

Dopo la chiusura dell'esercizio si è provveduto ad effettuare la ricognizione dei residui, onde verificare i presupposti della loro sussistenza in bilancio, ai fini di una rappresentazione veritiera e corretta delle poste di bilancio, di quanto richiesto dalla L.244/07 (legge finanziaria 2008), e come previsto anche dall'articolo 43 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

Nelle tabelle che seguono è riportata la situazione dei residui attivi e passivi distinti per capitolo e provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza. Preliminarmente, si sono dunque verificati i requisiti ai fini della loro sussistenza.

Per quel che riguarda i residui attivi, si è verificata la ragione del credito determinata, per i residui di maggiore rilevanza e consistenza, da entrate tributarie accertate e riscosse nel corso del 2016, da proventi patrimoniali, da finanziamenti erogati dallo Stato o dalla Unione Europea, formalizzati da appositi decreti. Per quel che riguarda i residui passivi correnti, gli importi di maggior rilevanza e consistenza sono costituiti da fatture ricevute e poi liquidate nel 2016, e per i residui di parte capitale dagli impegni derivanti dai contratti per la realizzazione delle opere di durata pluriennale.

A fine 2015 si è provveduto ad eliminare i residui che non hanno più titolo per essere mantenuti in bilancio in quanto riferiti a somme non più realizzabili o dovute.

Per quel che riguarda i residui passivi, la cancellazione ha riguardato esclusivamente residui di impegni per economie di spesa o per chiusura di contratti di appalto o fornitura, mentre per i residui attivi si rimanda a quanto precedentemente esposto.

La cancellazione dei residui passivi di parte corrente trova evidenza e riscontro alla voce E) del conto economico.

Sulla cancellazione e riaccertamento dei residui è stato espresso parere favorevole da parte del Collegio dei Revisori, nel relativo verbale 2/2016.

Infine, per quel che riguarda il dettaglio la situazione relativa alla consistenza al 1° gennaio dei residui attivi e passivi iniziali, le somme riscosse o pagate nel corso della gestione, nonché gli importi dei residui eliminati perché non più realizzabili o dovuti, si rimanda alle tabelle relative alla gestione residui attivi e passivi dell'esercizio di competenza, ove essi sono distintamente indicati per importo e per capitolo.

## **SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

### **Tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2015**

**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/2015**

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio			<b>29.912.150</b>
Riscossioni	in c/competenza	Euro.....	28.335.397
	in c/residui	<u>Euro.....</u>	<u>23.978.229</u>
Pagamenti	in c/competenza	Euro.....	18.919.506
	in c/residui	<u>Euro.....</u>	<u>37.505.282</u>
<b>Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio</b>			<b>25.800.988</b>
<b>Residui attivi</b>	degli esercizi precedenti	Euro.....	73.105.075
	dell'esercizio	<u>Euro.....</u>	<u>26.045.551</u>
<b>Residui passivi</b>	degli esercizi precedenti	Euro.....	62.210.020
	dell'esercizio	<u>Euro.....</u>	<u>35.381.829</u>
<b>Avanzo</b> dell'amministrazione alla fine dell'esercizio			<b><u>27.359.765</u></b>

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2015 risulta così prevista:		
al Trattamento di fine rapporto		1.589.635
ai Fondi per rischi ed oneri		1.710.847
.....		
al Fondo ripristino investimenti		.....
per i seguenti altri vincoli: rischio su contenzioso tributario		1.000.000
al Fondo svalutazione crediti		2.410.736
	Totale parte vincolata	<b>6.711.218</b>
<b>Parte disponibile</b>		<b>20.648.547</b>
.....		
.....		
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2015		20.648.547
	Totale parte disponibile	20.648.547
<b>Totale avanzo di amministrazione</b>		<b>27.359.765</b>

<b>CENTRO DI RESPONSABILITA' SEGRETARIO GENERALE</b>		
<b>COSTI PER NATURA</b>		
	TOTALE COSTI	Incidenza
	Importi in euro	% sul totale Amministrazione
<b>COSTO DEGLI ORGANI</b>		
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale	341.897	2,00%
<b>COSTO DEL PERSONALE</b>		
Oneri per il personale in attività di servizio	4.121.280	24,05%
<b>COSTI DI GESTIONE</b>		
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	6.674.959	38,95%
<b>COSTI STRAORDINARI E SPECIALI</b>		
Trasferimenti passivi	2.869.549	16,75%
Oneri finanziari	1.649	0,01%
Oneri tributari	421.975	2,46%
Poste correttive e compensative delle spese correnti	16.776	0,10%
Spese non classificabili in altre voci	123.190	0,72%
<b>AMMORTAMENTI</b>	2.564.989	14,97%
<b>TOTALE COSTI DEL CENTRO DI RESPONSABILITA' SEGRETARIO GENERALE</b>	<b>17.136.264</b>	<b>100%</b>

**INDICE**

<b>Organi dell'Ente</b> .....	1
<b>RELAZIONE DEL PRESIDENTE</b> .....	3
<b>RELAZIONE SULLA GESTIONE</b> .....	11
<b>RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE</b> .....	23
- <b>GESTIONE DI COMPETENZA</b> .....	23
- <b>GESTIONE DEI RESIDUI E DI CASSA</b> .....	23
<b>RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE</b> .....	38
<b>CONTO ECONOMICO</b> .....	41
<b>STATO PATRIMONIALE</b> .....	41
<b>NOTA INTEGRATIVA</b> .....	45
<b>SITUAZIONE AMMINISTRATIVA</b> .....	84
<b>Tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2015</b> .....	84

*Allegato*



## COMITATO PORTUALE

### Delibera n. 6/2016

Il Comitato Portuale nella seduta del 29/04/2016:

- Visto l'articolo 9 comma 3 lettera d) della legge nr. 84 del 28.01.1994 secondo il quale il Comitato Portuale approva il conto consuntivo dell'Autorità Portuale;
- Visto l'articolo 6, comma 4 della legge nr. 84/94 per il quale il rendiconto finanziario dell'Autorità Portuale è soggetto al controllo della Corte dei Conti;
- Visto l'articolo 12, comma 2, lettera a) della legge nr. 84/94 per il quale sono sottoposte all'approvazione dell'Autorità di vigilanza le delibere del Comitato Portuale relative all'approvazione del bilancio di previsione, delle eventuali note di variazione e del conto consuntivo;
- Visto l'articolo 12, comma 3 della legge nr. 84/94 per il quale la vigilanza sulle delibere di cui al comma 2 è esercitata dal Ministro dei Trasporti e della Navigazione ora Ministro delle Infrastrutture e dei Trasporti di concerto con il Ministro del Tesoro ora Ministro dell'Economia e delle Finanze;
- Visto il combinato disposto dai commi 1 e 2 dell'articolo 2 del D.P.R. nr. 439 del 09.11.1998 per il quale le delibere di approvazione del bilancio di previsione, delle relative variazioni e del conto consuntivo degli Enti pubblici non economici sono trasmesse, entro 10 giorni dalla data delle delibere stesse, al Ministero vigilante ed al Ministero dell'Economia e delle Finanze e diventano esecutive se, entro il termine di 60 giorni dalla data di ricezione, ridotto a 30 per le delibere di variazione al bilancio di previsione, il Ministero vigilante, anche su segnalazione del Ministero dell'Economia e Finanze, non ne ricusi l'approvazione per vizi di legittimità, con motivato provvedimento che indichi espressamente le norme che si ritengono violate, ovvero non ne disponga il riesame per ragioni attinenti al merito, anche economico-finanziario.
- Visti gli articoli 36 e successivi del Capo VI "Le Risultanze della Gestione Economico-Finanziaria" del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Autorità Portuale della Spezia approvato con delibera del Comitato Portuale nr. 17/07 del 30.05.2007;
- Visto il documento "Rendiconto generale esercizio 2015", con i relativi allegati, dell'Autorità Portuale della Spezia;
- Vista la relazione del Collegio dei Revisori il cui testo, sottoscritto dall'intero Collegio, è allegato al documento "Rendiconto generale esercizio 2015" unito alla presente deliberazione e da cui risulta parere favorevole all'approvazione del Rendiconto generale dell'esercizio 2015;
- Sentiti gli interventi del Presidente e le risultanze del dibattito,

**DELIBERA**

l'approvazione del documento "Rendiconto generale esercizio 2015" dell'Autorità Portuale della Spezia, che, in allegato, è parte integrante della presente delibera, e le cui risultanze sono di seguito sinteticamente riportate:

BILANCIO – RENDICONTO FINANZIARIO (competenza)

Entrate	Euro	54.380.948
Spese	Euro	54.301.334
Avanzo finanziario di competenza	Euro	79.614

BILANCIO – RENDICONTO DI CASSA

Riscossioni	Euro	52.313.626
Pagamenti	Euro	56.424.780
Disavanzo di cassa	Euro	4.111.162

CONTO ECONOMICO

Ricavi	Euro	28.195.112
Costi	Euro	17.243.132
Utile d'esercizio	Euro	10.951.980

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Totale attività	Euro	437.434.889
Totale passività	Euro	437.434.889
(Di cui Capitale netto)	Euro	115.645.461

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza di cassa	al 31.12.15	Euro	25.800.988
Avanzo Amministrazione	al 31.12.15	Euro	27.359.765



Si dispone, al contempo, che la presente delibera completa degli allegati venga trasmessa per le determinazioni di competenza alla Corte dei Conti, al Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti ed al Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Presenti	16
Votanti	16
Voti favorevoli	16
Voti contrari	0
Astenuti	0

La delibera è approvata all'unanimità.

**Il Segretario Generale**

Avv. Davide Santini

**Il Presidente**

Giovanni Lorenzo Forcieri

**VERBALE N. 3/2016**

Il giorno 28 del mese di aprile dell'anno 2015, alle ore 9.00, si è riunito, debitamente convocato presso la sede, sita in La Spezia, via del Molo n.1, il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Autorità Portuale della Spezia.

Sono presenti:

Dr. Massimo Vigogna, Presidente;  
Dr. Gianluca Traversa, Componente;  
Rag. Roberto Guerrieri, Componente.

Il Collegio si è riunito per procedere all'esame dei seguenti punti:

1. **ESAME RENDICONTO GENERALE ESERCIZIO 2015**
2. **ESAME RISPOSTA DELL'ENTE SU CORRESPONSIONE INCENTIVI ALLA PROGETTAZIONE E LAVORI (NOTA 9100 DEL 30.03.16 DEL MIT);**
3. **POSIZIONE DEL COLLEGIO CIRCA LA QUESTIONE ACQUISTO CENTRALINA TELEFONICA DI CUI E' STATO INVESTITO;**
4. **PIANTA ORGANICA E CONTRATTAZIONE DI II LIVELLO (NOTA 10707 DEL 13.04.16 DEL MIT);**
5. **RISPOSTA DELL'ENTE IN MERITO AD ALCUNI MANDATI DI PAGAMENTO DI CUI AL VERBALE 1/2016;**
6. **CHIARIMENTI DELL'ENTE IN MERITO AD ALCUNE DELIBERE DEL PRESIDENTE DI CUI AL VERBALE 1/2016;**
7. **PIANI OPERATIVI DI RAZIONALIZZAZIONE DI CUI AI COMMI 611 E612 DELLA LEGGE 190/2014;**
8. **VARIE ED EVENTUALI**

1) **ESAME RENDICONTO GENERALE ESERCIZIO 2015.**

Il Collegio, esaminato il Conto Consuntivo dell'anno 2015, inviato e pervenuto nei termini previsti dal comma 3, articolo 36 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità, ed esaminata, con l'assistenza del Responsabile dell'Area Amministrativa Dott. De Conca, la relativa documentazione contabile ed amministrativa messa a disposizione dall'Ente, redige la prescritta relazione che costituisce parte integrante del presente verbale.

2) **ESAME RISPOSTA DELL'ENTE SU CORRESPONSIONE INCENTIVI ALLA PROGETTAZIONE E LAVORI (NOTA 9100 DEL 30.03.16 DEL MIT).**

Il Collegio, in merito alla nota prot. n. 4780 del 30.03.2016 della Direzione generale per la vigilanza sulle autorità portuali, le infrastrutture portuali e il trasporto marittimo e per le vie d'acqua interne del superiore Ministero delle infrastrutture e dei trasporti con la quale viene richiesto al Collegio dei Revisori di ritenere se i chiarimenti forniti dall'Ente siano sufficienti a dirimere le perplessità evidenziate, ha richiesto all'Ente, vista la nota del Segretario Generale prot. n. 3764 in data 11 marzo 2016 un'integrazione di elementi con l'esibizione di tutti gli atti inerenti la determinazione degli incentivi nonché i corrispettivi effettivamente pagati nel 2014 e 2015 ai singoli collaboratori per le opere poste in gara prima e dopo la data del 24 giugno 2014, al fine di verificare le somme per le quali si intenderà procedere al recupero.

**3) POSIZIONE DEL COLLEGIO CIRCA LA QUESTIONE ACQUISTO CENTRALINA TELEFONICA DI CUI E' STATO INVESTITO.**

Con note prot. n. 18350 del 23.11.2015 del Presidente dell'Ente e prot. n. 18873 del 03.12.2015 del Direttore Generale il Collegio Sindacale è stato informato su una particolare procedura di acquisto di una centralina telefonica.

Dall'esame degli atti relativi alla citata procedura non sono emersi motivi di rilievo sulla regolarità amministrativo contabile della spesa.

In merito agli aspetti di opportunità circa l'acquisto delle citate note il Collegio ritiene che gli aspetti evidenziati non rientrano tra le funzioni di vigilanza proprie dell'Organo di controllo.

**4) PIANTA ORGANICA E CONTRATTAZIONE DI II LIVELLO (NOTA 10707 DEL 13.04.16 DEL MIT).**

In merito alla nota prot. n. 10707 del 13.04.2016 del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, il Collegio prende atto che con nota prot. n. 6138 in data 21.04.2016, l'Ente ha ottemperato fornendo gli elementi richiesti.

**Si anticipa la trattazione dei punti 7 e 8 all'OdG**

**7) PIANI OPERATIVI DI RAZIONALIZZAZIONE DI CUI AI COMMI 611 E612 DELLA LEGGE 190/2014.**

Il Collegio, ha preso atto che l'Ente dopo l'inoltro alla Corte dei Conti del Piano di razionalizzazione delle partecipazioni delle Società detenute dall'Ente (nota prot. 1141 del 25.01.2016) non ha ancora fornito riscontro alla nota prot. n. 1662 in data 19 gennaio 2016 della Direzione generale per la vigilanza sulle autorità portuali, le infrastrutture portuali e il trasporto marittimo e per le vie d'acqua interne del superiore Ministero delle infrastrutture e dei trasporti con la quale è stata richiesta una relazione sui risultati ottenuti a seguito del processo di razionalizzazione effettuato.

**8) VARIE ED EVENTUALI**

Il Collegio, nell'ambito delle proprie attività di verifica, nelle prossime sedute, intende procedere ad un campionamento, allo scopo di una dettagliata analisi, delle spese dell'Ente relativamente agli importi imputati sul Capitolo 12241 "Sviluppo dell'attività portuale".

DEL GIORNO 29

Alle ore 11.00 si interrompe la seduta.

**Il Collegio dei Revisori**

Dr. Massimo Vigogna, Presidente

Dr. Gianluca Traversa, Componente

Rag. Roberto Guerrieri, Componente

Alle ore 15.00 del giorno 29/4, il Collegio, con l'assenza giustificata del dott. TRAVERSA riprende la seduta per la trattazione di punti 5 e 6.

#### **5. RISPOSTA DELL'ENTE IN MERITO AD ALCUNI MANDATI DI PAGAMENTO DI CUI AL VERBALE 1/2016;**

- Mandato n. 1495 del 12 novembre 2015 relativo al pagamento della quota di iscrizione all'anno accademico 2015/2016 di un dirigente dell'Ente. In merito l'Ente ha trasmesso in data odierna 29 aprile la nota Prot.17 in cui sono state rappresentate le esigenze formative del personale dipendente, anche riguardo al contenuto delle materie, con la partecipazione a diversi corsi ed ottimizzando il costo complessivo.

Esaminati gli atti, il Collegio ritiene sciolta la riserva espressa nel verbale 1/2016.

#### **6. CHIARIMENTI DELL'ENTE IN MERITO AD ALCUNE DELIBERE DEL PRESIDENTE DI CUI AL VERBALE 1/2016.**

- Delibera del Presidente n.40/2015 con la quale è accolta la richiesta di patrocinio legale avanzata dalla Sig.ra Roggerone:  
al riguardo l'Ente ha esibito copia del rinvio a giudizio della Sig.ra Roggerone in quanto il presunto reato è stato connesso dalla suddetta Sig.ra nella sua qualità di impiegato dell'Autorità Portuale della Spezia. Il Collegio scioglie la riserva espressa nel verbale 1/2016.

- Delibera del Presidente 50/2015:  
Alla luce degli ulteriori accertamenti, si ritiene di sciogliere la riserva espressa nel verbale 1/2016.

Alle ore 17.30 si conclude la seduta.

#### **Il Collegio dei Revisori**

Dr. Massimo Vigogna, Presidente

Rag. Roberto Guerrieri, Componente

Allegato 1 al verbale n.3 del 28 aprile 2016

## RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015

Il Conto Consuntivo al 31.12.2015 dell'Autorità Portuale della Spezia è stato redatto secondo le modalità previste dal vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità, approvato con delibera del Comitato Portuale n.17 del 30.05.2007 ed applicato dal 1.1.2008.

La redazione dell'elaborato contabile risulta impostata secondo i principi contabili per il bilancio degli Enti pubblici istituzionali, e secondo quanto previsto al vigente Regolamento di Amministrazione e contabilità.

Il documento in esame si compone del Rendiconto Finanziario della gestione di competenza, del Rendiconto Finanziario della gestione dei residui e di cassa, del Conto Economico, dello Stato Patrimoniale, della Situazione Amministrativa.

Il Conto Consuntivo è corredato dalla relazione del Presidente e da quella illustrativa riguardante la gestione dell'Ente in generale, l'andamento della gestione finanziaria, i fatti economicamente rilevanti, (come previsto dagli artt.41 e 44 del predetto Regolamento).

E' inoltre corredato dalla prescritta nota integrativa, che contiene tutte le informazioni complementari, di natura generale e tecnico-contabile, idonee a fornire una rappresentazione chiara, veritiera e corretta sulla situazione patrimoniale e finanziaria, sul risultato economico e sulla consistenza del patrimonio a fine esercizio.

La trasmissione degli elaborati tecnici al Collegio è avvenuta nel rispetto dei termini di cui al comma 3 dell'art. 36 del citato regolamento.

### VARIAZIONI APPORTATE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2015

Alla gestione finanziaria risultano apportate, con regolare provvedimento sottoposto all'approvazione del Comitato Portuale, l'assestamento al bilancio di previsione 2015, (previsto dal Capo I, art.14 del predetto Regolamento), approvato nei termini dal Comitato Portuale il 23/07/2015 con delibera 11.

Il suddetto provvedimento ha ricevuto l'approvazione delle Amministrazioni vigilanti.

Sono inoltre state effettuate dal Segretario Generale, secondo quanto previsto all'articolo 14 comma 3 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, variazioni compensative nell'ambito della stessa U.P.B.

Il **Rendiconto Finanziario di competenza** evidenzia, sinteticamente, i seguenti valori:



BILANCIO CONSUNTIVO 2015 ENTRATE		BILANCIO CONSUNTIVO 2015 USCITE	
TITOLO I (Entrate correnti)	28.388.867	TITOLO I (Spese correnti)	15.546.931
TITOLO II (Entrate in c/capitale)	23.619.133	TITOLO II (Spese c/capitale)	36.381.454
TITOLO III (Entrate per partite di giro)	2.372.949	TITOLO III (Uscite per partite di giro)	2.372.949
<b>Totale</b>	<b>54.380.948</b>	<b>Totale</b>	<b>54.301.334</b>
		<b>avanzo finanziario di competenza</b>	<b>79.614</b>
Totale a pareggio	54.380.948	Totale a pareggio	54.380.948

Le cifre sono espresse in unità di euro, così come stabilito dal 5° comma dell'art. 2423 del Codice Civile. L'eventuale differenza (normalmente 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	€ 12.841.936
Disavanzo in c/capitale	€ 12.762.322
Avanzo finanziario di competenza	€ 79.614

Per quanto riguarda le analisi particolari in merito alla dinamica della gestione ed alla consistenza dell'avanzo finanziario, il Collegio ritiene sufficiente rinviare a quanto chiaramente evidenziato nella nota integrativa e nella relazione amministrativa sulla gestione.

**Il Rendiconto Finanziario di cassa** evidenzia i seguenti valori e movimentazioni:

	ENTRATE			SPESE		
	Competenza	Residui	Totale	Competenza	Residui	Totale
Correnti	26.139.008	1.491.676	27.630.684	13.033.508	2.563.007	15.596.515
C/capitale	29.091	22.284.170	22.313.261	4.142.931	34.435.449	38.578.380
Partite di giro	2.167.298	202.383	2.369.181	1.743.067	506.826	2.249.893
Totale Generale	28.335.297	23.978.229	52.313.626	18.919.506	37.505.282	56.424.788
<b>Disavanzo di cassa</b>		<b>4.111.162</b>				
<b>Totale a pareggio</b>		<b>56.424.788</b>				<b>56.424.788</b>

Fondo di cassa al 01.01.2015	€ 29.912.150
disavanzo di cassa per gestione esercizio 2015	€ 4.111.162
Fondo di cassa al 31.12.2015	€ 25.800.988

Il predetto disavanzo è imputabile all'effetto combinato dei flussi della gestione ordinaria e del flusso degli investimenti e dei finanziamenti, sia in conto esercizio che in conto residui.

L'ammontare delle disponibilità liquide al 31 dicembre 2015 è costituito interamente dalle giacenze presso la Banca d'Italia, (conto infruttifero su cui confluiscono i finanziamenti statali e fruttifero su cui confluiscono le entrate dell'Ente).

Il cash flow risulta negativo per effetto della dinamica degli introiti delle entrate correnti e per le modalità di esborso per l'andamento degli stati di avanzamento dei lavori, ed in particolare per i pagamenti di SAL per opere finanziate dallo Stato e per cui, alla data del 31.12.2015, non erano ancora pervenuti i relativi rimborsi.

#### AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

La gestione dell'Autorità Portuale ha determinato, alla data del 31 dicembre 2015, un Avanzo di Amministrazione di €27.359.765, mentre al termine dell'esercizio precedente risultava essere di €18.233.317.

Il valore risulta così composto:

Situazione di cassa all'inizio dell'esercizio		29.912.150
Riscossioni complessive dell'esercizio		52.313.626
Pagamenti complessivi dell'esercizio	56.424.788	
Situazione di cassa al 31.12.2015		25.800.988
Residui attivi complessivi alla fine dell'esercizio		99.150.626
Residui passivi complessivi alla fine dell'esercizio	97.591.849	
<b>Avanzo di amministrazione al 31.12.2015</b>		<b>27.359.765</b>

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 alle relazioni tecniche.

In merito alla composizione dell'avanzo di amministrazione, si deve sottolineare che una parte, per un importo complessivo di €6.711.218, risulta vincolata per le seguenti motivazioni:

€1.589.635 per disposizioni di legge, in quanto tale importo rappresenta l'ammontare del fondo TFR alla data del 31 dicembre 2014;

€1.000.000 è di natura volontaria, per fare fronte ad eventuali pronunce sfavorevoli all'Ente circa la risoluzione del contenzioso ancora pendente con l'amministrazione finanziaria;

€4.121.583 per motivi prudenziali, in quanto rappresenta l'ammontare dei fondi rischi ed oneri esistenti in bilancio, compreso il fondo svalutazione crediti secondo quanto previsto dai principi contabili.

Pertanto l'avanzo di amministrazione disponibile alla data del 31.12.2015 e non soggetto a vincoli risulta determinato in €20.648.547.

Per le **Entrate** il Collegio sottolinea le correnti ammontano ad €28.388.867, aumentate rispetto all'esercizio precedente nonché rispetto alle previsioni iniziali stimate in euro 28.284.000.

Per quanto attiene alle **Uscite**, sempre di parte corrente, ammontano ad €15.546.931, in aumento rispetto al 2014 per €1.478.080, ma comunque minori rispetto alle previsioni; ammontanti ad euro 16.620.780 come meglio illustrato dalla seguente tabella:

#### SPESE CORRENTI

Titolo I - Categorie	Previsioni definitive	%	Impegni	%	Differenze
<b>1°Organi dell'Ente</b>	390.000	2,33%	341.897	2,20%	48.103
<b>2°Personale in servizio</b>	4.800.400	28,72%	4.081.634	26,25%	718.766
<b>3°Beni di consumo</b>	2.906.380	17,39%	2.874.070	18,49%	32.310
<b>4°Prestazioni istituzionali</b>	3.720.000	22,25%	3.628.910	23,34%	91.090
<b>5°Trasferimenti passivi</b>	3.035.000	18,16%	2.869.549	18,46%	165.451
<b>6°Oneri finanziari</b>	5.000	0,03%	1649	0,01%	3.351
<b>7°Oneri tributari</b>	510.000	3,05%	420.444	2,70%	89.556
<b>8°Poste correttive</b>	20.000	0,12%	16.776	0,11%	3.224
<b>9°Spese non classificabili</b>	1.330.000	7,96%	1.312.002	8,44%	17.998
	<b>16.716.780</b>	<b>100%</b>	<b>15.546.931</b>	<b>100%</b>	<b>1.169.849</b>

Le entrate in c/capitale ammontano ad €23.619.133, di cui euro 23.000.000 sono relative a fondi da attingere al sistema bancario tramite mutuo dedicato, 617.633 sono invece relative a fondi di provenienza comunitaria. Non è stato invece accertato alcun importo derivante dal fondo per il finanziamento degli interventi di adeguamento dei porti disciplinato dall'art. 18 bis della legge 84/94. Le risorse destinate, infatti, conservate come residui di stanziamento nell'esercizio 2015, e non impegnate nel corso del 2015, sono andate in economia al 1 gennaio 2016, secondo quanto riportato dalla nota del 22 gennaio u.s. a firma del Ragioniere Generale dello Stato. Per un principio di prudenza l'ente ha pertanto ritenuto di non accertare alcun importo, dando comunque evidenza della questione in Nota Integrativa. Il Collegio concorda con tale scelta.

Le spese in c/capitale globalmente assommano a € 36.381.454 di cui € 33.221.744 sono state impegnate per la realizzazione di opere portuali.

#### SITUAZIONE PATRIMONIALE

La Situazione Patrimoniale al 31 dicembre 2015 si riassume in:

Totale attività per	€ 437.434.889
Totale passività per	€ 437.434.889
Con un patrimonio netto di	€ 115.645.461

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

In particolare:

Fondo di dotazione:	€ 80.405.430
Fondo di riserva obbligatoria	€ 4.879.839
Altre riserve	€ 19.408.212
Utile di esercizio	€ 10.951.980.

Sulla base della delibera n.5/98 il Fondo di riserva legale, di cui sopra, è incrementato annualmente nella percentuale del 5% dell'Utile d'esercizio ed il Fondo di riserva straordinaria e facoltativa del 15%. Il residuo 80% viene destinato agli investimenti.

### CONTO ECONOMICO

Il Conto Economico si compendia delle seguenti risultanze:

Ricavi	28.088.245
Costi per acquisto di beni e servizi	-9.886.405
Costo del lavoro	-4.121.280
Ammortamenti e svalutazioni	-3.164.989
Gestione finanziaria	105.218
Oneri, proventi straordinari e rettifiche di valore	353.167
Imposte e tributi di esercizio	-421.975
<b>Avanzo economico</b>	<b>10.951.980</b>

Per cui si realizza un utile d'esercizio pari a € 10.951.980.

### PERSONALE

Con la delibera n.2/2011 del 02/03/2011, il Comitato Portuale ha deliberato l'ultima pianta organica dell'Ente pari a 46 unità; la stessa delibera è stata approvata dal Ministero delle infrastrutture e dei trasporti con nota del 21/04/2011 M/TRA/PORTI/5836.

Per effetto della predetta delibera, la pianta organica dell'Autorità Portuale della Spezia è così determinata:

Posizioni	Pianta organica approvata	Copertura effettiva dell'organico	Personale in esubero (o in distacco)
DIRIGENTI	3	2	
QUADRI	9	7	
IMPIEGATI I° LIV.	15	13	
IMPIEGATI II° LIV.	16	17	
IMPIEGATI III° LIV.	3	2	
IMPIEGATI IV° LIV.	0	0	
OPERAI	0	0	4
TOTALE	46	41	4