

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

	Consistenza di cassa al 1/1/06		41.896.972
Riscossioni	in c/ competenza	11.246.957	
	in c/ residui	7.383.225	18.630.182
Pagamenti	in c/ competenza	5.797.172	
	in c/ residui	7.572.557	13.369.729
	Consistenza di cassa al 31/12/06		47.157.425
Residui attivi	degli esercizi precedenti	69.345.040	
	dell'esercizio	8.731.310	78.076.350
Residui passivi	degli esercizi precedenti	106.234.708	
	dell'esercizio	12.522.898	118.757.606
	Avanzo d'amministrazione al 31/12/06		6.476.169

Nel corso dell'esercizio risulta aumentato l'avanzo di amministrazione per € 2.006.221-. La consistenza dell'avanzo era, al 1.1.06, di € 4.469.948, quella a fine esercizio è di € 6.476.169-.

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

RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

Il Conto Consuntivo dell'Autorità Portuale della Spezia, redatto dal Dipartimento Amministrativo, chiuso al 31.12.2006, 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	8.435.337	Correnti	6.163.329
C/capitale	10.415.472	C/capitale	11.029.283
Partite di giro	1.127.458	Partite di giro	1.127.458
Totale	19.978.267	Totale	18.320.070
Disavanzo fin. di competenza	0		1.658.197
Totale a pareggio	19.978.267	Totale Generale	19.978.267

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	€ 2.272.008
▪ Disavanzo in c/capitale	€ 613.811
▪ Avanzo finanziario di competenza	€ 1.658.197

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	7.934.353	2.785.255	10.719.607	4.933.244	1.891.741	6.824.985
C/capitale	2.465.538	4.499.468	6.965.006	74.253	5.567.055	5.641.308
Partite di giro	847.066	98.503	945.569	789.675	113.761	903.436
		Totale Generale	18.630.182		Totale Generale	13.369.730
			0		Avanzo di cassa	5.260.452
		Totale a pareggio	18.630.182		Totale Generale	18.630.182

Fondo di cassa al 1.1.2006	€ 41.896.972
Avanzo di cassa per gestione esercizio 2006	€ 5.260.452
Fondo di cassa al 31.12.2006	€ 47.157.425

Il **Conto Economico** si compendia delle seguenti risultanze:

Entrate finanziarie di parte corrente	8.435.337
Proventi straordinari	695.875
Rettifiche di valore (saldo positivo)	0
Totale entrate	9.131.212
Uscite finanziarie di parte corrente	6.163.329
Ammortamenti e svalutazioni	565.907
Oneri straordinari	2.744
Rettifiche di valore (saldo negativo)	37.471
Totale uscite	6.769.452
Avanzo economico	2.361.760

Per cui si realizza un utile d'esercizio pari a € 2.361.760-.

La **Situazione Patrimoniale** si riassume in:

Totale attività per	290.009.412	
Totale passività per	250.431.502	
Con un capitale netto di		39.577.910

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.

Capitale netto: € 39.577.910

Fondo di dotazione: € 26.423.565, Fondo di riserva obbligatoria € 1.505.972, Fondo di riserva facoltativa € 1.925.650, altre riserve € 7.360.962, avanzo economico € 2.361.761-.

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

La Situazione Amministrativa presenta le seguenti risultanze:

Avanzo di cassa all'inizio dell'esercizio		41.896.972
Riscossioni complessive dell'esercizio	18.630.182	
Pagamenti complessivi dell'esercizio	13.369.729	
Avanzo di cassa al 31.12.2006 di:		47.157.425
Residui attivi complessivi alla fine dell'esercizio	78.076.350	
Residui passivi complessivi alla fine dell'esercizio	118.757.605	
Avanzo di amministrazione al 31.12.2006 di:		6.476.169

La consistenza dell'avanzo di amministrazione al termine dell'esercizio risulta essere di € 6.476.169, mentre al termine dell'esercizio precedente risultava essere di € 4.468.478-. Tale incremento è determinato dall'avanzo di competenza registrato per effetto della gestione e dalla variazione della consistenza dei residui.

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 € 10.415.472-.

Per quanto attiene alle **Uscite** si evidenzia che globalmente - **per le spese correnti** - si sono realizzate, rispetto alle previsioni definitive, economie per €. 1.021.671, come viene illustrato dalla seguente tabella.

SPESE CORRENTI						
Tit.	Cat.		Previsioni	%	Impegni	% Differenze
I°	1°	Organi dell'Ente	480.000	6,68%	466.340	7,57% 13.660
	2°	Personale in servizio	3.025.000	42,10%	2.399.587	38,93% 625.413
	3°	Beni di consumo	2.470.500	34,38%	2.205.934	35,79% 264.566
	4°	Trasferimenti passivi	100.000	1,39%	96.220	1,56% 3.780
	5°	Oneri finanziari	5.000	0,07%	666	0,01% 4.334
	6°	Oneri tributari	300.000	4,18%	284.793	4,62% 15.207
	7°	Poste correttive	5.000	0,07%	3.942	0,06% 1.058
	8°	Spese non classificabili	799.500	11,13%	705.847	11,45% 93.653
			7.185.000	100%	6.163.329	100% 1.021.671

Le spese in c/capitale globalmente assommano a € 11.029.283 (di cui afferenti agli accertamenti per quiescenza del personale cessato dal servizio nel corso del 2006, € 8.590), utilizzate per investimenti il 99,9% dei quali destinati ad opere portuali il 96%-.

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. L'Autorità Portuale ha valutato di applicare la stessa percentuale sia fiscale che civilistica.
- il fondo T.F.R. corrisponde alle quote maturate dal personale in servizio. L'accantonamento di competenza dell'anno è risultato di €. 109.091-. Il conteggio è stato effettuato in conformità a quanto stabilito dalla legge 29 maggio 1982, n. 297;
- il fondo rischi per svalutazione crediti è stato diminuito di € 18.000 riproporzionando l'entità del fondo all'ammontare dei crediti al 31/12/2006 in osservanza alle disposizioni di cui al D.P.R. 42/88;
- 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 € 7.383.225 ed eliminati per € 8.326, per cui risultano ridotti al 90% del loro valore iniziale, mentre quelli passivi sono stati pagati per € 7.572.557 eliminati per € 356.350 e risultano ridotti all'93% del loro valore iniziale;
- si è realizzato un avanzo finanziario di competenza di € 1.658.197 ed un avanzo finanziario di cassa di € 5.260.453 che hanno determinato una consistenza di cassa al termine dell'esercizio di € 47.157.425 ed un aumento dell'avanzo di amministrazione da € 4.468.478 a € 6.476.169 (al 31.12.2006).
- L'avanzo economico è risultato di € 2.361.760-.

In relazione a quanto sopra esposto il Collegio, pertanto, esprime parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2006-.

Il Collegio dei Revisori

PAGINA BIANCA