

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

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
	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
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	0		
b)	Sopravvenienze attive ed insussistenze passive	800.062	444.957	1.424.928
c)	Plusvalenze da alienazioni		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)	699.507	432.020	993.723
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	-18.653
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	-246.066	0
	Totale E)	41.603	357.740	324.514
	Risultato economico prima delle imposte	898.608	1.080.873	1.065.797
28	Imposte dell'esercizio			
29	AVANZO ECONOMICO	898.608	1.080.873	1.065.797

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

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

21 – Spese impegnate 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 impegnate 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 impegnate 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'				PASSIVITA'			
	2003	2004	diff.		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	1.751.059	-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'	
CLIENTI	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	258.228
SOFTWARE E HARDWARE	899.787	Fondo rischi e oneri	258.228
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 amm.to hardware e software	665.977
PARTECIPAZIONI AZIONARIE	682.472	RATEI PASSIVI	5.851
PARTECIPAZIONI 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 netto	36.377.750
TOTALE GENERALE	155.835.369	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-.