

**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%  | CORRENTI     | 68,38%  | 13,99%  | 33,16%  | 74,22%  | 36,31%  |
| CAPITALE            | 2,32%   | 61,03%  | 54,69%  | 2,53%   | 54,49%  | CAPITALE     | 20,94%  | 82,83%  | 63,03%  | 18,23%  | 49,32%  |
| PARTITE GIRO        | 7,75%   | 3,18%   | 3,81%   | 7,55%   | 4,78%   | PARTITE GIRO | 7,75%   | 3,18%   | 3,81%   | 7,55%   | 4,78%   |
| Utilizzo Av. Amm/ne | 0,00%   | 19,32%  | 5,00%   | 5,66%   | 0,00%   | Avanzo       | 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     | 40.368.089 |
| Residui attivi  | degli esercizi precedenti            | 18.412.147 |
|                 | dell'esercizio                       | 4.973.847  |
| Residui passivi | degli esercizi precedenti            | 41.366.598 |
|                 | dell'esercizio                       | 13.571.574 |
|                 | 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    |                   |            | SPESE      |                 |            |
|-----------------|------------|-------------------|------------|------------|-----------------|------------|
|                 | Competenza | Residui           | Totale     | Competenza | Residui         | Totale     |
| Correnti        | 5.776.680  | 324.985           | 6.101.665  | 3.822.484  | 1.746.484       | 5.568.968  |
| C/capitale      | 9.540.280  | 4.455.094         | 13.995.374 | 1.037.333  | 2.582.115       | 3.619.448  |
| Partite di giro | 934.823    | 152.689           | 1.087.512  | 758.370    | 77.273          | 835.643    |
|                 |            | Totale Generale   | 21.184.551 |            | Totale Generale | 10.024.059 |
|                 |            |                   | 0          |            | Avanzo di cassa | 11.160.492 |
|                 |            | Totale a pareggio | 21.184.551 |            | 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    |                  |
| <b>Totale entrate</b>                 |           | <b>9.486.845</b> |
| Uscite finanziarie di parte corrente  | 7.706.223 |                  |
| Ammortamenti e svalutazioni           | 781.458   |                  |
| Oneri straordinari                    | 100.556   |                  |
| Rettifiche di valore (saldo negativo) | 0         |                  |
| <b>Totale uscite</b>                  |           | <b>8.588.237</b> |
| <b>Avanzo economico</b>               |           | <b>898.608</b>   |

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.