

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	1.299.204
		Ammortamenti e svalutazioni	809.749	-809.749	489.455
Proventi straordinari	546.830	Oneri straordinari	245.004	301.826	791.281
Rettifiche di valore (saldo)	47.118	Rettifiche di valore (saldo)	0	47.118	838.399
					0
Totale	7.326.610	Totale	6.488.211		
		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 congruagli 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		2003	2004	2005
1 Crediti	16,77%	14,76%	28,14%	1 Debiti	36,06%	35,40%	41,84%
2 Disponibilità liquide	21,29%	25,90%	15,37%	2 Fondi accantonamento	30,84%	34,58%	40,53%
3 Rimanenze	0,05%	0,04%	0,02%	3 Fondi rischi e oneri	1,16%	1,02%	0,59%
4 Immobilizzazioni	61,28%	58,78%	56,17%	4 Fondi ammortamento	4,65%	4,53%	2,85%
5 Partecipazioni	0,59%	0,50%	0,28%	5 Ratei passivi	0,00%	0,00%	0,01%
6 Ratei e risconti attivi	0,02%	0,02%	0,02%	6 Risconti passivi	1,43%	1,12%	0,50%
				Totale Passività	74,14%	76,66%	86,32%
				1 Fondi patrimoniali	8,01%	4,72%	2,70%
				2 Fondi di riserva	2,09%	1,98%	1,20%
				3 Patrimonio netto	14,98%	16,06%	9,45%
				4 Utile d'esercizio	0,79%	0,58%	0,31%
				Totale Netto	25,86%	23,34%	13,65%
Totale attività	100%	100%	100%	Totale generale	100%	100%	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'				PASSIVITA'			
	2005	2004	diff.		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 amm.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 fruttifero 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. 2159 per € 54.002 relativo al T.F.R. che è stato erogato a gennaio 2006-.
- Previndai 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 erogati 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-.