

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		
	Competenza	Residui	Totale	Competenza	Residui	Totale
Correnti	5.948.809	1.449.903	7.398.712	4.167.972	1.009.212	5.177.184
C/capitale	331.477	1.623.605	1.955.082	700.516	1.852.373	2.552.889
Partite di giro	820.608	80.572	901.180	754.072	241.946	996.018
		Totale Generale	10.254.974		Totale Generale	8.726.091
			0		Avanzo di cassa	1.528.883
		Totale a pareggio	10.254.974		Totale Generale	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. 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; 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 quelli 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

2		GESTIONE DI COMPETENZA								
capitoli	denominazione	previsione iniziale	variazione in aumento	variazione in diminuz.	previsione definitiva	riscosse	rimaste da riscuotere	Totali accertati	in più	in meno
	Catg. 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
	Catg. 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:									
Catg. 1 ^a	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
Catg. 2 ^a	Trasferimenti da parte della Regione	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Catg. 3 ^a	Trasferimenti da parte dei Comuni e della Provincia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Catg. 4 ^a	Trasferimenti da parte di altri Enti Pubblici	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE TITOLO P ^o									
	ENTRATE TRASFERIMENTI CORRENTI	4.200.000	0	2.050.000	2.150.000	1.653.753	0	1.653.753	0	496.247

3		GESTIONE DI COMPETENZA								
capitoli	denominazione	previsione iniziale	variazione in aumento	variazione in diminuz.	previsione definitiva	riscosse	rimaste da riscuotere	Totali accertati	in più	in meno
TITOLO IP ^o Altre entrate										
Cat. 5 ^a - 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 ^a		180.000	20.000	0	200.000	106.975	16.541	123.516	0	76.484

4		GESTIONE DI COMPETENZA								
capitoli	denominazione	previsione iniziale	variazione in aumento	variazione in diminuz.	previsione definitiva	riscosse	rimaste da riscuotere	Totali accertati	in più	in meno
Catg. 6 ^a - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI										
20618/18	Canoni di affitto 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	Ani 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 ^a		4.495.000	225.000	0	4.720.000	4.086.435	665.217	4.751.652	178.102	146.450
Catg. 7 ^a - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI										
20726/26	Recuperi 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 ^a		350.000	0	0	350.000	55.044	102.095	157.139	0	192.861