del 2005, sono state impegnate spese in c/capitale per € 68.523.887-.

Di tali spese (c/capitale) € 68.456.547 sono riconducibili ai sottoportati investimenti:

1. Opere portuali	per € 68.289.285
2. Impianti portuali	per € 35.835
3. Attrezzature e macchinari	per € 8.648
4. Mobili e macchine d'ufficio	per € 64.542
5. Software ed hardware	per € 56.737
6. Sottoscrizione di partecipazioni	per € 1.500

E' utile precisare che per le entrate e le spese in c/capitale (in particolare per investimenti) si deve tener conto che spesso non si ha corrispondenza temporale tra gli accertamenti e gli impegni e la realizzazione cioè gli incassi ed i pagamenti.

In effetti spesso si tratta di lavori di notevole importo e di lunga durata che prevedono incassi di contributi e pagamenti di prestazioni secondo lo stato di avanzamento dei lavori.

L'accertamento del trasferimento e l'impegno della spesa si realizzano al momento dell'approvazione del finanziamento da parte del Ministero competente il primo e nel momento dell'aggiudicazione dei lavori a seguito di appalto il secondo.

Gli incassi ed i pagamenti dopo il primo esercizio verranno eseguiti in conto residui e pertanto non compariranno nella gestione dell'anno.

Nel bilancio di previsione 2005 era stabilito il seguente programma:

- a) Lavori di manutenzione straordinaria delle parti comuni
- b) Ristrutturazione con ampliamento del Molo Garibaldi
- c) Realizzazione dei binari di servizio ai terminal portuali
- d) Studio del waterfront e altre progettazioni per lo sviluppo delle attività turistiche del Golfo
- e) Realizzazione della darsena Pagliari
- f) Ristrutturazione edificio Auditorium
- g) Realizzazione rampe stradali per la distribuzione dei flussi di traffico di accesso al porto
- h) Bonifica con escavo dei fondali prospicienti l'area Ravano

i) Realizzazione della fascia di rispetto porto-città.

Nel corso dell'anno si è proceduto ad esperire le relative gare e:

1. Sono in corso di realizzazione i binari di servizio ai terminal portuali.
2. Sono in corso i lavori per la realizzazione della darsena Pagliari

Sono state deliberate le gare per i lavori sotto descritti per i quali si è in attesa di aggiudicazione:

3. Ristrutturazione con ampliamento del Molo Garibaldi
4. Studio del waterfront ed altre progettazioni per lo sviluppo delle attività turistiche del Golfo
5. Ristrutturazione dell'edificio da adibire ad auditorium
6. Realizzazione rampe stradali per la distribuzione dei flussi di traffico di accesso al porto

Per quanto attiene alla bonifica con escavo dei fondali prospicienti l'area Ravano è stato presentato ricorso al Tar Liguria avverso alla realizzazione, si è pertanto dovuto procedere alla sospensione di ogni attività in merito.

E' da tenere presente che la maggior parte delle opere e dei lavori sono state autorizzate nel mese di dicembre in quanto le variazioni al bilancio sono state deliberate dal Comitato Portuale nelle sedute di agosto e settembre. Ciò è diretta conseguenza dell'emanazione del Dlgs 115/05 convertito nella legge 168/05-.

Dall'analisi del rendiconto finanziario e facendo il raffronto 2005/2004 con esclusione delle partite di giro, si evidenziano le seguenti differenze:

ENTRATE					
Tit. Cat.	Anno 2004	%	Anno 2005	%	Differenze
I° 1° Trasferimenti dallo Stato	3.897.049	19,28%	1.653.753	2,38%	-2.243.296
2° Trasferimenti dalla Regione	23.578	0,12%	0	0,00%	-23.578
II° 5° Prestazioni di servizi	41.408	0,20%	123.516	0,18%	82.108
6° Proventi patrimoniali	4.375.368	21,65%	4.751.652	6,82%	376.285
7° Correttive e compensative	262.495	1,30%	157.139	0,23%	-105.357
8° Varie ed eventuali	45.281	0,22%	46.602	0,07%	1.321
	8.645.179	43%	6.732.662	10%	-1.912.517
III° 10° Alienazioni di imm. tecniche	0	0,00%	0	0,00%	0
12° Riscossione di crediti	0	0,00%	0	0,00%	0
IV° 13° Trasferimenti Stato	11.202.825	55,43%	57.697.675	82,86%	46.494.850
14° Trasferimenti Regione	6.000	0,03%	5.199.083	7,47%	5.193.083
16° Trasferimenti da altri enti	357.541	1,77%	0	0,00%	-357.541
V° 18° Assunzione di debiti finanz.	0	0,00%	0	0,00%	0
	11.566.365	57%	62.896.758	90%	51.330.393

Il raffronto fra le entrate correnti mette in risalto una flessione di €. 1.912.517 fra il 2005 ed il 2004, mentre per le entrate in c/capitale si registra un aumento di €. 51.330.393-

Trasferimenti da parte dello Stato

Cap. 3 Devoluzione tasse portuali – In preventivo € 2.150.000; sono state accertate e riscosse entrate per € 1.653.753-.

Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi

Previsione € 200.000 — Accertamento € 123.516-.

Proventi patrimoniali

Previsione € 4.720.000 — Accertamento € 4.751.652-.

La categoria comprende i “canoni demaniali” e gli interessi attivi sui depositi in tesoreria. Per questi ultimi è stata accertata un'entrata di € 282.911-.

Per quanto attiene i proventi per “canoni demaniali” occorre scindere nei vari capitoli:

Cap. 19 Canoni demaniali — Preventivo € 1.850.000 — accertato € 1.988.583-.

Cap. 20 Licenze esercizio d'impresa — Preventivo € 220.000, accertato € 191.253-.

Cap. 21 Atti di sottomissione — Previsione € 350.000, accertamento € 333.186-.

Cap. 22 Atti formali — Previsione € 1.850.000, accertamento € 1.765.127-.

Cap. 23 Iscrizione nel registro delle imprese — Previsione € 100.000, accertato € 106.608-.

Correttive e compensative

Previsione € 350.000 — Accertato € 157.139-.

Trasferimenti da parte dello Stato

Previsione € 62.065.000 — Accertamento € 57.697.675-.

L'accertamento al cap. 39 di € 57.366.198 è riconducibile per € 33.481.169 al finanziamento che sarà erogato dalla Cassa Depositi e Prestiti, per € 5.962.000 da quello che sarà erogato dalla Banca OPI e per € 8.040.000 dal finanziamento che sarà erogato direttamente dal Ministero delle Infrastrutture e Trasporti; la somma risultante pari ad € 47.483.169 è destinata alla bonifica con escavo dell'area Ravano.

€ 3.549.096 che saranno erogati dalla Banca OPI per la realizzazione delle rampe stradali di raccordo.

€ 2.391.195 che saranno erogati dalla Banca OPI per la realizzazione della fascia di rispetto porto-città.

€ 471.465 che saranno erogati dalla Banca OPI per realizzare il raccordo ferroviario con il terminal Ravano.

€ 321.344 che saranno erogati dalla Banca OPI per realizzare il collegamento ferroviario con il terminal del Golfo.

€ 2.050.000 che saranno erogati dal Ministero delle Infrastrutture e Trasporti per la manutenzione straordinaria.

L'accertamento e la riscossione di € 331.477 del cap. 40 è il gettito della tassa supplementare d'ancoraggio.

Trasferimenti dalla Regione Liguria

Previsione € 5.200.000 — Accertamento € 5.199.083-

SPESE		Anno 2004		Anno 2005		Differenze	
Tit.	Cat.		%		%		
I°	1°	Organi dell'Ente	409.683	2,25%	462.966	0,63%	53.283
	2°	Personale in servizio	1.932.916	10,63%	2.106.536	2,85%	173.620
	3°	Beni di consumo	5.055.509	27,81%	2.221.513	3,00%	-2.833.996
	4°	Trasferimenti passivi	60.442	0,33%	92.952	0,13%	32.510
	5°	Oneri finanziari	487	0,00%	643	0,00%	156
	6°	Oneri tributari	220.000	1,21%	254.862	0,34%	34.862
	7°	Poste correttive	4.185	0,02%	1.807	0,00%	-2.377
	8°	Spese non classificabili	23.002	0,13%	292.180	0,40%	269.178
			7.706.223	42%	5.433.458	7%	-2.272.765
II°	9°	Immobili e opere portuali	9.924.840	54,61%	68.289.285	92,34%	58.364.445
	10°	Immobilizzazioni tecniche	465.330	2,56%	165.762	0,22%	-299.568
	11°	Valori mobiliari	14.821	0,08%	1.500	0,00%	-13.321
	13°	Indennità di anzianità	64.462	0,35%	67.340	0,09%	2.878
III°	17°	Estinzione di debiti diversi	0	0,00%	0	0,00%	0
			10.469.452	58%	68.523.887	93%	58.054.435

Dall'esame della tabella relativa alle spese correnti si evidenzia una diminuzione di € 2.272.765 che sono riconducibili alla contrapposizione di minori spese per beni di consumo (- € 2.833.996) e delle poste correttive (- € 2.377) con l'aumento delle spese per Organi dell'Ente (+ 53.283), delle spese per il personale (+ 173.620), dei trasferimenti passivi (+ 32.510), degli oneri tributari (+ 34.862) e di quelle non classificabili (€ 269.178).

Nel corso dell'esercizio sono stati adottati n. 3 provvedimenti di variazione al bilancio di previsione 2005-.

Nella tabella che segue vengono riportate, raggruppate per categoria, le previsioni iniziali, le variazioni intervenute e le previsioni finali.

Tab. I ENTRATE									
Tit.	Cat.	Denominazione	Previsione Iniziale	Variaz. agosto	Variaz. settembre	Variaz. ottobre	Previsione Finale		
I°	1	Trasferimenti dallo Stato	4.200.000	-2.050.000	0	0	0	2.150.000	
	2	Trasferimenti della Regione	0	0	0	0	0	0	
	3	Tras. di Comuni e Provincia	0	0	0	0	0	0	
	4	Altri trasferimenti	0	0	0	0	0	0	
		Totale Titolo I°	4.200.000	-2.050.000	0	0	0	2.150.000	
II°	5	Prestazione di servizi	180.000	0	20.000	0	0	200.000	
	6	Proventi patrimoniali	4.495.000	175.000	50.000	0	0	4.720.000	
	7	Poste correttive	350.000	0	0	0	0	350.000	
	8	Entrate non classificabili	50.000	0	0	0	0	50.000	
		Totale Titolo II°	5.075.000	175.000	70.000	0	0	5.320.000	
III°	9	Alienazione Immobili	0	0	0	0	0	0	
	10	Alienazione imm. Tecniche	0	0	0	0	0	0	
	11	Realizzo valori mobiliari	0	0	0	0	0	0	
	12	Riscossione di crediti	0	0	0	0	0	0	
		Totale Titolo III°	0	0	0	0	0	0	
IV°	13	Trasferimenti dallo Stato	1.775.000	52.250.000	8.040.000	0	0	62.065.000	
	14	Trasferimenti dalla Regione	0	0	5.200.000	0	0	5.200.000	
	15	Tras. da Comuni e Provincia	0	0	0	0	0	0	
	16	Altri trasferimenti	0	0	0	0	0	0	
		Totale Titolo IV°	1.775.000	52.250.000	13.240.000	0	0	67.265.000	
V°	17	Assunzione di mutui	0	0	0	0	0	0	
	18	Altri debiti	100.000	0	0	0	0	100.000	
	19	Emissione di obbligazioni	0	0	0	0	0	0	
		Totale Titolo V°	100.000	0	0	0	0	100.000	
VI°	20	Partite di giro	1.700.000	0	0	0	0	1.700.000	
		Totale Titolo VI°	1.700.000	0	0	0	0	1.700.000	
		TOTALE GENERALE	12.850.000	50.375.000	13.310.000	0	0	76.535.000	

Tab. 2 SPESE

Tit.	Cat.	Denominazione	Previsione Iniziale	Variaz. agosto	Variaz. settembre	Variaz. ottobre	Previsione Finale
I°	1	Organi dell'Ente	500.000	0	0	0	500.000
	2	Personale in servizio	2.890.000	-90.000	110.000	0	2.910.000
	3	Beni di consumo e servizi	4.420.000	-1.760.000	-10.000	-265.000	2.385.000
	4	Trasferimenti passivi	100.000	10.000	0	0	110.000
	5	Oneri finanziari	5.000	0	0	0	5.000
	6	Oneri tributari	220.000	35.000	0	0	255.000
	7	Poste correttive	10.000	0	0	0	10.000
	8	Spese non classificabili	170.000	-65.000	-35.000	265.000	335.000
		Totale Titolo I°	8.315.000	-1.870.000	65.000	0	6.510.000
II°	9	Immobili e opere portuali	1.875.000	52.750.000	19.725.000	0	74.350.000
	10	Immobilizzazioni tecniche	185.000	25.000	0	0	210.000
	11	Partecipazioni	50.000	-10.000	0	0	40.000
	12	Depositi bancari	5.000	0	0	0	5.000
	13	Indennità di anzianità	100.000	0	0	0	100.000
		Totale Titolo II°	2.215.000	52.765.000	19.725.000	0	74.705.000
III°	14	Estinzione mutui	0	0	0	0	0
	15	Rimborso anticipazioni	0	0	0	0	0
	16	Rimborso obbligazioni	0	0	0	0	0
	17	Estinzione debiti diversi	100.000	0	0	0	100.000
		Totale Titolo IV°	100.000	0	0	0	100.000
IV°	18	Partite di giro	1.700.000	0	0	0	1.700.000
		Totale Titolo VI°	1.700.000	0	0	0	1.700.000
		TOTALE GENERALE	12.330.000	50.895.000	19.790.000	0	83.015.000

Si ritiene utile proporre una tabella di raffronto fra le previsioni finali e gli accertamenti e gli impegni contabilizzati nell'esercizio.

Tab. 3 ENTRATE

Tit.	Cat.	Denominazione	Previsione finale	Accertamenti	Differenza in più	Differenza in meno	% di realizzo
I°	1	Trasferimenti dello Stato	2.150.000	1.653.753	0	496.247	76,92%
	2	Trasferimenti della Regione	0	0	0	0	0,00%
	3	Tras. di Comuni e Provincia	0	0	0	0	0,00%
	4	Altri trasferimenti	0	0	0	0	0,00%
		Totale Titolo I°	2.150.000	1.653.753	0	496.247	76,92%
II°	5	Prestazione di servizi	200.000	123.516	0	76.484	61,76%
	6	Proventi patrimoniali	4.720.000	4.751.652	31.652	0	100,67%
	7	Poste correttive	350.000	157.139	0	192.861	44,90%
	8	Entrate non classificabili	50.000	46.602	0	3.398	93,20%
		Totale Titolo II°	5.320.000	5.078.909	31.652	272.744	95,47%
		Totale Entrate Correnti	7.470.000	6.732.662	31.652	768.990	90,13%
III°	9	Alienazione Immobili	0	0	0	0	0,00%
	10	Alienazione imm. Tecniche	0	0	0	0	0,00%
	11	Realizzo valori mobiliari	0	0	0	0	0,00%
	12	Riscossione di crediti	0	0	0	0	0,00%
		Totale Titolo III°	0	0	0	0	0,00%
IV°	13	Trasferimenti dallo Stato	62.065.000	57.697.675	0	4.367.325	92,96%
	14	Trasferimenti dalla Regione	5.200.000	5.199.083	0	917	99,98%
	15	Tras. da Comuni e Provincia	0	0	0	0	0,00%
	16	Altri trasferimenti	0	0	0	0	0,00%
		Totale Titolo IV°	67.265.000	62.896.758	0	4.368.242	93,51%
V°	17	Assunzione di mutui	0	0	0	0	0,00%
	18	Altri debiti	100.000	0	0	100.000	0,00%
	19	Emissione di obbligazioni	0	0	0	0	0,00%
		Totale Titolo V°	100.000	0	0	100.000	0,00%
VI°		Totale Entrate c/Capitale	67.365.000	62.896.758	0	4.468.242	93,37%
	20	Partite di giro	1.700.000	1.014.086	0	685.914	59,65%
		Totale Titolo VI°	1.700.000	1.014.086	0	685.914	59,65%
		Totale Entrate Partite di Giro	1.700.000	878.635	0	685.914	51,68%
		TOTALE GENERALE	76.535.000	70.643.506	31.652	5.923.146	92,30%

Tab. 4		SPESE						
Tit.	Cat.	Denominazione	Previsione finale	Impegni	Differenza in più	Differenza in meno	% di impegno	
I°	1	Organi dell'Ente	500.000	462.966	0	37.034	92,59%	
	2	Personale in servizio	2.910.000	2.106.536	0	803.464	72,39%	
	3	Beni di consumo e servizi	2.385.000	2.221.513	0	163.487	93,15%	
	4	Trasferimenti passivi	110.000	92.952	0	17.048	84,50%	
	5	Oneri finanziari	5.000	643	0	4.357	12,85%	
	6	Oneri tributari	255.000	254.862	0	138	99,95%	
	7	Poste correttive	10.000	1.807	0	8.193	18,07%	
	8	Spese non classificabili	335.000	292.180	0	42.820	87,22%	
Totale Titolo I°			6.510.000	5.433.458	0	1.076.542	83,46%	
II°	Totale Spese Correnti		6.510.000	5.433.458	0	1.076.542	83,46%	
	9	Immobili e opere portuali	74.350.000	68.289.285	0	6.060.715	91,85%	
	10	Immobilitazioni tecniche	210.000	165.762	0	44.238	78,93%	
	11	Partecipazioni	40.000	1.500	0	38.500	3,75%	
	12	Depositi bancari	5.000	0	0	5.000	0,00%	
	13	Indennità di anzianità	100.000	67.340	0	32.660	67,34%	
Totale Titolo II°			74.705.000	68.523.887	0	6.181.113	91,73%	
III°	14	Estinzione mutui	0	0	0	0	0,00%	
	15	Rimborso anticipazioni	0	0	0	0	0,00%	
	16	Rimborso obbligazioni	0	0	0	0	0,00%	
	17	Estinzione debiti diversi	100.000	0	0	100.000	0,00%	
Totale Titolo IV°			100.000	0	0	100.000	0,00%	
IV°	Totale Spese c/Capitale		74.805.000	68.523.887	0	6.281.113	91,60%	
	18	Partite di giro	1.700.000	878.635	0	821.365	51,68%	
	Totale Titolo VI°		1.700.000	878.635	0	821.365	51,68%	
	Totale Spese per Partite di giro		1.700.000	878.635	0	821.365	51,68%	
TOTALE GENERALE			83.015.000	74.835.980	0	8.179.020	90,15%	

Dall'esame delle due tabelle di raffronto fra le previsioni finali e gli accertamenti/impegni si evidenzia per le entrate una percentuale di realizzo del 92,30% e per le spese una percentuale di impegno del 90,15%-.

Le entrate correnti fanno registrare una percentuale di realizzo del 90,13% che risulta diversa fra il titolo I° 76,92% e il titolo II° 95,47%.-.

Le entrate c/capitale registrano una percentuale del 93,37%-.

Per quanto concerne le spese quelle correnti sono state impegnate nella percentuale del 83,46% di quanto preventivato.

Le spese in c/capitale hanno fatto registrare una percentuale d'impegno pari al 91,60% del preventivato

GESTIONE RESIDUI

ATTIVI				PASSIVI			
01/01/05	Riscossi	Rimasti	Inuss.attive	01/01/05	Pagati	Rimasti	Inuss.passive
Correnti	6.077.505	1.449.903	232.537	8.737.203	1.009.212	7.569.231	158.759
C/Capitale	16.623.951	1.623.605	6.337.720	45.537.839	1.852.373	37.367.590	6.337.877
Partite giro	684.538	80.572	332.227	643.131	241.946	13.373	387.812
	23.385.994	3.154.080	6.902.484	54.938.172	3.103.532	44.950.193	6.884.447

Le insussistenze attive di parte corrente sono da ricondursi alla riduzione, per l'esecuzione di opere da parte del concessionario, di un canone demaniale relativo all'anno 2001 e all'abbattimento dell'importo dell'atto formale per gli anni 2002/2004-. Per quelle in c/capitale, pari a € 6.337.720, si tratta di un accertamento ed un impegno di spesa per un'opera la cui realizzazione è stata, per ora, sospesa. Le insussistenze attive per partite di giro che ammontano ad € 332.227 sono da ricondursi per € 57 al cap. 62057 alla riduzione del credito residuo per conguaglio fiscale, per € 2.401 per

riduzione, con compensazione, del credito di cui alla legge 662/96 e per € 329.769 alla riduzione contestuale del debito e credito IVA (quindi alla riduzione anche di quelle passive) per adeguamento allo Stato Patrimoniale (esprime l'IVA per saldi).

Le insussistenze passive di parte corrente derivano dall'economie realizzate in alcuni capitoli di spesa (cap. 10204, 10209, 10313, 10316, 10317, 10321, 10322, 10324, 10328, 10330, 10331) per gli impegni provvisori presi nel corso degli esercizi precedenti (derivanti da delibere) e gli impegni definitivi conclusi nel corso del 2005 (derivanti da fatture). Per quelle in c/capitale e per partite di giro si rimanda a quanto detto a proposito delle insussistenze attive.

Nella tabella che segue sono riportati i residui totali al 31/12/2005, cioè quelli rimasti da precedenti esercizi e quelli formati per effetto della gestione.

	ATTIVI			PASSIVI				
	Residui da prec. Esercizi	Residui 2005	Totale Residui	Accertamenti di competenza	Residui da prec. Esercizi	Residui 2005	Totale Residui	Impegni di competenza
Correnti	4.395.065	783.853	5.178.918	6.732.662	7.569.231	1.265.486	8.834.717	5.433.458
C/Capitale	8.662.626	62.565.281	71.227.907	62.896.758	37.367.590	67.823.371	105.190.961	68.523.887
Partite giro	271.738	58.027	329.765	878.635	13.373	124.564	137.937	878.635
	13.329.430	63.407.161	76.736.590	70.508.055	44.950.193	69.213.421	114.163.614	74.835.980
				0,90				0,92

L'*Incidenza dei residui attivi* misura il peso percentuale dei residui attivi di competenza dell'esercizio sui rispettivi accertamenti d'entrata. Per l'anno 2005 si ottiene un indice pari a 0,90-.

L'*Incidenza dei residui passivi* misura il peso percentuale dei residui passivi di competenza dell'esercizio sui rispettivi impegni di spesa. Per l'anno 2004 si ottiene un indice pari a 0,92-.

Al termine dell'esercizio 2004 i residui attivi che ammontavano a € 23.385.994 sono lievitati a € 76.736.590-. Per quanto attiene ai residui passivi, questi sono aumentati, per effetto della gestione, da € 54.938.172 a € 114.163.614-.

RENDICONTO DI CASSA

	Riscossioni di competenza	Riscossioni di residui	Totale Riscossioni	Accertamenti di competenza	Pagamenti di competenza	Pagamenti di residui	Totale Pagamenti	Impegni di competenza
Correnti	5.948.809	1.449.903	7.398.712	6.732.662	4.167.972	1.009.212	5.177.184	5.433.458
C/Capitale	331.477	1.623.605	1.955.083	62.896.758	700.516	1.852.373	2.552.889	68.523.887
Partite di giro	820.608	80.572	901.180	878.635	754.072	241.946	996.018	878.635
	7.100.895	3.154.080	10.254.975	70.508.055	5.622.559	3.103.532	8.726.091	74.835.980
				0,88				0,77

Per cui si realizza un avanzo di cassa di €. 1.528.884 (incassi € 10.254.975 — pagamenti € 8.726.091) che aumenta le disponibilità da € 40.368.088 a € 41.896.972-. L'avanzo di amministrazione che all'1.1.05 ammontava a €. 8.815.910 diminuisce a € 4.468.478-.

La *Velocità di riscossione delle entrate correnti* fa registrare un indice pari a 0,88, mentre la *Velocità di gestione delle spese correnti* si attesta su un indice pari a 0,77-.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

	Consistenza di cassa al 1/1/05	40.368.088
Riscossioni	in c/ competenza	7.100.895
	in c/ residui	3.154.080
Pagamenti	in c/ competenza	5.622.559
	in c/ residui	3.103.532
	Consistenza di cassa al 31/12/04	41.896.972
Residui attivi	degli esercizi precedenti	13.318.859
	dell'esercizio	63.407.161
Residui passivi	degli esercizi precedenti	44.951.665
	dell'esercizio	69.202.849
	Avanzo d'amministrazione al 31/12/05	114.154.514
		4.468.478

Nel corso dell'esercizio risulta diminuito l'avanzo di amministrazione per € 4.347.432-. La consistenza dell'avanzo era, al 1.1.05, di € 8.815.910, quella attuale è di € 4.468.478-.

Il prospetto della Situazione Amministrativa partendo dalla consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio, sommando le riscossioni, sia in c/competenza che in conto residui, e sottraendo i pagamenti effettuati nel corso dell'anno, determina l'ammontare della stessa al termine dell'esercizio; l'avanzo di amministrazione realizza la consistenza della cassa nell'ipotesi di contestuale riscossione di tutti i crediti e pagamento di tutti i debiti. Di fatto rappresenta la disponibilità iniziale effettiva per l'esercizio successivo.

IL CAPO DIPT. AMM/VO
Dr. Paolo Pagliari

RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

Il Conto Consuntivo dell'Autorità Portuale della Spezia, redatto dal Dipartimento Amministrativo, chiuso al 31.12.2005, si compone del Rendiconto Finanziario di competenza, del Rendiconto Finanziario di cassa, del Conto Economico, dello Stato Patrimoniale e della Situazione Amministrativa.

Il Conto Consuntivo è correlato da una relazione del Presidente e da quella, tecnica del Capo Dip. Amm/vo che illustra l'andamento della gestione finanziaria ed i fatti economicamente rilevanti, come previsto dal comma 3 dell'art. 32 del Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Autorità portuale della Spezia, approvato con delibera del Comitato Portuale n. 11 del 17.3.1999.

Il Rendiconto Finanziario di competenza evidenzia i seguenti valori:

ENTRATE		SPESE	
Correnti	6.732.662	Correnti	5.433.458
C/capitale	62.896.758	C/capitale	68.523.887
Partite di giro	878.635	Partite di giro	878.635
Totale	70.508.055	Totale	74.835.980
Disavanzo fin. di competenza	4.327.925		0
Totale a pareggio	74.835.980	Totale Generale	74.835.980

Le cifre sono espresse in unità di euro, così come stabilito dal 5° comma dell'art. 2423 del Codice Civile. L'eventuale differenza (limitata ad € 1) tra i dati riportati nelle varie tabelle è dovuta all'esposizione priva dei decimali.

Dai dati sintetici emergono i seguenti risultati:

- Avanzo di parte corrente € 1.299.204
- Disavanzo in c/capitale € 5.627.129
- Disavanzo finanziario di competenza € 4.327.925

Per quanto riguarda le spiegazioni circa il disavanzo finanziario, il Collegio rimanda a quanto esplicitato nella relazione tecnica al rendiconto finanziario, del Capo Dipartimento Amministrativo (vedere tab. 1 e 2).

Il Rendiconto Finanziario di cassa evidenzia i seguenti valori:

	ENTRATE		SPESE		Totale
	Competenza	Residui	Competenza	Residui	
Correnti	5.948.809	1.449.903	4.167.972	1.009.212	5.177.184
C/capitale	331.477	1.623.605	700.516	1.852.373	2.552.889
Partite di giro	820.608	80.572	754.072	241.946	996.018
		Totale Generale		Totale Generale	8.726.091
				Avanzo di cassa	1.528.883
		Totale a pareggio		Totale Generale	10.254.974
					10.254.974

Fondo di cassa al 1.1.2005

€ 40.368.088

Avanzo di cassa per gestione esercizio 2005

€ 1.528.883

Fondo di cassa al 31.12.2005

€ 41.896.972

Il Conto Economico si compendia delle seguenti risultanze:

Entrate finanziarie di parte corrente	6.732.662
Proventi straordinari	546.830
Rettifiche di valore (saldo positivo)	47.119
Totale entrate	7.326.611
Uscite finanziarie di parte corrente	5.433.458
Ammortamenti e svalutazioni	809.749
Oneri straordinari	245.005
Rettifiche di valore (saldo negativo)	0
Totale uscite	6.488.212
Avanzo economico	838.399

Per cui si realizza un utile d'esercizio pari a € 838.399-.

La Situazione Patrimoniale si riassume in:

Totale attività per	272.606.886
Totale passività per	235.390.737
Con un capitale netto di	37.216.149

Del Capitale netto, come sopra indicato, fanno parte i fondi con natura patrimoniale, i fondi di riserva, il patrimonio netto e l'utile d'esercizio.

La Situazione Amministrativa presenta le seguenti risultanze:

Avanzo di cassa all'inizio dell'esercizio	40.368.088
Riscossioni complessive dell'esercizio	10.254.975
Pagamenti complessivi dell'esercizio	8.726.091
Avanzo di cassa al 31.12.2005 di:	41.896.972
Residui attivi complessivi alla fine dell'esercizio	76.726.020
Residui passivi complessivi alla fine dell'esercizio	114.154.514
Avanzo di amministrazione al 31.12.2005 di:	4.468.478

La consistenza dell'avanzo di amministrazione al termine dell'esercizio risulta essere di € 4.468.478, mentre al termine dell'esercizio precedente risultava essere di € 8.815.910-. Tale decremento è determinato dal disavanzo di cassa registrato per effetto della gestione e dalla variazione della consistenza dei residui. Permangono l'indisponibilità di € 320.000 relativa alla riduzione del 15% delle spese di funzionamento (DM 29.11.2002), come già evidenziato nella relazione al consuntivo 2003; tale somma dovrà essere versata allo Stato entro il primo semestre 2006-.

Per quanto riguarda gli scostamenti più significativi intervenuti rispetto alle previsioni definitive e le variazioni evidenziabili dal confronto con i risultati dell'esercizio precedente, il Collegio rimanda alla relazione stilata dal Capo Dipartimento Amministrativo.

Per le **Entrate** il Collegio sottolinea in particolare quelle in c/capitale che sono risultate di € 62.896.758.-.

Per quanto attiene alle **Uscite** si evidenzia che globalmente - per le **spese correnti** - si sono realizzate, rispetto alle previsioni definitive, economie per € 1.076.541, come viene illustrato dalla seguente tabella.

SPESE CORRENTI							
Tit.	Cat.	Previsioni	%	Impegni	%	Differenze	
I°	1°	Organi dell'Ente	500.000	7,68%	462.966	8,52%	37.034
	2°	Personale in servizio	2.910.000	44,70%	2.106.536	38,77%	803.464
	3°	Beni di consumo	2.385.000	36,64%	2.221.513	40,89%	163.487
	4°	Trasferimenti passivi	110.000	1,69%	92.952	1,71%	17.048
	5°	Oneri finanziari	5.000	0,08%	643	0,01%	4.357
	6°	Oneri tributari	255.000	3,92%	254.862	4,69%	138
	7°	Poste correttive	10.000	0,15%	1.807	0,03%	8.193
	8°	Spese non classificabili	335.000	5,15%	292.180	5,38%	42.820
		6.510.000	100%	5.433.459	100%	1.076.541	

Le spese in c/capitale globalmente assommano a € 68.523.887 (di cui afferenti agli accertamenti per quiescenza del personale cessato dal servizio nel corso del 2005, € 67.340), utilizzate per investimenti il 99,9% dei quali destinati ad opere portuali il 99,66%-.

Il Collegio prende atto che:

- le disponibilità liquide, i crediti, i debiti ed i depositi cauzionali sono iscritti al valore nominale. I crediti sono indirettamente rettificati dai relativi fondi iscritti al passivo;

- le immobilizzazioni tecniche sono iscritte all'attivo per il loro valore di acquisizione rettificato dalle rispettive quote di ammortamento che sono state conteggiate nella misura del 100% di quanto previsto dal D.M. 29.10.1974, per quelle con onere di spesa a carico dell'Autorità Portuale, mentre per le opere e per i cespiti realizzate o acquisiti con finanziamenti dello Stato nel limite della differenza fra il costo di acquisto e il finanziamento ricevuto, avuto comunque riguardo per il periodo di prevedibile utilizzo. Quanto sopra è rilevabile dagli appositi registri dei beni ammortizzabili;
- il fondo T.F.R. corrisponde alle quote maturate dal personale in servizio. L'accantonamento di competenza dell'anno è risultato di € 100.500-. Il conteggio è stato effettuato in conformità a quanto stabilito dalla legge 29 maggio 1982, n. 297;
- il fondo rischi per svalutazione crediti presenta un accantonamento di € 1.000 effettuato in osservanza alle disposizioni di cui al D.P.R. 42/88 calcolato sull'ammontare dei crediti al 31.12.05;
- i risconti attivi e passivi sono calcolati in modo da applicare al bilancio (rendiconto economico) il principio della competenza;
- nel corso dell'esercizio il Collegio ha effettuato le prescritte verifiche per accertare la regolarità delle scritture contabili e della relativa documentazione in conformità alle norme vigenti;
- si da atto che almeno uno dei componenti il Collegio ha sempre partecipato alle riunioni del Comitato portuale
- per quanto attiene ai residui attivi gli stessi sono stati incassati, nel corso dell'esercizio, per complessivi € 3.154.080 ed eliminati per € 6.902.484, per cui risultano ridotti al 57% del loro valore iniziale, mentre che li passivi sono stati pagati per € 3.103.532 eliminati per € 6.884.447 e risultano ridotti all'82% del loro valore iniziale;
- si è realizzato un disavanzo finanziario di competenza di € 4.327.925 ed un avanzo finanziario di cassa di € 1.528.884 che hanno determinato una consistenza di cassa al termine dell'esercizio di € 41.896.972 ed una diminuzione dell'avanzo di amministrazione da € 8.815.910 a € 4.468.478 (al 31.12.2005).
- L'avanzo economico è risultato di € 838.399-.

In relazione a quanto sopra esposto il Collegio, pertanto, esprime parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2005-.

Il Collegio dei Revisori

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

Parte 1° - ENTRATE

PAGINA BIANCA

[illegible]

2		GESTIONE DI COMPETENZA								
capitoli	denominazione	previsione iniziale	variazione in aumento	variazione in diminuz.	previsione definitiva	riscosse	rimaste da risuotere	Totali accertati	in più	in meno
	Cap. 3 ^a - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE									
10306/6	Contributi della provincia della Spezia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10307/7	Contributi del comune della Spezia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10308/8	Contributi del comune di Lerici	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10309/9	Contributi del comune di Portovenere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 3 ^a	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Cap. 4 ^a - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO									
10410/10	Contributi Camera di Commercio della Spezia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10411/11	Contributi di altri Enti Pubblici	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10412/12	Contributi diversi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 4 ^a	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Riassunto	Categorie:									
Cap. 1 ^o	Trasferimenti da parte dello Stato	4.200.000	0	2.050.000	2.150.000	1.653.753	0	1.653.753	0	496.247
Cap. 2 ^o	Trasferimenti da parte della Regione	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cap. 3 ^o	Trasferimenti da parte dei Comuni e della Provincia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cap. 4 ^o	Trasferimenti da parte di altri Enti Pubblici	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE TITOLO F	4.200.000	0	2.050.000	2.150.000	1.653.753	0	1.653.753	0	496.247
	ENTRATE TRASFERIMENTI CORRENTI									

3		GESTIONE DI COMPETENZA								
capitoli	denominazione	previsione iniziale	variazione in aumento	variazione in diminu.	previsione definitiva	risorse	rimaste da riscuotere	Totali accertati	in più	in meno
TITOLO IP										
Altre entrate										
Cap. 5° - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI										
20513/13	Prestazioni accessorie	60.000	0	0	60.000	11.348	16.541	27.888	0	32.112
20514/14	Proventi servizio traffico passeggeri	70.000	20.000	0	90.000	60.598	0	60.598	0	29.402
20515/15	Proventi manovra carri ferroviari	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20516/16	Proventi servizi magazzini e spazi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20517/17	Proventi diversi	50.000	0	0	50.000	35.030	0	35.030	0	14.970
TOTALE CATEGORIA 5°		180.000	20.000	0	200.000	106.975	16.541	123.516	0	76.484

4		GESTIONE DI COMPETENZA								
capitoli	denominazione	previdone iniziale	variazione in aumento	variazione in diminuiz.	previdone definitiva	ricorse	rimaste da riscontare	Totali accertati	in più	in meno
Cag. 6° - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI										
20618/18	Canoni di affino dei beni patrimoniali dell'Ente	65.000	5.000	0	70.000	48.837	17.579	66.416	0	3.584
20619/19	Canoni demaniali	1.850.000	0	0	1.850.000	1.814.659	173.925	1.988.583	138.583	0
20620/20	Licenze esercizio d'impresa	200.000	20.000	0	220.000	191.253	0	191.253	0	28.747
20621/21	Atto di sottomissione	300.000	50.000	0	350.000	333.187	0	333.187	0	16.813
20622/22	Atti formali	1.750.000	100.000	0	1.850.000	1.580.335	184.792	1.765.127	0	84.873
20623/23	Iscrizione nel registro delle imprese	100.000	0	0	100.000	106.608	0	106.608	6.608	0
20624/24	Interessi attivi su titoli depositi c/c ed altri	200.000	50.000	0	250.000	0	282.911	282.911	32.911	0
20625/25	Altri proventi patrimoniali	30.000	0	0	30.000	11.556	6.011	17.567	0	12.433
TOTALE CATEGORIA 6°		4.495.000	225.000	0	4.720.000	4.086.435	665.217	4.751.652	178.102	146.450
Cag. 7° - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI										
20726/26	Recupero e rimborsi diversi - Personale in distacco	300.000	0	0	300.000	38.115	102.095	140.210	0	159.790
20727/27	Altri recuperi e rimborsi diversi	50.000	0	0	50.000	16.929	0	16.929	0	33.071
TOTALE CATEGORIA 7°		350.000	0	0	350.000	55.044	102.095	157.139	0	192.861

[illegible]

[illegible]

[illegible]

9	GESTIONE DI COMPETENZA									
capitoli	denominazione	previsione iniziale	variazione in aumento	variazione in diminuz.	previsione definitiva	ricorse	rimaste da riscuotere	Totali accertati	in più	in meno
Cag. 16° - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO										
41648/48	Trasferimenti dalla Camera di Commercio della Spezia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41649/49	Trasferimenti da altri Enti pubblici	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41650/50	Trasferimenti diversi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 16°	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE TITOLO IV°	1.775.000	65.490.000	0	67.265.000	331.477	62.565.281	62.896.758	31.477	4.399.719
TITOLO V°										
Entrate derivanti da accensione di prestiti										
Cag. 17° - ASSUNZIONE DI MUTUI										
51751/51	Operazioni finanziarie a medio e lungo termine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 17°	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cag. 18° - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI										
51852/52	Operazioni finanziarie a breve termine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51853/53	Depositi di terzi a cauzione	100.000	0	0	100.000	0	0	0	0	100.000
	TOTALE CATEGORIA 18°	100.000	0	0	100.000	0	0	0	0	100.000

10	capitoli		GESTIONE DI COMPETENZA							Totali accertati	
	denominazione	previsione iniziale	variazione in aumento	variazione in diminuz.	previsione definitiva	risorse	rimaste da riscuotere	in più	in meno		
Cap. 19° - EMISSIONI DI OBBLIGAZIONI											
51954/54	Emissione di obbligazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
TOTALE CATEGORIA 19°											
TOTALE TITOLO V°											
100.000											
TITOLO VP - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO											
Cap. 20° - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO											
62055/55	Ritenute erariali	500.000	0	0	500.000	430.179	15.048	445.227	0	54.773	
62056/56	Ritenute erariali per redditi assimilati al lavoro dipendente	10.000	0	0	10.000	945	0	945	0	9.055	
62057/57	Ritenute erariali per redditi di lavoro autonomo	250.000	0	0	250.000	121.020	0	121.020	0	128.980	
62058/58	Ritenute previdenziali ed assistenziali al personale dipendente	180.000	0	0	180.000	98.668	0	98.668	0	81.332	
62059/59	Ritenute previdenziali ed assistenziali ai dirigenti	70.000	0	0	70.000	27.347	0	27.347	0	42.653	
62060/60	Ritenute previdenziali ai lavoratori autonomi	20.000	0	0	20.000	7.182	0	7.182	0	12.818	
62061/61	I.V.A.	100.000	0	0	100.000	13.647	3.516	17.162	0	82.838	
62062/62	Recupero dal personale per anticipazioni concesse dall'Ente	120.000	0	0	120.000	3.028	26.692	29.720	0	90.280	
62063/63	Trattenute per c/ terzi	30.000	0	0	30.000	6.632	0	6.632	0	23.368	
62064/64	Rimborso di somme pagate per c/ terzi	120.000	0	0	120.000	0	0	0	0	120.000	
62065/65	Partite in sospeso	110.000	50.000	0	160.000	86.259	7.650	93.909	0	66.091	
62066/66	Registrazione concessioni demaniali	200.000	0	60.000	140.000	25.701	5.121	30.822	0	109.178	
TOTALE CATEGORIA 20°											
1.710.000											
50.000											
60.000											
1.700.000											
820.608											
58.027											
878.635											
TOTALE TITOLO VP											
1.710.000											
50.000											
60.000											
1.700.000											
820.608											
58.027											
878.635											

11		GESTIONE DI COMPETENZA								
capitoli	denominazione	previdione iniziale	variazione in aumento	variazione in diminuz.	previdione definitiva	risorse	rimaste da riscuotere	Totale accertati	in più	in meno
RIEPILOGO DEI TITOLI										
TITOLO I ^a	Entrate derivanti da trasferimenti correnti	4.200.000	0	2.050.000	2.150.000	1.653.753	0	1.653.753	0	496.247
TITOLO II ^a	Altre entrate	5.075.000	245.000	0	5.320.000	4.295.056	783.853	5.078.909	178.102	419.194
TITOLO III ^a	Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TITOLO IV ^a	Entrate derivanti da trasferimenti in c/ capitale	1.775.000	65.490.000	0	67.265.000	331.477	62.565.281	62.896.758	31.477	4.399.719
TITOLO V ^a	Entrate derivanti da accensione di prestiti	100.000	0	0	100.000	0	0	0	0	100.000
TITOLO VI ^a	Entrate per partite di giro	1.710.000	50.000	60.000	1.700.000	820.608	58.027	878.635	0	821.365
Totale Titoli		12.860.000	65.785.000	2.110.000	76.535.000	7.100.895	63.407.161	70.508.055	209.580	6.236.524

capitoli	denominazione	GESTIONE RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui attivi	
		residui iniz. eserc.	riscossi	rimasti da riscuotere	Totale	variazioni in più	variazioni in meno	previsioni	riscossioni	differenza in più		differenza in meno
TITOLO 1°												
Entrate derivanti da trasferimenti correnti												
Cag. 1° - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO												
10101/1	Contributi dello Stato	1.503.424	0	1.503.424	1.503.424	0	0	520.000	0	0	520.000	1.503.424
10102/2	Rimborso spese di manutenzione da parte dello Stato	2.440.249	197.494	2.242.755	2.440.249	0	0	370.000	197.494	0	172.506	2.242.755
10103/3	Devoluzione tasse comunali	0	0	0	0	0	0	2.150.000	1.653.753	0	496.247	0
TOTALE CATEGORIA 1°		3.943.673	197.494	3.746.179	3.943.673	0	0	3.040.000	1.851.247	0	1.188.753	3.746.179
Cag. 2° - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE												
10204/4	Contributi della Regione Liguria	0	0	0	0	0	0	10.000	0	0	10.000	0
10205/5	Contributi dell'Unione Europea erogati dalla Regione Liguria	14.147	0	14.147	14.147	0	0	0	0	0	0	14.147
TOTALE CATEGORIA 2°		14.147	0	14.147	14.147	0	0	10.000	0	0	10.000	14.147

2 capitoli	denominazione	2 GESTIONE RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui attivi	
		residui iniz. eserc.	riscossi	rimasti da riscuotere	Totali	variazioni in più	variazioni in meno	previsioni	riscossioni	differenza in più		differenza in meno
Cag. 3 ^a - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE												
10306/6	Contributi della provincia della Spezia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10307/7	Contributi del comune della Spezia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10308/8	Contributi del comune di Lerici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10309/9	Contributi del comune di Portovenere	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE CATEGORIA 3 ^a												
Cag. 4 ^a - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO												
10410/10	Contributi Camera di Commercio della Spezia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10411/11	Contributi di altri Enti Pubblici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10412/12	Contributi diversi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE CATEGORIA 4 ^a												
Riassunto												
Cag. 1 ^o	Trasferimenti da parte dello Stato	3.943.673	197.494	3.746.179	3.943.673	0	0	3.040.000	1.851.247	0	1.188.753	3.746.179
Cag. 2 ^o	Trasferimenti da parte della Regione	14.147	0	14.147	14.147	0	0	10.000	0	0	10.000	14.147
Cag. 3 ^o	Trasferimenti da parte dei Comuni e della Provincia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cag. 4 ^o	Trasferimenti da parte di altri Enti Pubblici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE TITOLO P												
ENTRATE TRASFERIMENTI CORRENTI												
		3.957.820	197.494	3.760.326	3.957.820	0	0	3.050.000	1.851.247	0	1.198.753	3.760.326

3 capitoli	denominazione	3 residui iniz. esec.				GESTIONE RESIDUI ATTIVI				GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui attivi
		residui iniz. esec.	riscossi	rimasti da riscuotere	Totali	variazioni in più	variazioni in meno	previsioni	riscossioni	differenza in più	differenza in meno			
TITOLO II*														
Altre entrate														
Cag. 5 ^a - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI														
20513/13	Prestazioni accessorie	346.536	8.149	338.387	346.536	0	0	60.000	19.497	0	40.504	354.928		
20514/14	Proventi servizio traffico passeggeri	17.548	10.770	6.778	17.548	0	0	90.000	71.368	0	18.632	6.778		
20515/15	Proventi manovra carri ferroviari.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
20516/16	Proventi servizi magazzini e spazi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
20517/17	Proventi diversi	0	0	0	0	0	0	50.000	35.030	0	14.970	0		
TOTALE CATEGORIA 5 ^a		364.084	18.919	345.165	364.084	0	0	200.000	125.894	0	74.106	361.706		

4 capitoli	denominazione	4 GESTIONE RESIDUI ATTIVI				GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui attivi		
		residui iniz. esec.	riscossi	rimasti da riscuotere	Totale	variazioni in più	variazioni in meno	previsioni	riscossioni		differenza in più	differenza in meno
Cag. 6° - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI												
20618/18	Canoni di affitto dei beni patrimoniali dell'Ente	7.931	7.931	0	7.931	0	0	70.000	56.768	0	13.232	17.579
20619/19	Canoni demaniali	341.336	124.806	118.993	243.799	0	97.537	2.000.000	1.939.465	0	60.535	292.917
20620/20	Licenze esercizio d'impresa	2.890	2.890	0	2.890	0	0	220.000	194.143	0	25.857	0
20621/21	Atto di sottomissione	0	0	0	0	0	0	350.000	333.187	0	16.813	0
20622/22	Atti formali	874.644	739.644	0	739.644	0	135.000	2.000.000	2.319.979	319.979	0	184.792
20623/23	Iscrizione nel registro delle imprese	0	0	0	0	0	0	100.000	106.608	6.608	0	0
20624/24	Interessi attivi su titoli depositi c/c ed altri	208.046	208.046	0	208.046	0	0	200.000	208.046	8.046	0	282.911
20625/25	Altri proventi patrimoniali	16.976	0	16.976	16.976	0	0	30.000	11.556	0	18.444	22.987
TOTALE CATEGORIA 6°		1.451.823	1.083.317	135.969	1.219.286	0	232.537	4.970.000	5.169.732	334.633	134.880	801.186
Cag. 7° - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI												
20726/26	Recupero e rimborsi diversi - Personale in disacco	138.838	138.838	0	138.838	0	0	350.000	176.973	0	173.027	102.095
20727/27	Altri recuperi e rimborsi diversi	151.142	8.853	142.289	151.142	0	0	147.000	25.781	0	121.219	142.289
TOTALE CATEGORIA 7°		290.000	147.710	142.289	290.000	0	0	497.000	202.754	0	294.246	244.384

5 capitoli	denominazione	GESTIONE RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui attivi	
		5 residui iniz. esec.	riscossi	rimasti da riscuotere	Totali	variazioni in più	variazioni in meno	previsioni	riscossioni	differenza in più		differenza in meno
20828/28	Cat. 8° - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI											
	Entrate varie ed eventuali	13.778	2.462	11.315	13.778	0	0	50.000	49.064	0	936	11.315
	TOTALE CATEGORIA 8°	13.778	2.462	11.315	13.778	0	0	50.000	49.064	0	936	11.315
Riassunto	Categorie:											
Cat. 5°	Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi	364.084	18.919	345.165	364.084	0	0	200.000	125.894	0	74.106	361.706
Cat. 6°	Redditi e proventi patrimoniali	1.451.823	1.083.317	135.969	1.219.286	0	232.537	4.970.000	5.169.752	334.633	134.880	801.186
Cat. 7°	Poste correttive e compensative di spese correnti	290.000	147.710	142.289	290.000	0	0	497.000	202.754	0	294.246	244.384
Cat. 8°	Entrate non classificabili in altre voci	13.778	2.462	11.315	13.778	0	0	50.000	49.064	0	936	11.315
	TOTALE TITOLO IP°	2.119.685	1.252.409	634.739	1.897.148	0	232.537	5.717.000	5.547.464	334.633	504.168	1.418.592
	ENTRATE TRASFERIMENTI CORRENTI											

[illegible]

capitoli	denominazione	7					GESTIONE RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui attivi
		residui iniz. eserc.	riscossi	rimasti da ricevere	Totale	variazioni in più	variazioni in meno	previsioni	riscossioni	differenza in più	differenza in meno					
Cap. 12° - RISCOSSIONE DI CREDITI																
31236/36	Prelevamento da depositi bancari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31237/37	Ritiro di depositi a cauzione presso terzi	10.217	0	10.217	10.217	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10.217
31238/38	Riscossione di altri crediti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE CATEGORIA 12°		10.217	0	10.217	10.217	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10.217
Categorie:																
Riassunto	Alienazione immobili e diritti reali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cap. 10°	Alienazione immobilizzazioni tecniche e beni immateriali	655.900	65.590	590.310	655.900	0	0	135.000	65.590	0	69.410	590.310	590.310	0	0	0
Cap. 11°	Poste correttive e compensative di spese correnti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cap. 12°	Entrate non classificabili in altre voci	10.217	0	10.217	10.217	0	0	0	0	0	0	10.217	10.217	0	0	10.217
TOTALE TITOLO III°		666.117	65.590	600.527	666.117	0	0	135.000	65.590	0	69.410	600.527	600.527	0	0	600.527
ENTRATE PER ALIENAZIONE BENI																
PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI																

9	denominazione	9	residui iniz. eserc.	ricicchi	GESTIONE RESIDUI ATTIVI		GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui attivi		
capitoli					rimasti da riscontare	Totali	variazioni in più	variazioni in meno	previsioni	riciccolazioni	differenza in più	differenza in meno	
Cap. 16* - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO													
41648/48	Trasferimenti dalla Camera di Commercio della Spezia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41649/49	Trasferimenti da altri Enti pubblici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41650/50	Trasferimenti diversi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 16*	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE TITOLO IV*	15.957.834	1.558.015	8.062.099	9.620.115	0	6.337.720	67.265.000	1.889.493	31.477	65.406.985	70.627.380	
TITOLO V*													
Entrate derivanti da concessione di prestiti													
Cap. 17* - ASSUNZIONE DI MUTUI													
51751/51	Operazioni finanziarie a medio e lungo termine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 17*	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cap. 18* - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI													
51852/52	Operazioni finanziarie a breve termine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51853/53	Depositi di terzi a cauzione	0	0	0	0	0	0	0	100.000	0	0	100.000	0
	TOTALE CATEGORIA 18*	0	0	0	0	0	0	0	100.000	0	0	100.000	0

10 capitoli		denominazione		10 residui iniz. eserc.		GESTIONE RESIDUI ATTIVI		Tali		variazioni in più		variazioni in meno		GESTIONE DI CASSA		differenza in più		differenza in meno		Totale dei residui attivi	
				riscossi		rimasti da riscuotere								previsioni		riscossioni					
Cap. 19° - EMISSIONI DI OBBLIGAZIONI																					
51954/54		Emissione di obbligazioni		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE CATEGORIA 19°																					
TOTALE TITOLO 19°																					
TITOLO VP - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO																					
Cap. 20° - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																					
62055/55		Ritenute erariali		393	0	393	393	0	0	0	0	0	0	0	500.000	430.179	0	69.821	15.441	0	
62056/56		Ritenute erariali per redditi assimilati al lavoro dipendente		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10.000	945	0	9.055	0	0	
62057/57		Ritenute erariali per redditi di lavoro autonomo		3.497	2.440	1.000	3.440	0	57	0	0	0	0	0	250.000	123.460	0	126.540	1.000	0	
62058/58		Ritenute previdenziali ed assistenziali al personale dipendente		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	180.000	98.668	0	81.332	0	0	
62059/59		Ritenute previdenziali ed assistenziali ai dirigenti		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	70.000	27.347	0	42.653	0	0	
62060/60		Ritenute previdenziali ai lavoratori autonomi		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20.000	7.182	0	12.818	0	0	
62061/61		I.V.A.		414.784	43.022	41.993	85.015	0	329.769	0	0	0	0	0	170.000	56.668	0	113.332	45.509	0	
62062/62		Recupero dal personale per anticipazioni concesse dall'Enne		72.596	32.008	40.588	72.596	0	0	0	0	0	0	0	140.000	35.035	0	104.965	67.281	0	
62063/63		Trattamenti per c/ terzi		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30.000	6.632	0	23.368	0	0	
62064/64		Rimborso di somme pagate per c/ terzi		42.064	0	42.064	42.064	0	0	0	0	0	0	0	140.000	0	0	140.000	42.064	0	
62065/65		Partite in sospeso		151.075	3.103	145.571	148.674	0	2.401	0	0	0	0	0	190.000	89.362	0	100.638	153.221	0	
62066/66		Registrazione concessioni demaniali		129	0	129	129	0	0	0	0	0	0	0	140.000	25.701	0	114.299	5.250	0	
TOTALE CATEGORIA 20°																					
				684.538	80.572	271.738	352.310	0	332.227	0	0	0	0	0	1.840.000	901.180	0	938.820	329.765	0	
TOTALE TITOLO VP																					
				684.538	80.572	271.738	352.310	0	332.227	0	0	0	0	0	1.840.000	901.180	0	938.820	329.765	0	

II		GESTIONE RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui attivi	
capitoli	denominazione	residui iniz. exerc.	riscossi	rimasti da riscuotere	Totale	variazioni in più	variazioni in meno	previsioni	riscossioni	differenza in più		differenza in meno
RIEPILOGO DEI TITOLI												
TITOLO I°	Entrate derivanti da trasferimenti correnti	3.957.820	197.494	3.760.326	3.957.820	0	0	3.050.000	1.851.247	0	1.198.753	3.760.326
TITOLO II°	Altre entrate	2.119.685	1.252.409	634.739	1.887.148	0	232.537	5.717.000	5.547.464	334.633	504.168	1.418.592
TITOLO III°	Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti	666.117	65.590	600.527	666.117	0	0	135.000	65.590	0	69.410	600.527
TITOLO IV°	Entrate derivanti da trasferimenti in c/ capitale	15.957.834	1.558.015	8.062.099	9.620.115	0	6.337.720	67.265.000	1.889.493	31.477	65.406.985	70.627.380
TITOLO V°	Entrate derivanti da accensione di prestiti	0	0	0	0	0	0	100.000	0	0	100.000	0
TITOLO VI°	Entrate per partite di giro	684.538	80.572	271.738	352.310	0	332.227	1.840.000	901.180	0	938.820	329.765
Totale Titoli		23.385.994	3.154.080	13.329.430	16.483.510	0	6.902.484	78.107.000	10.254.975	366.110	68.218.135	76.736.590

Parte 2° - SPESE

PAGINA BIANCA

12 capitoli	denominazione	GESTIONE DI COMPETENZA							Totali impegnati	in più	in meno
		previsione iniziale	variazione in aumento	variazione in diminuiz.	previsione definitiva	pagate	rimaste da pagare				
TITOLO P - SPESE CORRENTI											
Cag. 1 ^a - SPESE PER ORGANI DELL'AZIENDA											
10101/1.1	Compenso al Presidente	185.000	0	10.000	175.000	174.453	0	174.453	0	547	
10101/1.2	Compenso al Segretario Generale	150.000	30.000	0	180.000	176.681	0	176.681	0	3.319	
10101/1.3	Rimborsi spese al Presidente, al S.G. ed agli Organi collegiali	30.000	0	5.000	25.000	21.783	512	22.295	0	2.705	
10101/1.4	Gettoni di presenza agli Organi collegiali	20.000	0	5.000	15.000	13.170	234	13.404	0	1.596	
10101/1.5	Compensi al Collegio dei Revisori	30.000	0	0	30.000	29.200	0	29.200	0	800	
10101/1.6	Altre spese per il funzionamento degli Organi dell'A.P.	20.000	0	10.000	10.000	3.480	2.643	6.122	0	3.878	
10101/1.7	Oneri previsti e assistiti a carico dell'Ente per compensi agli Organi	55.000	0	0	55.000	38.657	2.153	40.811	0	14.189	
10101/1.8	Trasferite all'estero	10.000	0	0	10.000	0	0	0	0	10.000	
Cag. 2 ^a - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO		500.000	30.000	30.000	500.000	457.424	5.542	462.966	0	37.034	
10202/2	Emolumenti fissi al personale dipendente	1.400.000	50.000	0	1.450.000	1.167.595	0	1.167.595	0	282.406	
10203/3	Prestazioni straordinarie al personale dipendente	200.000	0	0	200.000	182.542	0	182.542	0	17.458	
10204/4	Altri emolumenti variabili al personale dipendente	350.000	0	0	350.000	66.436	66.919	133.356	0	216.644	
10205/5	Emolumenti al personale non dipendente	100.000	0	30.000	70.000	5.167	0	5.167	0	64.833	
10206/6	Indennità di missione e rimborsi spese al pers. dipend.	80.000	0	0	80.000	65.012	21	65.033	0	14.967	
10207/7	Altri oneri per il personale	70.000	10.000	0	80.000	30.045	5.991	36.035	0	43.965	
10208/8	Contributi di liberalità ad associazioni dei dipendenti	15.000	0	0	15.000	2.000	7.392	9.392	0	5.608	
10209/9	Spese per organizzazione di corsi per il personale	35.000	0	5.000	30.000	6.512	3.233	9.745	0	20.255	
10210/10	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Azienda	480.000	0	5.000	475.000	316.387	50.896	367.283	0	107.717	
10211/11	Trasporto di fine rapporto ed incentivi per dimissioni volontarie	160.000	0	0	160.000	71.637	58.752	130.389	0	29.611	
TOTALE CATEGORIA 2 ^a		2.890.000	60.000	40.000	2.910.000	1.913.332	193.203	2.106.536	0	803.464	

13 capitoli	denominazione	previsione iniziale	variazione in aumento	variazione in diminu.	previsione definitiva	pagate	rimaste da pagare	Totali impegnati	In plb	In meno
	Cap. 3 ^a - SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI									
10312/12	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali	150.000	0	15.000	135.000	68.988	65.344	134.332	0	668
10313/13	Prestazioni di terzi per manutenzioni, riparazioni etc.	110.000	7.000	0	117.000	99.458	17.299	116.757	0	243
10314/14	Acquisto materiale di consumo	30.000	0	16.000	14.000	6.579	1.490	8.069	0	5.931
10315/15	Utenze per impianti	60.000	0	20.000	40.000	32.959	0	32.959	0	7.041
10316/16	Utenze di competenza	200.000	0	64.000	136.000	113.288	3.371	116.659	0	19.341
10317/17	Materiale di economia	35.000	0	25.000	10.000	6.898	1.794	8.692	0	1.308
10318/18	Vestituario	5.000	0	2.000	3.000	443	1.021	1.463	0	1.537
10319/19	Spese rappresentanza	20.000	0	2.000	18.000	10.103	7.774	17.877	0	123
10320/20	Spese postali e telegrafiche	20.000	0	7.000	13.000	12.935	62	12.997	0	3

58

15	GESTIONE DI COMPETENZA									
capitoli	denominazione	previsione iniziale	variazione in aumento	variazione in diminuz.	previsione definitiva	pagate	rimaste da pagare	Totali Impegnati	In più	In meno
Cat. 6° - ONERI TRIBUTARI										
10636/36	Imposte e tasse	180.000	40.000	0	220.000	139.907	90.013	229.920	9.920	0
10637/37	Tributi vari	40.000	0	5.000	35.000	24.554	388	24.942	0	10.058
	TOTALE CATEGORIA 6°	220.000	40.000	5.000	255.000	164.461	90.401	254.862	9.920	10.058
Cat. 7° - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI										
10738/38	Restituzioni e rimborsi diversi	10.000	0	0	10.000	1.807	0	1.807	0	8.193
	TOTALE CATEGORIA 7°	10.000	0	0	10.000	1.807	0	1.807	0	8.193
Cat. 8° - SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI										
10839/39	Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti e accessori	10.000	0	0	10.000	0	0	0	0	10.000
10840/40	Fondo di riserva	100.000	0	100.000	0	0	0	0	0	0
10841/41	Oneri vari straordinari	10.000	265.000	0	275.000	0	265.000	265.000	0	10.000
10842/42	Spese per realizzo delle entrate	50.000	0	0	50.000	18.180	9.000	27.180	0	22.820
	TOTALE CATEGORIA 8°	170.000	265.000	100.000	335.000	18.180	274.000	292.180	0	42.820
	Totale Titolo 1°	8.325.000	477.000	2.292.000	6.510.000	4.167.972	1.265.486	5.433.458	9.920	1.086.519

16		GESTIONE DI COMPETENZA								
capitoli	denominazione	previsione iniziale	variazione in aumento	variazione in diminuz.	previsione definitiva	pagate	rimaste da pagare	Totali impegnati	in più	in meno
TITOLO IP ^o - SPESE C/ CAPITALE										
Cing. 9 ^o - ACQUISTO DI IMMOBILI ED OPERE PORTUALI										
20943/43	Opere e fabbricati	400.000	11.635.000	0	12.035.000	518.052	11.447.408	11.965.460	0	69.540
20944/44	Opere e fabbricati (finanziamenti statali)	1.475.000	60.840.000	0	62.315.000	53.520	56.270.305	56.323.825	0	5.991.175
	TOTALE CATEGORIA 9 ^o	1.875.000	72.475.000	0	74.350.000	571.572	67.717.713	68.289.285	0	6.060.715
Cing. 10 ^o - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE										
21045/45	Impianti portuali	50.000	0	0	50.000	0	35.835	35.835	0	14.165
21046/46	Acquisto di attrezzature, macchinari ed altri beni mobili	20.000	0	0	20.000	8.648	0	8.648	0	11.352
21047/47	Acquisto automezzi	9.000	0	9.000	0	0	0	0	0	0
21048/48	Acquisto di mobili e macchine d'ufficio	41.000	24.000	0	65.000	40.482	24.060	64.542	0	458
21049/49	Acquisto di software ed hardware	65.000	10.000	0	75.000	30.162	26.575	56.737	0	18.263
21050/50	Acquisto di beni immateriali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 10 ^o	155.000	34.000	9.000	210.000	79.292	86.470	165.762	0	44.238

17	GESTIONE DI COMPETENZA									
capitoli	denominazione	previsione iniziale	variazione in aumento	variazione in diminuz.	previsione definitiva	pagate	rimaste da pagare	Totali impegnati	in più	in meno
Cag. 11* - PARTECIPAZIONI ED ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI										
21151/51	Sottoscrizione ed acquisto di partecipazioni azionarie	50.000	0	10.000	40.000	0	1.500	1.500	0	38.500
21152/52	Conferimento e quote di partecipazioni al patrimonio di altri Enti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21153/53	Acquisto di titoli	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 11*	50.000	0	10.000	40.000	0	1.500	1.500	0	38.500
Cag. 12* - DEPOSITI BANCARI - CREDITORI ED ALTRE ANTICIPAZIONI										
21254/54	Versamento su depositi bancari	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21255/55	Depositi e cauzioni presso terzi	5.000	0	0	5.000	0	0	0	0	5.000
21256/56	Concessione di crediti diversi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 12*	5.000	0	0	5.000	0	0	0	0	5.000

[illegible]

19		GESTIONE DI COMPETENZA								
capitoli	denominazione	previsione iniziale	variazione in aumento	variazione in diminuz.	previsione definitiva	pagate	rimaste da pagare	Totali impegnati	in più	in meno
Cag. 15° - RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PASSIVE										
31560/60	Rimborso di anticipazioni passive	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 15°	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cag. 16° - RIMBORSO DI OBBLIGAZIONI										
31661/61	Rimborso di obbligazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA 16°	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cag. 17° - ESTINZIONE DI DEBITI DIVERSI										
30762/62	Restituzione depositi di terzi a cauzione	100.000	0	0	100.000	0	0	0	0	100.000
	TOTALE CATEGORIA 17°	100.000	0	0	100.000	0	0	0	0	100.000
	Total Titolo III°	100.000	0	0	100.000	0	0	0	0	100.000

20 capitoli	denominazione	previsione iniziale	variazione in aumento	variazione in diminuiz.	previsione definitiva	pagate	rimaste da pagare	Totali impegnati	in più	in meno
GESTIONE DI COMPETENZA										
TITOLO IV° - USCITE PER PARTITE DI GIRO										
Cag. 1° - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO										
41863/63	Ritenute erariali per il personale dipendente	500.000	0	0	500.000	368.691	76.536	445.227	0	54.773
41863/64	Ritenute erariali per i redditi assimilati al lavoro dipendente	10.000	0	0	10.000	0	945	945	0	9.055
41863/65	Ritenute erariali per i redditi di lavoro autonomo	250.000	0	0	250.000	109.656	11.364	121.020	0	128.980
41866/66	Ritenute previdenziali ed assistenziali per il personale dipendente	180.000	0	0	180.000	86.786	11.882	98.668	0	81.332
41867/67	Ritenute previdenziali ed assistenziali per i dirigenti	70.000	0	0	70.000	26.548	799	27.347	0	42.653
41868/68	Ritenute previdenziali per lavoro autonomo	20.000	0	0	20.000	6.820	363	7.182	0	12.818
41869/69	I.V.A.	100.000	0	0	100.000	6.592	10.571	17.162	0	82.838
41870/70	Anticipazioni dell'Enne al personale	120.000	0	0	120.000	29.719	1	29.720	0	90.280
41871/71	Versamento di ritenute per c/ terzi	30.000	0	0	30.000	3.804	2.829	6.632	0	23.368
41872/72	Somme pagate per c/ terzi	120.000	0	0	120.000	0	0	0	0	120.000
41873/73	Partite in sospeso	100.000	60.000	0	160.000	86.618	7.291	93.909	0	66.091
41874/74	Registrazione concessioni demaniali	200.000	0	60.000	140.000	28.839	1.983	30.822	0	109.178
TOTALE CATEGORIA 1°		1.700.000	60.000	60.000	1.700.000	754.072	124.564	878.635	0	821.365
TOTALE TITOLO IV°		1.700.000	60.000	60.000	1.700.000	754.072	124.564	878.635	0	821.365

21		GESTIONE DI COMPETENZA								
capitoli	denominazione	previsione iniziale	variazione in aumento	variazione in diminuiz.	previsione definitiva	pagare	rimaste da pagare	Totale impegnati	in più	in meno
RIEPILOGO DEI TITOLI										
TITOLO I°	Spese correnti	8.325.000	477.000	2.292.000	6.510.000	4.167.972	1.265.486	5.433.458	9.920	1.086.519
TITOLO II°	Spese in c/ capitale	2.295.000	72.509.000	99.000	74.705.000	700.516	67.823.371	68.523.887	0	6.181.113
TITOLO III°	Estinzione di mutui ed anticipazioni	100.000	0	0	100.000	0	0	0	0	100.000
TITOLO IV°	Partite di giro	1.700.000	60.000	60.000	1.700.000	754.072	124.564	878.635	0	821.365
Totale Titoli		12.420.000	73.046.000	2.451.000	83.015.000	5.622.559	69.213.421	74.835.980	9.920	8.188.997

12 capitoli		denominazione	12 residui iniz. eserc.		GESTIONE RESIDUI PASSIVI				GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi
			pagati	rimasti da pagare	Totali	variazioni In più	variazioni In meno	previsioni	pagamenti	differenza in più	differenza in meno		
TITOLO P - SPESE CORRENTI													
Cap. 1 ^a - SPESE PER ORGANI DELL'AZIENDA													
10101/1.1	Compensio al Presidente	0	0	0	0	0	0	175.000	174.453	0	547	0	
10101/1.2	Compensio al Segretario Generale	0	0	0	0	0	0	180.000	176.681	0	3.319	0	
10101/1.3	Rimborsi spese al Presidente, al S.G. ed agli Organi collegiali	234	234	234	0	0	0	25.000	22.017	0	2.983	512	
10101/1.4	Gettoni di presenza agli Organi collegiali	234	234	234	0	0	0	15.000	13.403	0	1.597	234	
10101/1.5	Compensi al Collegio dei Revisori	2.534	2.534	2.534	0	0	0	30.000	29.200	0	800	2.534	
10101/1.6	Altre spese per il funzionamento degli Organi dell'A.P.	0	0	0	0	0	0	10.000	6.520	0	3.480	2.643	
10101/1.7	Oneri prev.li e assist.li a carico dell'Ente per compensi agli Organi	1.330	1.330	1.330	0	0	0	55.000	39.988	0	15.012	2.153	
10101/1.8	Trasferte all'estero	2.747	2.747	2.747	0	0	0	10.000	2.747	0	7.253	0	
Cap. 2 ^a - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO													
10202/2	Emolumenti fissi al personale dipendente	0	0	0	0	0	0	1.450.000	1.167.595	0	282.406	0	
10203/3	Prestazioni straordinarie al personale dipendente	0	0	0	0	0	0	200.000	182.542	0	17.458	0	
10204/4	Altri emolumenti variabili al personale dipendente	64.564	64.142	64.142	0	422	0	350.000	130.579	0	219.421	66.919	
10205/5	Emolumenti al personale non dipendente	1.000	0	1.000	0	0	0	70.000	5.167	0	64.833	1.000	
10206/6	Indennità di missione e rimborsi spese al pers. dipend.	623	623	623	0	0	0	80.000	65.634	0	14.366	21	
10207/7	Altri oneri per il personale	2.478	2.478	2.478	0	0	0	75.000	32.523	0	42.477	5.991	
10208/8	Contributi di liberalità ad associazioni dei dipendenti	7.906	7.906	7.906	0	0	0	20.000	9.906	0	10.094	7.392	
10209/9	Spese per organizzazione di corsi per il personale	15.148	15.065	15.065	0	83	0	30.000	21.577	0	8.423	3.233	
10210/10	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Azienda	104.315	104.315	104.315	0	0	0	530.000	420.703	0	109.297	50.896	
10211/11	Trattamento di fine rapporto ed incentivi per dimissioni volontarie	4.376	4.376	4.376	0	0	0	160.000	76.013	0	83.987	58.752	
TOTALE CATEGORIA 2 ^a													
200.410			198.905	1.000	199.905	0	505	2.965.000	2.112.238	0	852.762	194.203	

13 capitoli	denominazione	13 residui iniz. esec.					GESTIONE RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi
		pagati	rimasti da pagare	Totale	variazioni in più	variazioni in meno	previsioni	pagamenti	differenza in più	differenza in meno						
Cap. 3 ^a - SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI.																
10312/12	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali	94.750	9.884	104.633	0	0	185.000	163.738	0	21.262					75.228	
10313/13	Prestazioni di terzi per manutenzioni, riparazioni etc.	13.537	5.347	18.883	0	6.536	117.000	112.994	0	4.006					22.646	
10314/14	Acquisto materiale di consumo	783	0	783	0	0	14.000	7.362	0	6.638					1.490	
10315/15	Utensile per impianti	0	0	0	0	0	40.000	32.959	0	7.041					0	
10316/16	Utensile di competenza	10.966	3.363	11.986	1.019	0	136.000	121.910	0	14.090					6.734	
10317/17	Materiale di economia	714	433	433	0	281	10.000	7.331	0	2.669					1.794	
10318/18	Vestitario	0	0	0	0	0	3.000	443	0	2.558					1.021	
10319/19	Spese rappresentanza	6.965	620	6.965	0	0	18.000	16.448	0	1.552					8.393	
10320/20	Spese postali e telegrafiche	299	299	299	0	0	14.000	13.235	0	765					62	

capitoli	denominazione	14										GESTIONE DI CASSA			Totale dei residui passivi
		residui iniz. eserc.	pagati	rimasti da pagare	Totale	variazioni in più	variazioni in meno	previsioni	pagamenti	differenza in più	differenza in meno				
10321/21	Spese telefoniche	11.045	4.733	1.652	6.385	0	4.660	43.000	42.695	0	305				5.691
10322/22	Spese per consulenze, studi ed altre prestazioni professionali	225.405	110.841	114.502	225.343	0	61	202.000	201.208	0	792				125.637
10323/23	Locazioni passive	0	0	0	0	0	0	1.000	0	0	1.000				1.000
10324/24	Spese promozionali e di propaganda	187.100	127.002	58.343	185.344	0	1.755	383.000	381.575	0	1.425				163.560
10325/25	Spese legali, giudiziarie e varie	24.793	16.713	8.080	24.793	0	0	108.000	104.460	0	3.540				48.054
10326/26	Premi di assicurazione	0	0	0	0	0	0	70.000	52.708	0	17.292				0
10327/27	Spese per pulizia uffici	3.265	3.265	0	3.265	0	0	43.000	42.101	0	899				3.630
10328/28	Spese per pulizia aree portuali	195.397	50.988	0	50.988	0	144.409	298.000	202.972	0	95.028				142.916
10329/29	Spese per pulizia specchi acqui	55.929	43.529	12.399	55.929	0	0	215.000	197.848	0	17.152				70.741
10330/30.1	Spese diverse	155.293	84.671	69.418	154.089	0	1.204	243.000	241.059	0	1.941				136.260
10331/31	Spese per dragaggi, manutenzione strade e demolizioni	7.404.721	128.056	7.276.298	7.404.354	0	367	7.092.000	247.913	0	6.844.087				7.286.791
10332/32	Spese per servizi informatici e telematici	34.190	28.399	5.791	34.190	0	0	104.000	53.157	0	50.843				55.033
10333/33	Spese di vigilanza	0	0	0	0	0	0	111.000	53.549	0	57.451				58.833
	TOTALE CATEGORIA 3°	8.446.918	722.967	7.565.697	8.288.664	1.019	159.274	9.430.000	2.297.665	0	7.132.335				8.212.579
	Cap. 4° - TRASFERIMENTI PASSIVI														
10434/34	Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale	6.624	6.624	0	6.624	0	0	110.000	44.089	0	65.911				55.487
	TOTALE CATEGORIA 4°	6.624	6.624	0	6.624	0	0	110.000	44.089	0	65.911				55.487
	Cap. 5° - ONERI FINANZIARI														
10535/35	Interessi passivi, spese e commissioni bancarie	2	2	0	2	0	0	5.000	607	0	4.393				37
	TOTALE CATEGORIA 5°	2	2	0	2	0	0	5.000	607	0	4.393				37

15 capitoli	denominazione	15 residui iniz. esec.					GESTIONE RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA					Totale dei residui passivi
		pagati	rimasti da pagare	Totali	variazioni in più	variazioni in meno	previsioni	pagamenti	differenza in più	differenza in meno							
Cat. 6° - ONERI TRIBUTARI																	
10636/36	Imposte e tasse	54.875	54.875	0	54.875	0	0	214.000	194.781	0	19.219	90.013					
10637/37	Tributi vari	21.295	21.295	0	21.295	0	0	46.000	45.849	0	151	388					
TOTALE CATEGORIA 6°																	
		76.169	76.169	0	76.169	0	0	260.000	240.630	0	19.370	90.401					
Cat. 7° - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI																	
10738/38	Restituzioni e rimborsi diversi	0	0	0	0	0	0	10.000	1.807	0	8.193	0					
TOTALE CATEGORIA 7°																	
		0	0	0	0	0	0	10.000	1.807	0	8.193	0					
Cat. 8° - SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																	
10839/39	Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti e accessori	0	0	0	0	0	0	10.000	0	0	10.000	0					
10840/40	Fondo di riserva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
10841/41	Oneri vari straordinari	0	0	0	0	0	0	275.000	0	0	275.000	265.000					
10842/42	Spese per realizzo delle entrate	0	0	0	0	0	0	50.000	18.180	0	31.820	9.000					
TOTALE CATEGORIA 8°																	
		0	0	0	0	0	0	335.000	18.180	0	316.820	274.000					
Totale Titolo 1°																	
		8.737.203	1.009.212	7.569.231	8.578.443	1.019	159.778	13.635.000	5.177.184	0	8.457.816	8.834.784					

16 capitoli	denominazione	16 residui iniz. eserc.				GESTIONE RESIDUI PASSIVI				GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi
		pagati	rimasti da pagare	Totale	variazioni in più	variazioni in meno	previsioni	pagamenti	differenza in più	differenza in meno				
TITOLO 10° - SPESE C/CAPITALE														
Cing. 9° - ACQUISTO DI IMMOBILI ED OPERE PORTUALI														
20943/43	Opere e fabbricati	3.929.185	346.615	3.929.028	0	157	15.685.000	864.667	0	14.820.333	15.029.822			
20944/44	Opere e fabbricati (finanziamenti statali)	40.371.168	1.399.695	34.033.448	0	6.337.720	72.115.000	1.453.215	0	70.661.785	88.904.057			
	TOTALE CATEGORIA 9°	44.300.353	1.746.310	37.962.476	0	6.337.877	87.800.000	2.317.882	0	85.482.118	103.933.879			
Cing. 10° - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE														
21045/45	Impianti portuali	135.018	8.998	135.018	0	0	70.000	8.998	0	61.002	161.855			
21046/46	Acquisto di attrezzature, macchinari ed altri beni mobili	167.405	12.468	167.405	0	0	90.000	21.116	0	68.884	154.937			
21047/47	Acquisto automezzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
21048/48	Acquisto di mobili e macchine d'ufficio	5.720	5.720	5.720	0	0	65.000	46.202	0	18.798	24.060			
21049/49	Acquisto di software ed hardware	814.389	44.389	814.389	0	0	75.000	74.551	0	449	796.575			
21050/50	Acquisto di beni immateriali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
	TOTALE CATEGORIA 10°	1.122.532	71.575	1.122.532	0	0	300.000	150.868	0	149.132	1.137.427			

17 capitoli	denominazione	17 residui iniz. cecr.					GESTIONE RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA					Totale dei residui passivi
		pagati	rimasti da pagare	Totale	variazioni in più	variazioni in meno	previsioni	pagamenti	differenza in più	differenza in meno							
Cat. 11^ - PARTECIPAZIONI ED ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI																	
21151/51	Sottoscrizione ed acquisto di partecipazioni azionarie	90.323	3.500	86.823	90.323	0	0	125.000	3.500	0	121.500	88.323					
21152/52	Conferimento e quote di partecipazioni al patrimonio di altri Enti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
21153/53	Acquisto di titoli	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
TOTALE CATEGORIA 11^		90.323	3.500	86.823	90.323	0	0	125.000	3.500	0	121.500	88.323					
Cat. 12^ - DEPOSITI BANCARI - CREDITORI ED ALTRE ANTICIPAZIONI																	
21254/54	Versamento su depositi bancari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
21255/55	Depositi e cauzioni presso terzi	0	0	0	0	0	0	5.000	0	0	5.000	0					
21256/56	Concessione di crediti diversi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
TOTALE CATEGORIA 12^		0	0	0	0	0	0	5.000	0	0	5.000	0					

-19 capitoli	denominazione	19					GESTIONE RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA					Totale dei residui passivi
		residui iniz. eserc.	pagati	rimasti da pagare	Totale	variazioni in più	variazioni in meno	previsioni	pagamenti	differenza in più	differenza in meno						
Cag. 15° - RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PASSIVE																	
31560/60	Rimborso di anticipazioni passive	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
TOTALE CATEGORIA 15°																	
Cag. 16° - RIMBORSO DI OBBLICAZIONI																	
31661/61	Rimborso di obbligazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
TOTALE CATEGORIA 16°																	
Cag. 17° - ESTINZIONE DI DEBITI DIVERSI																	
30762/62	Restituzione depositi di terzi a cauzione	44.631	30.987	13.644	44.631	0	0	100.000	30.987	0	69.013	0	69.013	0	13.644	13.644	
TOTALE CATEGORIA 17°																	
Totale Titolo III°																	
		44.631	30.987	13.644	44.631	0	0	100.000	30.987	0	69.013	0	69.013	0	13.644	13.644	

20 capitoli	denominazione	20 residui iniz. eserc.	pagati	GESTIONE RESIDUI PASSIVI		GESTIONE DI CASSA					Totale dei residui passivi	
				rimasti da pagare	Totale	variazioni in più	variazioni in meno	previsioni	pagamenti	differenza in più	differenza in meno	
TITOLO IV ^o - USCITE PER												
PARTITE DI GIRO												
Cag. 1 ^a - USCITE AVENTI NATURA DI												
PARTITE DI GIRO												
41863/63	Ritenute erariali per il personale dipendente	149.288	149.288	0	149.288	0	0	600.000	517.979	0	82.022	76.536
41863/64	Ritenute erariali per i redditi assimilati al lavoro dipendente	866	790	0	790	0	76	10.000	790	0	9.210	945
41863/65	Ritenute erariali per i redditi di lavoro autonomo	11.763	10.706	1.000	11.706	0	57	250.000	120.362	0	129.638	12.364
41866/66	Ritenute previdenziali ed assistenziali per il personale dipendente	31.290	31.290	0	31.290	0	0	200.000	118.076	0	81.924	11.882
41867/67	Ritenute previdenziali ed assistenziali per i dirigenti	13.483	13.483	0	13.483	0	0	80.000	40.031	0	39.969	799
41868/68	Ritenute previdenziali per lavoro autonomo	572	572	0	572	0	0	20.000	7.392	0	12.608	363
41869/69	I.V.A.	387.532	0	0	0	0	387.532	100.000	6.592	0	93.408	10.571
41870/70	Anticipazioni dell'Ente al personale	1	0	0	0	0	1	120.000	29.719	0	90.281	1
41871/71	Versamento di trattenute per c/ terzi	4.203	4.203	0	4.203	0	0	30.000	8.007	0	21.993	2.829
41872/72	Somme pagate per c/ terzi	0	0	0	0	0	0	120.000	0	0	120.000	0
41873/73	Parite in sospeso	31.630	31.485	0	31.485	0	145	180.000	118.103	0	61.897	7.291
41874/74	Registrazione concessioni demaniali	12.502	129	12.373	12.502	0	0	140.000	28.968	0	111.032	14.356
TOTALE CATEGORIA 1 ^a		643.131	241.946	13.373	255.319	0	387.812	1.850.000	996.018	0	853.982	137.937
TOTALE TITOLO IV ^o		643.131	241.946	13.373	255.319	0	387.812	1.850.000	996.018	0	853.982	137.937

21 capitoli	denominazione	21 residui iniz. eserc.					GESTIONE RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA					Totale dei residui passivi
		pagati	rimasti da pagare		Totali	variazioni in più	variazioni in meno	previdoni	pagamenti	differenza in più	differenza in meno						
RIEPILOGO DEI TITOLI																	
TITOLO I°	Spese correnti	8.737.203	1.009.212	7.569.231	8.578.443	1.019	159.778	13.635.000	5.177.184	0	8.457.816	8.834.784					
TITOLO II°	Spese in c/ capitale	45.513.208	1.821.386	37.353.946	39.175.331	0	6.337.877	88.330.000	2.521.902	0	85.808.098	105.177.317					
TITOLO III°	Estinzione di mutui ed anticipazioni	44.631	30.987	13.644	44.631	0	0	100.000	30.987	0	69.013	13.644					
TITOLO IV°	Partite di giro	643.131	241.946	13.373	255.319	0	387.812	1.850.000	996.018	0	853.982	137.937					
Totale Titoli		54.938.172	3.103.532	44.950.193	48.053.725	1.019	6.885.467	103.915.000	8.726.091	0	95.188.909	114.163.681					

Parte 3° - SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Tabella dimostrativa dell'Avanzo di Amministrazione al termine dell'esercizio 2005

PAGINA BIANCA

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio			40.368.088
Riscossioni	in c/competenza	7.100.895	
	in c/residui	3.154.080	10.254.975
Pagamenti	in c/competenza	5.622.559	
	in c/residui	3.103.532	8.726.091
Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio			41.896.972
Residui attivi	degli esercizi precedenti	13.329.430	
	dell'esercizio	63.407.161	76.736.590
Residui passivi	degli esercizi precedenti	44.950.193	
	dell'esercizio	69.213.421	114.163.614
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio			4.469.948

PAGINA BIANCA

SINTESI FINANZIARIA

PAGINA BIANCA

QUADRO FINANZIARIO RIASSUNTIVO DEL BILANCIO CONSUNTIVO 2005

ENTRATE		Competenza	SPESA		Competenza
TITOLO I - Entrate derivanti da trasferimenti correnti			TITOLO I - Spese correnti		
Cat. 1	Trasferimenti da parte dello Stato	1.653.753	Cat. 1	Spese per organi dell'ente	462.966
Cat. 2	Trasferimenti da parte della Regione	0	Cat. 2	Oneri per il personale in attività di servizio	2.106.536
Cat. 3	Trasferimenti da parte della Provincia e dei Comuni	0	Cat. 3	Spese per l'acquisizione di beni di consumo e di servizi	2.221.513
Cat. 4	Trasferimenti da parte di altri enti	0	Cat. 4	Trasferimenti passivi	92.952
	Totale titolo I°	1.653.753	Cat. 5	Oneri finanziari	643
TITOLO II - Altre entrate			Cat. 6	Oneri tributari	254.862
Cat. 5	Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	123.516	Cat. 7	Poste correttive e compensative di entrate correnti	1.807
Cat. 6	Redditi e proventi patrimoniali	4.751.652	Cat. 8	Spese non classificabili in altre voci	292.180
Cat. 7	Poste correttive e compensative di spese correnti	157.139		Totale titolo I°	5.433.458
Cat. 8	Entrate non classificabili in altre voci	46.602		Totale spese correnti	5.433.458
	Totale entrate correnti	5.078.909			
		6.732.662			
TITOLO III - Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti			TITOLO II - Spese in conto capitale		
Cat. 9	Alienazione di immobili e diritti reali	0	Cat. 9	Acquisizione di immobili e di opere portuali	68.289.285
Cat. 10	Alienazione di immobilizzazioni tecniche e di beni immateriali	0	Cat. 10	Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	165.762
Cat. 11	Realizzo di valori mobiliari	0	Cat. 11	Partecipazione ed acquisto di valori mobiliari	1.500
Cat. 12	Riscossione di crediti	0	Cat. 12	Depositi bancari, crediti ed altre anticipazioni	0
	Totale titolo III°	0	Cat. 13	Indennità di anzianità dovuta al personale cessato dal servizio	67.340
TITOLO IV - Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale				Totale titolo II°	68.523.887
Cat. 13	Trasferimenti da parte dello Stato	57.697.675	TITOLO III - Spese per estinzione di mutui ed anticipazioni		
Cat. 14	Trasferimenti da parte della Regione	5.199.083	Cat. 14	Rimborso mutui	0
Cat. 15	Trasferimenti da parte della Provincia e dei Comuni	0	Cat. 15	Rimborso di anticipazioni passive	0
Cat. 16	Trasferimenti da parte di altri enti	0	Cat. 16	Rimborso di obbligazioni	0
	Totale titolo IV°	62.896.758	Cat. 17	Estinzione di debiti diversi	0
TITOLO V - Entrate derivanti da accensione di prestiti				Totale titolo III°	0
Cat. 17	Assunzione di mutui	0			
Cat. 18	Assunzione di altri debiti finanziari	0			
Cat. 19	Emissione di obbligazioni	0			
	Totale titolo V°	0			
	Totale entrate conto capitale	62.896.758		Totale spese conto capitale	68.523.887
TITOLO VI - Entrate per partite di giro			TITOLO IV - Spese per partite di giro		
Cat. 20	Entrate aventi natura di partite di giro	878.635	Cat. 18	Spese aventi natura di partite di giro	878.635
	Totale titolo VI°	878.635		Totale titolo IV°	878.635
	Totale entrate per partite di giro	878.635		Totale spese per partite di giro	878.635
TOTALE ENTRATE		70.508.055	TOTALE SPESE		74.835.980
DISAVANZO FINANZIARIO		4.377.925	AVANZO FINANZIARIO		0
TOTALE GENERALE		74.835.980	TOTALE GENERALE		74.835.980

QUADRO DI CASSA RIASSUNTIVO - BILANCIO CONSUNTIVO 2005

ENTRATE				SPESA				Totale	
TITOLO I - Entrate derivanti da trasferimenti correnti				TITOLO I - Spese correnti				Totale	
Cat. 1	Trasferimenti da parte dello Stato	1.653.753	197.494	1.851.247	Cat. 1	Spese per organi dell'ente	457.424	4.545	461.969
Cat. 2	Trasferimenti da parte della Regione	0	0	0	Cat. 2	Oneri per il personale in attività di servizio	1.913.332	198.905	2.112.238
Cat. 3	Trasferimenti da parte della Provincia e dei Comuni	0	0	0	Cat. 3	Spese per l'acquisizione di beni di consumo e di servizi	1.574.698	722.967	2.297.665
Cat. 4	Trasferimenti da parte di altri enti	0	0	0	Cat. 4	Trasferimenti passivi	37.465	6.624	44.089
Totale titolo I°				1.851.247	Cat. 5	Oneri finanziari	605	2	607
TITOLO II - Altre entrate					Cat. 6	Oneri tributari	164.461	76.169	240.630
Cat. 5	Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	106.975	18.919	125.894	Cat. 7	Poste correttive e compensative di entrate correnti	1.807	0	1.807
Cat. 6	Redditi e proventi patrimoniali	4.086.435	1.083.317	5.169.752	Cat. 8	Spese non classificabili in altre voci	18.180	0	18.180
Cat. 7	Poste correttive e compensative di spese correnti	55.044	147.710	202.754	Totale titolo I°				1.009.212
Cat. 8	Entrate non classificabili in altre voci	46.602	2.462	49.064					5.177.184
Totale titolo II°				5.547.464	Totale spese correnti				4.167.972
Totale entrate correnti				7.398.712					5.177.184
TITOLO III - Entrate alinaz.ne beni patrim.li e riscoss.ne crediti					TITOLO II - Spese in conto capitale				
Cat. 9	Alienazione di immobili e diritti reali	0	0	0	Cat. 9	Acquisizione di immobili e di opere portuali	571.572	1.746.310	2.317.882
Cat. 10	Alienazione di immobilizzazioni tecniche e di beni immateriali	0	65.590	65.590	Cat. 10	Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	79.292	71.575	150.868
Cat. 11	Realizzo di valori mobiliari	0	0	0	Cat. 11	Partecipazione ed acquisto di valori mobiliari	0	3.500	3.500
Cat. 12	Riscossione di crediti	0	0	0	Cat. 12	Depositi bancari, crediti ed altre anticipazioni	0	0	0
Totale titolo III°				65.590	Cat. 13	Indennità di anzianità dovuta al personale cessato dal s	49.652	0	49.652
TITOLO IV - Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale					Totale titolo II°				2.521.902
Cat. 13	Trasferimenti da parte dello Stato	331.477	1.558.015	1.889.493	Cat. 14	Rimborso mutui	0	0	0
Cat. 14	Trasferimenti da parte della Regione	0	0	0	Cat. 15	Rimborso di anticipazioni passive	0	0	0
Cat. 15	Trasferimenti da parte della Provincia e dei Comuni	0	0	0	Cat. 16	Rimborso di obbligazioni	0	0	0
Cat. 16	Trasferimenti da parte di altri enti	0	0	0	Cat. 17	Estinzione di debiti diversi	0	30.987	30.987
Totale titolo IV°				1.889.493	Totale titolo III°				30.987
TITOLO V - Entrate derivanti da accensione di prestiti									
Cat. 17	Assunzione di mutui	0	0	0					
Cat. 18	Assunzione di altri debiti finanziari	0	0	0					
Cat. 19	Emissione di obbligazioni	0	0	0					
Totale titolo V°				0					
Totale entrate conto capitale				1.955.083	Totale spese conto capitale				2.552.889
TITOLO VI - Entrate per partite di giro					TITOLO IV - Spese per partite di giro				
Cat. 20	Entrate aventi natura di partite di giro	820.608	80.572	901.180	Cat. 18	Spese aventi natura di partite di giro	754.072	241.946	996.018
Totale titolo VI°				901.180	Totale titolo IV°				996.018
Totale entrate per partite di giro				901.180	Totale spese per partite di giro				996.018
TOTALE ENTRATE				10.254.975	TOTALE SPESE				8.726.091
DISAVANZO DI CASSA				0	AVANZO DI CASSA				1.528.884
TOTALE GENERALE				10.254.975	TOTALE GENERALE				10.254.975

RELAZIONE DEL CAPO DIP. AMM/VO NOTA INTEGRATIVA

Parte 2° Conto Economico e Stato Patrimoniale

PAGINA BIANCA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSUNTIVO 2005**Parte 2° - Conto economico e Stato Patrimoniale**

Il Bilancio Consuntivo, redatto dal Capo Dipartimento Amministrativo, in ottemperanza al disposto dell'art. 2423¹ del codice civile è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalle presenti note illustrative.

Per quanto attiene all'aspetto finanziario si rimanda alla relazione riportata nelle pagine precedenti del presente documento.

Di seguito viene rappresentato in modo sintetico il conto economico riferito all'esercizio 2005.

CONTO ECONOMICO

ENTRATE	SPESE		Saldi	Progressivi
Entrate Correnti	6.732.662	Spese Correnti	5.433.458	1.299.204
Proventi straordinari	546.830	Ammortamenti e svalutazioni	809.749	489.455
Rettifiche di valore (saldo)	47.118	Oneri straordinari	245.004	791.281
		Rettifiche di valore (saldo)	0	47.118
Totale	7.326.610	Totale	6.488.211	838.399
		Utile d'esercizio	838.399	

Il risultato della gestione ha determinato un utile d'esercizio pari a € 838.399-.

¹ 5° comma dell'art. 2423 dispone: "Il bilancio deve essere redatto in unità di euro, senza cifre decimali, ad eccezione della nota integrativa che può essere redatta in migliaia di euro

RENDICONTO ECONOMICO

	2005	2004	2003
A Entrate correnti			
1 Trasferimenti correnti	1.653.753	3.920.627	5.409.616
2 Altre entrate	5.078.909	4.724.552	4.504.793
Totale A)	6.732.662	8.645.179	9.914.409
B Spese correnti			
3 Spese per gli organi istituzionali	462.966	409.683	394.644
4 Oneri per il personale in attività di servizio	2.106.536	1.932.916	1.968.196
5 Spese per acquisti di beni e servizi	2.314.465	5.055.509	6.031.944
6 Oneri finanziari	643	487	456
7 Oneri diversi di gestione	548.849	307.628	337.516
Totale B)	5.433.458	7.706.223	8.732.756
Differenza	1.299.204	938.956	1.181.652
Avanzo Finanziario di parte corrente	1.299.204	938.956	1.181.652
C Ammortamenti e svalutazioni			
8 Ammortamento immobilizzazioni materiali	708.249	678.958	764.388
10 Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
11 Svalutazione crediti e titoli	0	0	0
12 Variazioni delle rimanenze di materie prime e materiali di consumo	0	0	-84
13 Accantonamento per adeguamento fondo indennità personale	100.500	91.300	115.695
14 Accantonamento per rischi	1.000	11.200	10.540
15 Accantonamento per residui perenti	0	0	0
16 Altri accantonamenti	0	0	0
Totale C)	809.749	781.458	890.539
D Proventi ed oneri straordinari			
17 Proventi straordinari			
b) Sopravvenienze attive ed insussistenze passive	546.830	800.062	444.957
c) Plusvalenze da alienazioni	0	0	0
Totale 17	546.830	800.062	444.957
18 Oneri straordinari			
a) Sopravvenienze passive ed insussistenze attive	236.780	53.169	12.938
b) Minusvalenze	8.225	47.386	0
Totale 18	245.004	100.555	12.938
Totale delle partite straordinarie D)	301.825	699.507	432.020
E Rettifiche di valore			
19 Entrate accertate in prec. esercizi di pertinenza dell'esercizio	446.179	458.882	910.000
20 Costi da capitalizzare	0	0	0
21 Spese impegnate di competenza di successivi esercizi	14.151	27.787	24.841
22 Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di succ. esercizi	-392.287	-446.179	-458.883
23 Spese di competenza impegnate in precedenti esercizi	-27.787	-24.841	-34.289
24 Oneri maturati nell'esercizio relativi a due o più esercizi	0	33.060	151.615
25 Entrate di competenza da accertare in successivi esercizi	40.544	0	6.522
26 Spese impegnate di competenza di precedenti esercizi	5.851	5.267	9.266
27 Spese di competenza da impegnare in esercizi successivi	-39.532	-5.851	-5.267
28 Entrate accertate di competenza di precedenti esercizi	0	-6.522	-246.066
Totale E)	47.118	41.603	357.740
Risultato economico prima delle imposte	838.399	898.608	1.080.873
28 Imposte dell'esercizio			
AVANZO ECONOMICO	838.399	898.608	1.080.873

Per quanto attiene le entrate e le spese correnti si rimanda alla prima parte della relazione. In effetti le entrate correnti dal punto di vista economico rappresentano i ricavi che hanno avuto rilevanza finanziaria, mentre le spese correnti rappresentano i costi della stessa natura.

C - AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

8- Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Il valore degli ammortamenti è stato di € 708.249 così suddiviso:

a) Ammortamento opere e fabbricati	€ 415.779-
b) Ammortamento impianti portuali	€ 36.542-
c) Ammortamento attrezzature e macchinari	€ 57.645-
d) Ammortamento automezzi	€ 20.707-
e) Ammortamento mobili e macchine d'ufficio	€ 50.097-
f) Ammortamento software e hardware	€ 127.479-

13 - Accantonamento per adeguamento fondo indennità personale

In fase di chiusura delle scritture contabili relative all'esercizio 2005 è stata imputata a costi la somma di € 100.500 necessaria ad adeguare il fondo per T.F.R.

14 - Accantonamento per rischi

L'importo di € 1.000 porta l'accantonamento al limite del 5% dell'ammontare della somma dei crediti verso clienti e di quanto ancora da riscuotere per "canoni demaniali".

D - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

17 b) Proventi straordinari - Sopravvenienze attive ed insussistenze passive

Il valore totale delle sopravvenienze attive ed insussistenze passive rilevate è stato di € 546.830 che risulta così suddiviso:

- Sopravvenienze attive
€ 380.298 di cui € 48.821 per recupero IVA a credito ed € 331.477 dal passaggio a reddito dell'importo delle tasse di ancoraggio 2005-.
- Insussistenze passive
€ 8.964 annullamento debito Iva per evidenziazione saldo positivo netto.
- Minor residui passivi correnti
€ 157.288 che derivano per € 148.224 da economie realizzate rispetto agli impegni, in particolare per € 144.409 per le perizie relative agli anni 2003 e 2004 relative ai contratti di pulizia delle aree portuali, il rimanente per varie altre minori e per eliminazione dalla contabilità di fatture della soppressa A.M.M. andate in prescrizione.
- Minori residui passivi partite di giro - € 279 si tratta di conguagli fiscali e quote restituite dalla cassa pensioni della C.L.P., fatti risalenti alla precedente gestione A.M.M.

18 a) Oneri straordinari – Sopravvenienze passive ed insussistenze attive

Il valore totale delle sopravvenienze passive ed insussistenze attive rilevate è stato di € 236.780 che risulta così suddiviso:

- Sopravvenienze passive € 1.765 per diminuzione valore del magazzino scorte e ricambi.
- Insussistenze attive € 12 per chiusura arrotondamenti stipendi anno 2005
- Minori residui attivi correnti € 232.537 di cui € 97.537 per abbattimento canone demaniale 2001 per riconoscimento spese sostenute dal concessionario e per € 135.000 per abbattimento canone per atto formale per anni 2002, 2003 e 2004 per realizzazione di un magazzino da parte del concessionario.
- Minor residui attivi per partite di giro € 2.466 per la riduzione del credito per Tfr di cui al Dlgs 47/00

18b) Oneri straordinari – Minusvalenze

Si sono verificate, per effetto della gestione, minusvalenze per € 8.225, dovute alla diminuzione di una partecipazione azionaria per copertura perdite.

E – RETTIFICHE DI VALORE19 – Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio

E' l'estinzione dei risconti passivi accesi nell'esercizio 2004, importo € 446.179-.

21 – Spese impegnate di competenza di successivi esercizi

E' il valore dei risconti attivi contabilizzati nell'esercizio, € 14.151-.

22 – Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi

E' il valore dei risconti passivi contabilizzati nell'esercizio, € 392.287-.

23 – Spese di competenza impegnate in precedenti esercizi

E' l'estinzione dei risconti attivi accesi nel 2004, importo € 27.787-.

25 – Entrate di competenza da accertare in successivi esercizi

E' l'accertamento dei ratei attivi, importo € 40.544

26 – Spese impegnate di competenza di precedenti esercizi

E' l'estinzione dei ratei passivi accesi nel 2004-. Importo € 5.851-.

27 — Spese di competenza da impegnare in esercizi successivi
E' la rilevazione di un rateo passivo. Importo € 39.532-.

Prima di esporre la **Situazione Patrimoniale** analitica, si ritiene opportuno proporre una tabella che esprime i valori percentuali sintetici della stessa:

ATTIVITA'			PASSIVITA'		
	2003	2004	2005		
1 Crediti	16,77%	14,76%	28,14%	1 Debiti	36,06%
2 Disponibilità liquide	21,29%	25,90%	15,37%	2 Fondi accantonamento	30,84%
3 Rimanenze	0,05%	0,04%	0,02%	3 Fondi rischi e oneri	1,16%
4 Immobilizzazioni	61,28%	58,78%	56,17%	4 Fondi ammortamento	4,65%
5 Partecipazioni	0,59%	0,50%	0,28%	5 Ratei passivi	0,00%
6 Ratei e risconti attivi	0,02%	0,02%	0,02%	6 Risconti passivi	1,43%
				Totale Passività	74,14%
				1 Fondi patrimoniali	8,01%
				2 Fondi di riserva	2,09%
				3 Patrimonio netto	14,98%
				4 Utile d'esercizio	0,79%
Totale attività	100%	100%	100%	Totale Netto	25,86%
				Totale generale	100%
					100%
					13,65%
					100%

Nel corso del 2005 sulla linea di quanto iniziato nell'esercizio 2003 si è utilizzato il fondo da finanziamenti dello Stato. Ciò comporta che l'ammortamento dei beni è limitato al solo costo rimasto a carico dell'Ente.

Per quanto precede, l'Autorità Portuale, convoglia nel "fondo di dotazione" (Fondo da finanziamenti Stato) quanto erogato dallo Stato una volta investito in opere o beni ammortizzabili, "pareggiando" in tal modo l'aumento dell'attivo.

Questo metodo appare più rispondente alle esigenze di rappresentazione contabile dell'attività dell'Ente in quanto il Fondo di dotazione non può che appartenere allo Stato, così come le opere ed i beni acquisiti.

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 34 del Regolamento di amministrazione e contabilità nella seguente tabella vengono evidenziate sinteticamente le variazioni intervenute per effetto della gestione.

ATTIVITA'	2005	2004	diff.	PASSIVITA'	2005	2004	diff.
Crediti	76.709.972	22.994.964	53.715.008	Debiti	114.136.994	55.159.634	58.977.360
Disponibilità liquide	41.896.972	40.368.088	1.528.884	Fondi accantonamento	110.488.053	53.889.856	56.598.197
Rimanenze	66.148	67.913	-1.765	Fondi rischi e oneri	1.597.055	1.596.055	1.000
Immobilizzazioni	153.113.030	91.603.822	61.509.208	Fondi ammort.	7.769.264	7.061.015	708.249
Partecipazioni	766.070	772.795	-6.725	Risc. e ratei passivi	1.399.370	1.751.059	-351.689
Risc. e ratei attivi	54.695	27.787	26.908				
				Totale passività	235.390.737	119.457.619	115.933.118
				Fondi patrimoniali	7.360.962	7.360.962	0
				Fondi di riserva	3.263.943	3.084.221	179.722
				Patrimonio netto	25.752.846	25.033.959	718.887
				Utile d'esercizio	838.399	898.608	-60.209
				Totale netto	37.216.149	36.377.750	838.399
Totale generale	272.606.886	155.835.369	116.771.517	Totale generale	272.606.886	155.835.369	116.771.517

Nella gestione 2005 sono aumentate le attività per € 116.771.517 che trovano il loro bilanciamento nell'aumento delle passività per € 115.933.118 e l'aumento del netto per € 838.399 corrispondente al valore dell'utile d'esercizio.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITA'		PASSIVITA'	
CLIENTI	973.349	CREDITORI	733.643
DEBITORI	75.736.623	FORNITORI	1.242.293
TESORERIA fruttifero	23.519.462	FATTURE e finanz. da ricevere	112.161.058
TESORERIA infruttifero	18.380.092	FONDO T.F.R.	875.644
Cassa di Risparmio	-2.582	Fondo da finanziamenti Stato	104.049.786
MAGAZZINO	66.148	Fondo da finanziamenti diversi	5.562.624
OPERE E FABBRICATI	39.671.353	Fondo rischi	89.000
IMPIANTI	5.527.656	Fondo oneri tributari e vari	346.026
ATTREZZATURE	484.216	Fondo contenzioso e spese legali	206.584
AUTOMEZZI	182.783	Fondo integrativo Svalutazione Crediti	438.988
MOBILI E MACCHINE	450.486	Fondo danni	258.228
SOFTWARE E HARDWARE	970.758	Fondo rischi ecologici	258.228
COSTI PLURIENNALI	1.613.728	Fondo ammortamento Opere e Fabbricati	3.056.548
OPERE in corso di realizzazione	103.110.692	Fondo ammortamento Impianti	3.185.250
IMPIANTI in corso di acquisizione	126.020	Fondo ammo.to Attrezzature e Macchinari	303.136
ATTREZZATURE da acquisire	154.937	Fondo ammortamento Automezzi	131.453
MOBILI da acquisire	24.060	Fondo ammortamento Mobili e Macchine	299.422
SOFTWARE E HARDWARE da acq.	796.341	Fondo ammo.to hardware e software	793.456
PARTECIPAZIONI AZIONARIE	677.747	RATEI PASSIVI	39.532
PARTECIPAZIONI da acquisire	88.323	RISCONTI PASSIVI	1.359.839
RATEI ATTIVI	40.544		
RISCONTI ATTIVI	14.151		
Totale attività	272.606.886	Totale passività	235.390.737
		FONDO EX ART. 55	4.483.006
		FONDO RISERVA ART. 55	2.877.956
		FONDO RIS. OBBLIGATORIA	1.464.052
		FONDO RISERVA FACOLT.	1.799.891
		PATRIMONIO NETTO	25.752.846
		UTILE D'ESERCIZIO	838.399
Totale netto			37.216.149
TOTALE GENERALE	272.606.886	TOTALE GENERALE	272.606.886

ATTIVITA'**CLIENTI**

Nel corso dell'esercizio il credito del conto clienti è diminuito da € 1.056.887 a € 973.349 (€ 83.538) e risulta così composto:

Cod. 6001	€ 603.753	Si tratta di un credito riferito soprattutto alla cessione delle gru il cui pagamento è stato contrattualmente rateizzato. Per la parte restante sono alcune fatture per la fornitura di energia. E' da considerarsi esigibile.
Cod. 6002	€ 3.714	E' un credito che deve essere compensato con debiti che ha l'Autorità nei confronti del cliente.
Cod. 6004	€ 3.098	E' una fattura relativa alla fornitura di energia che è stata pagata nel mese di gennaio 2006-.
Cod. 6032	€ 238	Il credito deve essere compensato con un pari debito verso il cliente.
Cod. 6048	€ 334.673	Credito di difficile definizione. E' in atto, da anni, una azione legale per il recupero. E' stata instaurata una causa presso il Tribunale di Genova.
Cod. 6055	€ 6.778	E' un credito fittizio in quanto è la parte residuale di una fattura il cui importo doveva essere ridotto in quanto successivamente all'emissione della fattura è stata riconosciuta, con delibera del Comitato Portuale, una tariffa inferiore a quella applicata. E' in corso la pratica per l'annullamento del debito.
Cod. 6067	€ 5.865	Il pagamento è avvenuto nel corso del 2006
Cod. 6068	€ 6.945	Il pagamento è avvenuto nel corso del 2006
Cod. 6076	€ 2.160	Il pagamento è avvenuto nel corso del 2006
Cod. 6077	€ 6.125	Si tratta di una fattura emessa il 27.12.2005 che sarà prossimamente pagata.

DEBITORI

Nel corso dell'esercizio il credito del conto debitori è aumentato da € 21.938.077 a € 75.736.623 (+ 53.798.546) e risulta così composto.

- per € 38.695.183 è iscritto in bilancio il finanziamento dalla Cassa Depositi e Prestiti per l'esecuzione di opere.
- per € 16.679.526 sono accertamenti per finanziamenti che verranno erogati dal Ministero delle Infrastrutture e Trasporti.
- per € 13.799.767 si tratta dei finanziamenti che saranno erogati dalla Banca OPI per la realizzazione di opere portuali.
- per € 4.353.230 sono accertamenti per finanziamenti che verranno erogati dall'Unione Europea.
- per € 860.000 sono accertamenti per finanziamenti che verranno erogati dalla Regione Liguria.

Sottraendo dall'importo in bilancio € 75.736.623 i crediti sopra descritti, ammontanti complessivamente a € 74.387.706, restano € 1.348.917 di cui € 282.911 riferibili agli interessi maturati sul c/c fruitifero della Banca d'Italia che sono stati accreditati nel 2006-. Per € 125.072 sono state attivate le procedure di inserimento nei relativi fallimenti. Detratti questi importi restano € 940.934 di cui € 10.865 sono depositi cauzionali prestati dall'Ente, € 31.318 è il credito verso lo Stato per IVA che viene recuperato mensilmente mediante compensazione sui versamenti previdenziali, € 145.001 è, in parte, il credito verso il Ministero delle Finanze per il versamento di anticipi di TFR di cui alla legge 662/96 e per il restante è il credito vantato dall'AMM in sede di dichiarazione dei redditi, di cui peraltro si è richiesto il rimborso, € 67.281 sono i prestiti concessi ai dipendenti che vengono

recuperati mensilmente, € 2.929 è un credito verso l'Autorità Portuale di Genova per attività promozionale svolta come Ligurian Ports; tali crediti dovranno essere in parte compensati con debiti di analoga natura verso le predette Autorità. Restano € 683.540 di cui € 186.089 sono da ricondursi alla questione Milly Comitardi, per € 4.811 ad un credito verso Cartasi che viene scalato direttamente con l'utilizzo della carta e per € 650 per un anticipo erogato al Circolo Dipendenti A.P. sulle competenze 2005.

I crediti riferibili alle concessioni e al recupero degli stipendi per il personale in distacco risultano ammontare a € 491.990, di cui riferibili al debitore:

- Cod. 4100 € 184.491 – Il debito all'1.1.2005 ammontava ad € 1.018.568 ed è stato ridotto sia per i pagamenti effettuati nel corso dell'anno, sia in quanto il debitore ha presentato una nota di lavori eseguiti che è stata valutata positivamente dai competenti uffici dell'Autorità portuale.
- Cod. 4125 € 157.717 – Si tratta di canoni relativi all'anno 2005 in attesa di rideterminazione in quanto il Concessionario ha effettuato lavori di miglioria che devono essere valutati ed eventualmente scontati.
- Cod. 4177 € 87.155 – Si tratta di debiti derivanti da canoni di concessione e per personale in distacco. Il debito nasce dal processo di ristrutturazione della compagine societaria; in questi giorni sono stati presi accordi per il pagamento che avverrà a breve.
- Cod. 4146 € 36.775 – Si tratta di canoni di concessione emessi ad ottobre 2005 e pagati a gennaio 2006.

Il residuo debito di € 25.852 è da ricollegarsi ad una decina di piccole concessioni demaniali che saranno rimosse nel corso dell'anno.

CREDITI BANCARI

Il saldo dei conti bancari ammonta a € 41.896.972 che è la risultante dell'ammontare del deposito nel c/c fruttifero (€ 16.267.470) sommato all'ammontare del c/c infruttifero (€ 25.632.084) detratto dello scoperto di c/c della Cassa di Risparmio della Spezia (- € 2.582).

Nel corso dell'esercizio il c/c fruttifero è aumentato di € 1.331.390, quello infruttifero è aumentato di € 197.494, mentre è rimasto invariato lo scoperto di c/c dell'istituto cassiere.

RIMANENZE

Il valore del magazzino è di € 66.148 e risulta diminuito di € 1.765 rispetto all'esercizio precedente (€ 67.913).

IMMOBILIZZAZIONI

1) Opere e fabbricati – in contabilità analitica sono suddivisi in:

- a) Opere e fabbricati - il valore all'inizio dell'esercizio era di € 20.413.535 ed ha subito un incremento di € 1.457.897.
- b) Opere e fabbricati finanziamenti Regione Liguria – il sottoconto non è stato attivato.
- c) Opere e fabbricati finanziamenti Unione Europea – il sottoconto è stato attivato nel corso del 2004 e nel 2005 non ha subito variazioni. Al 31/12/2005 presenta un saldo attivo di € 23.974.
- d) Opere e fabbricati finanziamenti Stato - il valore all'1/1/2005 era di € 16.294.625 e risulta incrementato di € 1.349.848, per cui il valore alla fine dell'esercizio è pari a € 17.644.473.

- e) Sicurezza — il sottoconto è stato creato nel corso del 2004- Al 1/1/2005 presentava un saldo di € 27.314, ha subito una variazione in aumento di € 50.760-.

Nello stato patrimoniale viene riportato il valore complessivo che è pari alla somma di a+b+c+d+e cioè € 39.671.353-.

- 2) Impianti portuali - All'inizio dell'anno risultavano beni per € 5.491.821 e nel corso dello stesso sono stati acquisiti per € 35.835, per cui il valore degli impianti al termine dell'esercizio è di € 5.527.656-.
- 3) Attrezzature e macchinari - Il valore al 1/1/2005 € 475.568 ha subito un incremento di € 8.648 per cui il valore finale è di € 484.216.
- 4) Automezzi e veicoli vari - All'inizio dell'esercizio il valore dei beni dell'inventario risultava pari a € 182.783 e non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio.
- 5) Mobili e macchine d'ufficio - Il valore iniziale era di € 405.004 ed è stato incrementato di € 45.482 per acquisti, per cui risulta al 31/12/2005 un valore di € 450.486-.
- 6) Hardware e software - Valore all'1/1/2005 € 899.787 incrementato per acquisti per € 70.971- . Valore d'inventario € 970.758-.
- 7) Costi pluriennali - Valore invariato € 1.613.728-.

OPERE IN CORSO DI REALIZZAZIONE

Nel conto sintetico Opere in corso di realizzazione sono analiticamente compresi i seguenti sottoconti:

- 1) Opere in corso realizzazione Autorità Portuale - Valore iniziale € 1.868.941 nel corso dell'anno il valore del conto è aumentato di € 7.795.502 per impegni di spesa, diminuito di € 628.096 per completamento opere. Valore finale € 9.036.348-.
- 2) Opere in corso di realizzazione finanziamenti Regione Liguria - Il conto è stato attivato nel 2005 con € 860.000-.
- 3) Opere in corso di realizzazione finanziamenti U.E. - Il valore registrato all'inizio dell'esercizio è di € 1.860.000 ed è stato incrementato di € 2.480.000 per cui il valore al termine dell'esercizio è risultato di € 4.340.000-.
- 4) Opere in corso di realizzazione con finanziamenti dello Stato - All'1/1/2005 il sottoconto presentava un saldo di € 32.122.111 che è stato incrementato di € 53.770.304 per impegni di spesa deliberati e diminuito di € 8.295.411 di cui € 6.337.720 per l'annullamento di un impegno di spesa e per € 1.957.691 per opere concluse. Valore iscritto € 77.597.005-.
- 4) Impianto in corso di acquisizione - Valore iniziale € 126.020- . Nel corso dell'anno non si è verificata alcuna variazione.
- 5) Attrezzature e macchinari da acquisire - Valore iniziale € 154.937- . Nel corso dell'anno non si è verificata alcuna variazione.
- 6) Mobili e macchine d'ufficio da acquisire - Valore iniziale € 5.000, in aumento per impegni registrati € 24.060 ed in diminuzione di € 5.000 per acquisizione di mobili, valore al 31/12/2005 € 24.060-.
- 7) Software ed hardware in corso di acquisizione - Gli impegni all'apertura dei conti erano pari ad € 810.576 e sono stati aumentati per € 26.341 per delibere adottate nel corso dell'esercizio, diminuiti per € 40.576 per acquisizioni, per cui il saldo finale è di € 796.341-.
- 8) Sicurezza - Nell'esercizio 2004 è stato creato il sottoconto in seguito ai finanziamenti erogati dallo Stato per la sicurezza del porto - Il valore al 1/1/2005 era di € 8.828.099 che è stato diminuito per € 50.760 per l'ampliamento della centrale telefonica, per cui il valore finale è risultato di € 8.777.339-.

- 9) Opere in corso di realizzazione con finanziamenti dello Stato — Manutenzioni straordinarie — Impegno per la realizzazione di fasci ferroviari per un importo pari a € 2.500.000-.

PARTECIPAZIONI AZIONARIE

1) Partecipazioni azionarie. L'Autorità Portuale ha le seguenti partecipazioni che hanno un valore complessivo di € 677.747

a) Ce.p.im.	€ 49.286	nessuna variazione nel 2005
b) Tirreno Brennero	€ 15.660	Ti.bre. è cessata nel corso dell'anno e le quote sono state conferite alla Tirreno Brennero.
c) Infoporto	€ 23.045	La Società Infologistica ha cambiato ragione sociale e le quote sono state conferite alla Infoporto
d) Sistema logistico arco ligure e alessandrino	€ 1.500	nel corso dell'anno sono stati versati i 7/10 del Capitale Sociale., per cui la partecipazione aumenta ad € 5.000
e) Spedia	€ 592.980	nessuna variazione nel 2005

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le quote azionarie in corso di acquisizione erano nel 2004 pari ad € 90.323, nel corso del 2005 sono state aumentate per € 1.500 per l'impegno di acquisizione di quote della Società Sistema Turistico del Golfo e diminuite per € 3.500 per il conferimento dei 7/10 nel Sistema logistico arco ligure ed alessandrino.

RISCONTI ATTIVI

All'inizio dell'esercizio ammontavano a € 27.787, sono stati contabilizzati totalmente e si sono rilevati per effetto della gestione per € 14.151-.

RATEI ATTIVI

All'inizio dell'esercizio erano annullati (valore 0), nel corso dell'esercizio sono stati contabilizzati per € 40.544-.

PASSIVITA'**CREDITORI**

Ammontare del debito al 1/1/2004 era di € 593.905 ed è aumentato per effetto della gestione a € 733.643-.

I debiti più significativi sono quelli verso:

- lo Stato per € 265.000 in base al disposto del D.L. 211/2005-.
- il Ministero delle Finanze Dip. Entrate per € 173.459 e si riferisce per € 76.386 alla ritenuta sugli interessi percepiti, che risulta versata all'1/1/2005 contestualmente all'accredito degli interessi stessi, e per la parte rimanente alle ritenute per gli stipendi e le liquidazioni di dicembre, anch'esse versate a gennaio 2005-.
- i dipendenti dell'Autorità portuale per € 66.919 - è la rilevazione dell'importo di competenza del 2° semestre 2005 per il premio di produzione che è stato erogato nel mese di febbraio 2006-.
- Inps per € 57.463 - debito riconducibile agli stipendi di dicembre 2005, pagato nel corso del mese di gennaio 2006-.
- Irap per € 23.006 - debito riconducibile al mese di dicembre 2005, pagato nel corso del mese di gennaio 2006-.
- l'Ufficio del Registro della Spezia per € 14.356 - si tratta delle spese di registrazione delle concessioni rilasciate che devono essere versate all'ufficio citato.
- Creditore cod. 21159 per € 54.002 relativo al T.F.R. che è stato erogato a gennaio 2006-.
- Previdai per € 12.433 - Si tratta del debito previdenziale per il Segretario Generale e per i Capi Dipartimento che è stato versato a febbraio 2006-.

FORNITORI

Ammontare del debito al 1/1/2005 € 680.361 che risulta aumentato per effetto della gestione a € 1.242.293-.

I debiti più significativi verso fornitori sono i seguenti:

- Fornitore cod. 651 per € 510.633 - Si tratta della fattura, datata 20.12.2005, relativa al 7° sal. per l'ampliamento dell'area di sosta in località Stagnoni. E' stata pagata il 16 gennaio 2006-.
- Fornitore cod. 221 per € 311.906 - E' l'importo della fattura relativa alle smaltimento dei fanghi di risulta del Molo Garibaldi. La fattura, datata 16 dicembre 2005, è stata pagata il 2 febbraio 2006-.
- Fornitore cod. 9 per € 64.501 - Si tratta di una fattura emessa a carico dell'Autorità Portuale per presunto non utilizzo della concessione.
- Fornitore cod. 36 per € 49.845 - E' l'importo della fattura di cui al contratto di pulizia delle aree portuali. La fattura, emessa il 30/12/2005, è stata pagata nel corso del 2006-.

- Fornitore cod. 132 per € 12.000 – E' una fattura per la pubblicità del porto, datata 22/12/2006 e pagata nel 2006-.
- Fornitore cod. 331 per € 35.598 relativi al servizio di vigilanza e sicurezza in porto. Il debito è stato totalmente saldato nei primi due mesi del 2006-.
- Fornitore cod. 352 per € 25.280 - Debito per attività di promozione svolta con le altre autorità liguri. Nel mese di marzo 2006 il debito è stato saldato.
- Fornitore cod. 415 per € 11.398 – La somma esposta è il residuo di un debito di € 66.677 risalente all'anno 2004 e pagato nel corso del 2005 per € 55.279-. Il residuo sarà pagato nel corrente esercizio.
- Fornitore cod. 426 per € 30.245 – E' la somma di varie fatture pervenute negli ultimi due mesi dell'anno che sono state pagate nel successivo esercizio.
- Fornitore cod. 601 per € 35.835 – La fattura relativa alla fornitura di un bene strumentale è stata contestata. Si ritiene che la questione sarà risolta nel corso del corrente esercizio.
- Fornitore cod. 667 per € 21.815 – E' la somma di varie fatture relative a prestazioni effettuate nell'ultimo trimestre del 2005, pagate nel corso dei primi due mesi del 2006-.
- Fornitore cod. 719 per € 16.800 – Fattura datata 22/12/2005 saldata il 16/1/2006-.

FATTURE DA RICEVERE

Nel conto fatture da ricevere appaiono sia gli importi delle fatture che dovranno pervenire all'Autorità Portuale per servizi resi o merce fornita, ma soprattutto per gli impegni presi dagli Organi deliberanti dell'Ente.

Nella contabilità analitica l'impegno è suddiviso in base ai capitoli della finanziaria, per cui si procede nell'elencazione indicando i capitoli e gli articoli (sottocapitoli) di riferimento.

- Cap. 1/6 – altre spese per Organi dell'Ente - importo € 2.497-.
- Cap. 7/1 – mensa – importo € 3.366-.
- Cap. 12/1 – gestione servizi - importo € 58.047-. Nel 1° bimestre l'importo è stato ridotto di € 49.440-.
- Cap. 22/1 – consulenze - importo € 119.517 -. Nel 1° bimestre l'importo è stato ridotto di € 17.364-.
- Cap. 24/1 – promozionali – importo € 117.611 – Nel 1° bimestre l'importo è stato ridotto di € 17.550-.
- Cap. 24/2 – pubblicità – importo € 3.800
- Cap. 25/1 – legali e giudiziarie - € 48.054 – Nel 1° bimestre l'importo è stato ridotto di € 13.262
- Cap. 28/1 – pulizia aree € 93.071 – E' il residuo dell'importo contrattuale. Devono ancora pervenire le fatture relative al servizio prestato negli ultimi mesi dell'anno.
- Cap. 29/1 – pulizia specchi acquei - € 69.686 – Nel 1° bimestre l'importo è stato ridotto di € 57.155-.
- Cap. 30/1 – spese per veicoli aziendali - € 147- Nel corso del mese di gennaio è pervenuta la fattura per cui il conto è stato azzerato.

- Cap. 30/4 – pubblicazione bandi gara € 1.320 - Nel 1° bimestre l'importo è stato ridotto di € 559-.
- Cap. 30/5 – diverse non classificabili € 26.506- Nel corso del mese del 1° trimestre sono pervenute le fatture per cui il conto è stato azzerato.
- Cap. 31/1 – dragaggi - € 1.202.733-.
- Cap. 31/2 – manutenzioni ordinarie € 19.965-.
- Cap. 31/3 – manutenzioni non ricorrenti € 6.053.599 – Nel 1° bimestre l'importo è stato ridotto di € 14.284-.
- Cap. 32/1 – servizi informatici - € 18.875-.
- Cap. 33/1 – vigilanza € 20.235 – Si tratta di un'economia di spesa, per cui il conto è stato azzerato.
- Cap. 43/1 – opere e fabbricati - € 9.036.348 – Nel 1° bimestre l'importo è stato ridotto di € 575.026-.
- Cap. 43/2 – opere e fabbricati finanziamenti regionali € 860.000-.
- Cap. 43/3 – opere e fabbricati finanziamenti U.E. - € 4.340.000-.
- Cap. 44/1 – opere e fabbricati finanziamenti Stato - € 77.597.005 – Nel 1° bimestre l'importo è stato ridotto di € 5.380-.
- Cap. 44/2 – Stato per sicurezza € 8.777.399-.
- Cap. 44/3 – Manutenzioni straordinarie € 2.500.000-.
- Cap. 45/1 – impianti portuali - € 126.020-.
- Cap. 46/1 – attrezzature - € 154.937 – Sono impegni di spesa risalenti ad esercizi precedenti che dovrebbero trovare concretizzazione nel 2005-. Il conto nel corso dell'anno non è stato movimentato.
- Cap. 48/1 – Mobili e macchine € 24.060 – Nel 1° bimestre l'importo è stato ridotto di € 15.060-.
- Cap. 49/1 – software ed hardware - € 796.341 – Nel 1° bimestre l'importo è stato ridotto di € 16.800-.
- Cap. 51/1 – partecipazioni azionarie - € 88.324– Nel 1° bimestre l'importo è stato ridotto di € 1.500-.

FONDO T.F.R.

Il fondo ammontava all'inizio dell'esercizio a € 842.484, nel corso dell'anno sono state erogate per dimissioni € 67.340-. Al termine dell'esercizio è stato accantonato, per competenza, l'importo di € 100.500-. La consistenza del fondo al 31/12/2005 è di € 875.644-.

FONDO DA FINANZIAMENTI STATO

Consistenza € 104.049.786 – Al 1.1.2005 € 52.689.831, il valore del conto è stato implementato per i finanziamenti relativi alla canalizzazione del Dorgia per € 5.680.000, per i finanziamenti relativi alle rampe autostradali (€ 3.549.096), per il finanziamento per passerella pedonale (€ 2.391.195), per il nuovo raccordo ferroviario al terminal Ravano (€ 471.465), per il finanziamento dei binari al terminal del Golfo (€ 321.343), per il finanziamento per l'auditorium (€ 1.104.668), per il passaggio delle tasse di ancoraggio relative al 2005 pari a € 331.477, per i finanziamenti per le bonifiche (€ 27.425.449), per i finanziamenti per la manutenzione straordinaria (€ 2.045.261) e per ulteriori finanziamenti da parte del Ministero delle Infrastrutture e Trasporti (€ 8.040.000)-.

FONDO DA FINANZIAMENTI DIVERSI

Consistenza € 357.541 – Il valore è rimasto invariato rispetto a quello dell'esercizio precedente.

FONDO DA FINANZIAMENTI DELL'U. E. E DELLA REGIONE LIGURIA

Consistenza € 5.205.083 – Si riferisce al finanziamento della Regione Liguria per € 860.000 ed a quello dell'Unione Europea per € 4.339.083-.

FONDO RISCHI

Il fondo è stato incrementato di € 1.000 in quanto applicando la percentuale dello 0,5% all'ammontare dei crediti verso clienti e dei crediti verso concessionari veniva superato il limite massimo del 5%, per limitare a tale percentuale l'ammontare del fondo si è dovuto accantonare € 1.000-. Al termine dell'esercizio il fondo ammonta a € 88.000-.

FONDO ONERI TRIBUTARI E VARI

Valore € 346.026-. La consistenza del fondo non ha subito variazioni.

FONDO CONTENZIOSO E SPESE LEGALI

Valore € 206.584-. La consistenza del fondo non ha subito variazioni.

FONDO INTEGRATIVO SVALUTAZIONE CREDITI

Valore € 438.988-. La consistenza del fondo non ha subito variazioni.

FONDO DANNI

Valore € 258.228-. La consistenza del fondo non ha subito variazioni.

FONDO RISCHI E ONERI

Valore € 258.228-. La consistenza del fondo non ha subito variazioni.

FONDO AMMORTAMENTO OPERE E FABBRICATI

Consistenza al 31/12/2005 € 3.056.548-. Al 1/1/2005 il fondo ammontava a € 2.640.769-. Nel corso dell'anno sono state ammortizzate le opere per € 415.779-.

FONDO AMMORTAMENTO IMPIANTI

Consistenza al 31/12/2005 € 3.185.250 - Al 1/1/2005 € 3.148.707-. Accantonamento dell'anno pari a € 36.542-.

FONDO AMMORTAMENTO ATTREZZATURE

Consistenza al 31/12/2005 € 303.136 - Al 1/1/2005 € 245.491 Accantonamento dell'anno di € 57.645-.

FONDO AMMORTAMENTO AUTOMEZZI

Consistenza al 31/12/2005 € 131.453 - Al 1/1/2005 € 110.746-. Accantonamento dell'anno di € 20.707-.

FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO

Consistenza al 31/12/2005 € 299.422-. Al 1/1/2005 € 249.325-. Accantonamento dell'anno ammontante a € 50.097-.

FONDO AMMORTAMENTO SOFTWARE ED HARDWARE

Consistenza al 31/12/2005 € 793.456 - Al 1/1/2005 € 665.977-. Accantonamento dell'anno di € 127.479-.

RISCONTI PASSIVI

All'inizio dell'esercizio ammontavano a € 446.179, sono stati contabilizzati totalmente e si sono rilevati per effetto della gestione per € 392.287-.

RATEI PASSIVI

All'inizio dell'esercizio ammontavano a € 5.851, sono stati contabilizzati totalmente e si sono rilevati per effetto della gestione per € 39.532-.

RISCONTI PASSIVI PER SOPRAVVIVENENZE ATTIVE DA FINANZIAMENTI

Al 1/1/2005 € 1.299.029-. Nel corso dell'anno è stata imputata a proventi la somma di € 331.477 con conseguente riduzione del valore del conto a € 967.551-.

FONDO EX ART. 55

Valore € 4.483.006-. La consistenza del fondo non ha subito variazioni. In effetti il fondo è stato costituito dagli accantonamenti effettuati ai sensi dell'art. 55 T.U.I.R. 22 dicembre 1989 n. 917 e 30 dicembre 1993 n. 537 relativi ai trasferimenti in conto capitale dello Stato. Secondo quanto previsto dalla legge 30.12.1993 n. 537 questi accantonamenti sono stati effettuati nel presente fondo ex art. 55 che è stato congelato al 31.12.1992-.

FONDO RISERVA ART. 55

Valore € 2.877.956-. La consistenza del fondo non ha subito variazioni. Si ritiene utile ribadire che il fondo è stato costituito con gli accantonamenti effettuati ai sensi dell'art. 55 T.U.I.R. 22 dicembre 1989 n. 917 e 30 dicembre 1993 n. 537 relativi ai trasferimenti in conto capitale dello Stato. Secondo quanto previsto dalla legge 30.12.1993 n. 537 questo accantonamento è stato effettuato fino al 31.12.1992 nel fondo ex art. 55 e dal 1.1.1993 in questo fondo.

A partire dal 14 marzo 1997, giorno successivo all'estinzione dell'Azienda dei Mezzi Meccanici e Magazzini del Porto della Spezia (Organizzazione portuale secondo la legge istitutiva dell'Autorità Portuale) e fino al 31.12.2004, considerato che l'Autorità Portuale ha la veste giuridica di Ente Pubblico non economico, non si è provveduto più ad effettuare il suddetto accantonamento.

FONDO RISERVA OBBLIGATORIA

Valore all'1/1/2005 € 1.419.122-. Nel fondo confluisce il 5% dell'utile realizzato nell'esercizio precedente. Consistenza al 31/12/2005 € 1.464.052 con un incremento di € 44.930-.

FONDO RISERVA FACOLTATIVA

Valore all'1/1/2005 € 1.665.099-. Nel fondo confluisce il 15% dell'utile realizzato nell'esercizio precedente. Consistenza al 31/12/2005 € 1.799.891 con un incremento di € 134.791-.

PATRIMONIO NETTO

Valore € 25.752.846-. La consistenza al 1/1/2005 era di € 25.033.959 ed è stata incrementata dell'80% dell'utile d'esercizio del 2004-.

UTILE D'ESERCIZIO

Per effetto della gestione si è registrato un utile d'esercizio di € 838.399-. Sui criteri formazione si rimanda alle note del conto economico.

Per completezza d'esposizione si ritiene utile proporre lo Stato Patrimoniale redatto secondo le norme comunitarie che prevedono, tra l'altro, che i valori delle immobilizzazioni siano riportati al netto dei rispettivi fondi di ammortamento. Altro aspetto significativo di questa rappresentazione del Patrimonio è la contrapposizione fra le immobilizzazioni ed il netto, nonché fra l'attivo circolante ed i debiti. Ciò in quanto, nelle realtà economiche che perseguono, come obiettivo gestionale, il profitto, il netto è da ricondurre alla "proprietà" che si ritiene possa tenere, per lunghi periodi di tempo, il proprio patrimonio vincolato all'impresa e quindi il credito che vanta, nei confronti della società, è "garantito" dalle immobilizzazioni, mentre la liquidità serve a far fronte e garantire l'esposizione debitoria verso terzi.

ATTIVITA'		PASSIVITA'	
A Immobilizzazioni		A Patrimonio Netto	
I	Imm. Immateriali	1	Fondo di dotazione
			25.752.846
4	Altri costi pluriennali	2	Riserva obbligatoria
			1.464.052
II	Imm. Materiali	3	Riserva facoltativa
			1.799.891
1	Edifici e opere portuali	4	Altre riserve
			7.360.962
2	Costruzioni in corso	7	Avanzo ec. d'esercizio
			838.399
4	Impianti portuali		Totale A
			37.216.150
5	Attrezzature		
6	Automezzi		
7	Mobili e macchine ufficio		
8	Software e hardware		
III	Imm. Finanziarie		
1	Partecipazioni in società		
5	Prestiti al personale		
7	Depositi cauzionali		
	Crediti diversi		
8	Totale Immobilizzazioni		Totale B
			1.597.055
B Attivo circolante		C Fondi di accantonamento	
I	Rimanenze d'esercizio	1	Fondo TFR
			875.644
3	Rimanenze diverse	2	Fondo da Finanziamenti Stato
			104.049.786
II	Crediti e residui attivi	3	F. Inv. da finanz. U.E. e Regione
			5.205.083
1	Crediti verso lo Stato	4	F. Inv. da finanziamenti Diversi
			357.541
3	Crediti verso utenti		Totale C
			110.488.054
4	Crediti diversi		
IV	Disponibilità Liquide		
2	Banche		
3	Contabilità speciale		
	Totale attivo circolante		
C	Ratei e Risconti	E	Ratei e Risconti
			1.399.370
			Totale Passività
			264.840.204
	Totale Attività		
			264.840.204

Dall'esame dello Stato Patrimoniale, ed in relazione a quanto sopra detto, si sottolinea che il Patrimonio Netto risulta totalmente investito in immobilizzazioni e che copre il 25,61% delle stesse; le disponibilità liquide consentono di far fronte, con immediatezza, al 36,71% del totale dei debiti e residui passivi.

In effetti se consideriamo anche il Fondo da Finanziamenti dello Stato che ha anche una natura di netto (soprattutto dal punto di vista fiscale) in aggiunta al Patrimonio netto gli investimenti in immobilizzazioni materiali risultano totalmente coperti.

In conclusione delle presenti note si precisa che i valori indicati in bilancio trovano rispondenza con le scritture contabili e rappresentano la corretta applicazione ragionieristica di quanto previsto in ordine alla legislazione (civilistica) negli artt. 2423, 2424, 2425 del Codice Civile.

I principi contabili più significativi, applicati nella redazione del bilancio chiuso al 31.12.05, sono quelli di seguito indicati:

- i valori relativi ai costi ed ai ricavi sono stati rilevati e contabilizzati nel rispetto del principio della competenza;
- gli accantonamenti ai fondi di ammortamento dei beni strumentali sono stati calcolati secondo i criteri stabiliti dal D.P.R. 4 febbraio 1988, n. 42 nella misura del 100 % e nel limite dell'importo non specificatamente finanziato; l'ammortamento dei cespiti acquisiti con finanziamenti a fondo perduto (Stato, Unione Europea, Regione Liguria, ecc.) sono limitati alla differenza fra il costo di acquisto e l'importo del finanziamento.
- gli impianti e le attrezzature sono valutati al loro costo di acquisto incrementato degli eventuali successivi interventi manutentori di carattere straordinario;
- l'indennità di fine rapporto è stata calcolata conformemente alla normativa vigente (legge 29 maggio 1982, n. 297). L'accantonamento iscritto nello Stato Patrimoniale costituisce il reale credito maturato dal personale in servizio al 31.12.05;
- il valore delle giacenze di magazzino è calcolato al costo medio ponderato;
- i crediti e i debiti sono stati iscritti al loro valore nominale.

IL CAPO DIPT. AMM/VO
Dr. Paolo Pagliari

Parte 4° - RENDICONTO ECONOMICO

PAGINA BIANCA

RENDICONTO ECONOMICO

2005

	2005	2004	2003
A Entrate correnti			
1 Trasferimenti correnti	1.653.753	3.920.627	5.409.616
2 Altre entrate	5.078.909	4.724.552	4.504.793
Totale A)	6.732.662	8.645.179	9.914.409
B Spese correnti			
3 Spese per gli organi istituzionali	462.966	409.683	394.644
4 Oneri per il personale in attività di servizio	2.106.536	1.932.916	1.968.196
5 Spese per acquisti di beni e servizi	2.221.513	5.055.509	6.031.944
6 Oneri finanziari	643	487	456
7 Oneri diversi di gestione	641.801	307.628	337.516
Totale B)	5.433.458	7.706.223	8.732.756
Differenza	1.299.204	938.956	1.181.653
Avanzo Finanziario di parte corrente	1.299.204	938.956	1.181.653
C Ammortamenti e svalutazioni			
8 Ammortamento immobilizzazioni materiali	708.249	678.958	764.388
9 Ammortamento immobilizzazioni immateriali	0	0	0
10 Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
11 Svalutazione crediti e titoli	0	0	0
12 Variazioni delle rimanenze di materie prime e materiali di consu	0	0	-84
13 Accantonamento per adeguamento fondo indennità personale	100.500	91.300	115.695
14 Accantonamento per rischi	1.000	11.200	10.540
15 Accantonamento per residui perenti	0	0	0
16 Altri accantonamenti	0	0	0
Totale C)	809.749	781.458	890.539
D Proventi ed oneri straordinari			
17 Proventi straordinari			
a) Proventi per trasferimenti attivi in natura (obbl.ni, lasciti, dona	0	0	0
b) Sopravvenienze attive ed insussistenze passive	546.830	800.062	444.957
c) Plusvalenze da alienazioni	0	0	0
Totale 17	546.830	800.062	444.957
18 Oneri straordinari			
a) Sopravvenienze passive ed insussistenze attive	236.780	53.169	12.938
b) Minusvalenze	8.225	47.386	0
Totale 18	245.005	100.555	12.938
Totale delle partite straordinarie D)	301.825	699.507	432.019
E Rettifiche di valore			
19 Entrate accertate in prec. esercizi di pertinenza dell'esercizio	446.179	458.882	910.000
20 Costi da capitalizzare	0	0	0
21 Spese impegnate di competenza di successivi esercizi	14.151	27.787	24.841
22 Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di succ. esercizi	-392.287	-446.179	-458.883
23 Spese di competenza impegnate in precedenti esercizi	-27.787	-24.841	-34.289
24 Oneri maturati nell'esercizio relativi a due o più esercizi	0	33.060	151.615
25 Entrate di competenza da accertare in successivi esercizi	40.544	0	6.522
26 Spese impegnate di competenza di precedenti esercizi	5.851	5.267	9.266
27 Spese di competenza da impegnare in esercizi successivi	-39.532	-5.851	-5.267
28 Entrate accertate di competenza di precedenti esercizi	0	-6.522	-246.066
Totale E)	47.119	41.603	357.739
Risultato economico prima delle imposte	838.399	898.608	1.080.872
28 Imposte dell'esercizio			
29 AVANZO ECONOMICO	838.399	898.608	1.080.872

PAGINA BIANCA

Parte 5° - SITUAZIONE PATRIMONIALE

PAGINA BIANCA

STATO PATRIMONIALE - Attività				STATO PATRIMONIALE - Passività			
		2005	2004			2005	2004
A IMMOBILIZZAZIONI				A PATRIMONIO NETTO			
I	Immobilizzazioni immateriali			1	Fondo di dotazione	25.752.846	25.033.959
1	Spese di impianto, ampliamento e riorganizzazione	0	0	2	Riserva obbligatoria	1.464.052	1.419.122
2	Ricerca, sviluppo e pubblicità	0	0	3	Riserva facoltativa	1.799.891	1.665.099
3	Diritti di brevetto industriale	0	0	4	Altre riserve	7.360.962	7.360.962
4	Altri costi pluriennali	0	0	5	Fondo rivalutazione conguaglio monetario	0	0
	TOTALE I	1.613.728	1.613.728	6	Avanzo economico esercizi precedenti	0	0
		1.613.728	1.613.728	7	Avanzo economico dell'esercizio	838.399	898.608
II	Immobilizzazioni materiali				TOTALE A	37.216.149	36.377.751
1	Edifici e terreni	36.614.804	34.118.679				
2	Costruzioni e beni in corso di acquisizione	104.212.050	45.775.684				
3	Diritti reali	0	0				
4	Impianti	2.342.407	2.343.114	B	FONDO PER RISCHI E ONERI		
5	Attrezzature	181.080	230.077	1	Fondo imposte e tasse	346.026	346.026
6	Automezzi	51.330	72.037	2	Fondo rischi	1.044.445	1.043.445
7	Mobili e macchine d'ufficio	151.064	155.679	3	Altri accantonamenti	206.584	206.584
8	Software e Hardware	177.302	233.809	4	Fondo residui perenti	0	0
	TOTALE II	143.730.038	82.929.079		TOTALE B	1.597.055	1.596.055
III	Immobilizzazioni finanziarie						
1	Partecipazioni in Società	766.070	772.795	C	FONDI DI ACCANTONAMENTO		
2	Conferimenti e quote in altri Enti	0	0	1	Fondo T.F.R.	875.644	842.484
3	Depositi vincolati	0	0	2	Fondo da Finanziamenti Stato	104.049.786	52.689.831
4	Mutui ed anticipazioni	0	0	3	F. Inv. da finanziamenti U.E. e Regione Liguria	5.205.083	0
5	Prestiti al personale	67.281	72.604	4	Fondo da finanziamenti diversi	357.541	357.541
6	Crediti verso gestioni autonome	0	0		TOTALE C	110.488.053	53.889.856
7	Depositi cauzionali	10.865	10.865				
8	Crediti diversi di durata superiore all'anno	70.561.882	17.767.245	D	DEBITI		
	TOTALE III	71.406.098	18.623.508	I	Debiti di Tesoreria	2.582	2.582
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	216.749.863	103.166.315	1	Scoperti di conto corrente	2.582	2.582
B	ATTIVO CIRCOLANTE			II	Debiti e residui passivi		
I	Rimanenze d'esercizio	0	0	1	Debiti verso lo Stato	0	0
1	Rimanenze di prodotti	0	0	2	Debiti verso Enti Pubblici	0	0
2	Rimanenze di materie	66.148	67.913	3	Debiti verso terzi per prestazioni dovute	0	0
3	Rimanenze diverse	66.148	67.913	4	Debiti verso fornitori	1.242.293	680.361
	TOTALE I	132.296	135.826	5	Debiti verso terzi per prestazioni ricevute	0	0
II	Crediti e residui attivi			6	Mutui ed anticipazioni passive	0	0
1	Crediti verso lo Stato ed altri Enti	31.318	20.909	7	Obbligazioni in circolazione	0	0
2	Crediti verso iscritti, soci e terzi contribuenti	0	0	8	Debiti verso il personale per depositi	0	0
3	Crediti verso acquirenti, utenti	973.349	1.056.887	9	Debiti verso gestioni autonome	0	0
4	Crediti per annualità, semestralità	5.065.277	4.066.455	10	Debiti tributari	196.465	274.104
	TOTALE II	6.069.944	5.144.250	11	Debiti verso ist. previdenza e sicurezza sociale	72.607	155.366
III	Disponibilità finanziaria			12	Altri debiti	112.625.629	54.043.803
1	Partecipazioni societarie	0	0	13	Finanziamenti da ricevere	0	6.000
2	Titoli emessi e garantiti dallo Stato	0	0		TOTALE II	114.136.994	55.159.634
3	Obbligazioni e cartelle fondiarie	0	0		TOTALE D	114.139.576	55.162.216
4	Buoni postali	0	0				
5	Altri Titoli	0	0	E	RATEI E RISCONTI	1.399.370	1.751.058
	TOTALE III	0	0				
IV	Disponibilità liquide						
1	Denaro e valori in cassa	0	0				
2	Banche	0	0				
3	C/C contabilità speciale Tesoreria	41.899.554	40.370.670				
4	C/C postali	0	0				
	TOTALE IV	41.899.554	40.370.670				
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)	48.035.646	45.582.833				
C	RATEI E RISCONTI	54.695	27.787				
	TOTALE ATTIVITA'	264.840.204	148.776.936		TOTALE PASSIVITA'	264.840.204	148.776.936