

a) Ce.p.im.	€ 49.286	nessuna variazione nel 2006
b) Tirreno Brennero	€ 15.660	nessuna variazione nel 2006
c) Infoporto	€ 14.820	nessuna variazione nel 2006
d) Sistema logistico arco ligure e alessandrino	€ 5.000	nessuna variazione nel 2006
e) Spedia	€ 592.980	nessuna variazione nel 2006
f) Sistema Turistico Locale	€ 1.500	L'Autorità Portuale ha acquisito, nel corso del 2006, quote per € 1.500-.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le quote azionarie in corso di acquisizione erano nel 2005 pari ad € 88.323, nel corso del 2006 sono diminuite per € 1.500 per l'acquisizione di quote societarie del "Sistema Turistico Locale". Valore finale € 86.823-.

RISCONTI ATTIVI

All'inizio dell'esercizio ammontavano a € 14.151 e sono stati contabilizzati totalmente, sono stati rilevati, per effetto della gestione, per € 26.550-.

RATEI ATTIVI

All'inizio dell'esercizio ammontavano a € 40.544 e sono stati contabilizzati totalmente, nel corso dell'esercizio sono stati rilevati per € 61.025-.

PASSIVITA'**CREDITORI**

L'ammontare del debito al 1/1/2006 era di € 733.643 ed è diminuito per effetto della gestione a € 611.502-.

I debiti più significativi sono quelli verso:

- i dipendenti dell'Autorità portuale per € 247.336 – è la rilevazione dell'importo di competenza del 2° semestre 2006 per il premio di produzione che è stato erogato nel mese di febbraio 2007 per € 67.336 e l'impegno di spesa per € 180.000 per la contrattazione aziendale che doveva concludersi nel 2006-.
- il Ministero delle Finanze Dip. Entrate per € 167.725 e si riferisce per € 75.540 alla ritenuta sugli interessi percepiti, che risulta versata all'1/1/2007 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 2007-.
- Inps per € 54.784 – debito riconducibile agli stipendi di dicembre 2006, pagato nel corso del mese di gennaio 2007-.
- Stato per € 34.770 per legge finanziaria 2006-. Il versamento sarà effettuato, come da disposizione legislativa, a giugno 2007-.
- Irap per € 21.055 – debito riconducibile al mese di dicembre 2006, pagato nel corso del mese di gennaio 2007-.
- l'Ufficio del Registro della Spezia per € 13.082 - si tratta delle spese di registrazione delle concessioni rilasciate che devono essere versate all'ufficio citato.
- Previdai per € 14.362 – Si tratta del debito previdenziale per i Dirigenti dell'Ente che è stato versato a febbraio 2007-.

FORNITORI

L'ammontare del debito al 1/1/2006 era di € 1.242.293 e risulta aumentato per effetto della gestione a € 1.775.534-.

I debiti più significativi verso fornitori sono i seguenti:

- Fornitore cod. 778 per € 500.422 – Si tratta della fattura, datata 27.12.2006, relativa al 2° sal. per manutenzione straordinaria. E' stata pagata il 24 gennaio 2007-.
- Fornitore cod. 113 per € 454.340 – E' l'importo della fattura relativa al 2° sal. per la realizzazione della darsena Pagliari. La fattura, datata 30 dicembre 2006, è stata pagata il 19 gennaio 2007-.
- Fornitore cod. 760 per € 138.951 – Si tratta di una fattura di € 130.725 del 17 novembre 2006 relativa allo smaltimento di fanghi di risulta, è stata pagata il 10 gennaio 2007 e per la differenza alle trattenute di legge effettuate su precedenti fatture.
- Fornitore cod. 651 per € 69.960 – E' l'importo della fattura relativa allo stato finale delle aree di sosta in località Stagnoni.
- Fornitore cod. 9 per € 64.501 – E' una fattura per presunto non utilizzo della concessione. Trattasi di importo non dovuto.
- Fornitore cod. 426 per € 54.862 relativi a svariate fatture relative alla gestione della rete telematica ed a forniture di hardware e software vari. La quasi totalità del debito è stata estinta nel primo trimestre del 2007 con il pagamento delle relative fatture.

- Fornitore cod. 36 per € 51.416 relativa ad una fattura emessa il 31.12.2006 e pagata il 9 marzo 2007-.

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. 5/2 – personale non dipendente - importo € 1.500-.
- Cap. 7/1 – mensa – importo € 3.586-.
- Cap. 13/1 – prestazioni di terzi per manutenzione beni di proprietà - importo € 4.884-. Nel 1° trimestre 2007 l'importo è stato annullato.
- Cap. 22/1 – consulenze - importo € 96.732 -.
- Cap. 24/1 – promozionali – importo € 84.582 – Nel 1° trimestre 2007 l'importo è stato ridotto di € 10.672-.
- Cap. 24/2 – pubblicità – importo € 2.000-.
- Cap. 25/1 – legali e giudiziarie - € 80.340 – Nel 1° trimestre 2007 l'importo è stato ridotto di € 13.484-.
- Cap. 28/1 – pulizia aree € 92.560 – 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 - € 52.937 - Nel 1° trimestre 2007 l'importo è stato ridotto di € 42.384-.
- Cap. 30/5 – diverse non classificabili € 42.727- Nel corso del 1° trimestre 2007 sono pervenute le fatture per € 30.727 per cui il conto è stato ridotto a € 12.000-.
- Cap. 31/1 – dragaggi - € 1.042.573-.
- Cap. 31/2 – manutenzioni ordinarie € 13.225-.
- Cap. 31/3 – manutenzioni non ricorrenti € 4.903.549 – Nel 1° trimestre 2007 l'importo è stato ridotto di € 392.750-.
- Cap. 32/1 – servizi informatici - € 7.775-. Nel 1° trimestre 2007 l'importo è stato ridotto di € 7.500-.
- Cap. 34/4 – iniziative per la portualità € 4.880 – Nel 1° trimestre 2007 l'importo è stato ridotto di € 2.080-.
- Cap. 43/1 – opere e fabbricati - € 6.419.090 – Nel 1° trimestre 2007 l'importo è stato ridotto di € 10.174-.
- Cap. 43/2 - opere e fabbricati finanziamenti regionali € 1.208.117-. Nel 1° trimestre 2007 l'importo è stato ridotto di € 39.413-.
- Cap. 43/3 – opere e fabbricati finanziamenti U.E. - € 2.811.536-. Nel 1° trimestre 2007 l'importo è stato ridotto di € 315.701-.
- Cap. 44/1 – opere e fabbricati finanziamenti Stato - € 83.989.658 – Nel 1° trimestre 2007 l'importo è stato ridotto di € 50.637-.
- Cap. 44/2 – Stato per sicurezza € 8.777.399-. Nel 1° trimestre 2007 l'importo è stato ridotto di € 29.104-.
- Cap. 44/3 – manutenzioni straordinarie € 4.998.293-.
- Cap. 45/1 – impianti portuali - € 126.020-.
- Cap. 46/1 – attrezzature - € 154.937-.
- Cap. 48/1 – mobili e macchine € 98 – Nel 1° trimestre 2007 l'importo è annullato.

- Cap. 49/1 – software ed hardware - € 1.140.009 – Nel 1° trimestre 2007 l'importo è stato ridotto di € 16.157-.
- Cap. 51/1 – partecipazioni azionarie - € 86.823-.
- Cap. 72/1 – somme pagate per c/terzi € 217.700-.

FONDO T.F.R.

Il fondo ammontava all'inizio dell'esercizio a € 875.644, nel corso dell'anno sono stati erogati per anticipazioni € 8.590-. Al termine dell'esercizio è stato accantonato, per competenza, l'importo di € 109.091-. La consistenza del fondo al 31/12/2006 è di € 976.145-.

FONDO DA FINANZIAMENTI STATO

Consistenza € 113.095.249 – Al 1.1.2006 la consistenza era di € 104.049.786, il valore del conto è stato implementato per i finanziamenti relativi alla canalizzazione del Dorgia per € 5.681.925, per i finanziamenti relativi ai binari ferroviari per € 900.000, per il passaggio delle tasse di ancoraggio relative al 2006 pari a € 418.277 e per i finanziamenti per la manutenzione straordinaria per € 2.045.261-.

FONDO DA FINANZIAMENTI DIVERSI

Consistenza € 357.541 – Il valore è rimasto invariato rispetto a quello dell'esercizio precedente.

FONDO DA FINANZIAMENTI DELL'U. E. E DELLA REGIONE LIGURIA

Consistenza € 6.473.092 – Il valore iniziale di € 5.205.083 è stato implementato dei seguenti finanziamenti:

- per l'acquisizione del portale telematico per € 205.800;
- per il sistema retroporto per € 539.000;
- per l'integrazione del finanziamento della darsena Pagliari per € 263.209;
- per l'integrazione del finanziamento del waterfront per € 360.000-.

FONDO RISCHI

Il fondo è stato diminuito di € 19.000 in quanto applicando la percentuale dello 0,5% all'ammontare dei crediti verso clienti e dei crediti verso concessionari è risultata sufficiente una consistenza di € 70.000-.

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'31/12/2006 € 3.290.864-. Al 1/1/2006 il fondo ammontava a € 3.056.548-. Nel corso dell'anno sono state ammortizzate le opere per € 234.316-.

FONDO AMMORTAMENTO IMPIANTI

Consistenza al 31/12/2006 € 3.290.864 – Al 1/1/2006 € 3.185.250-. Accantonamento dell'anno pari a € 34.221-.

FONDO AMMORTAMENTO ATTREZZATURE

Consistenza al 31/12/2006 € 344.302 - Al 1/1/2006 € 303.136-. Accantonamento dell'anno di € 41.166-.

FONDO AMMORTAMENTO AUTOMEZZI

Consistenza al 31/12/2006 € 145.267 – Al 1/1/2006 € 131.453-. Accantonamento dell'anno di € 13.814-.

FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO

Consistenza al 31/12/2006 € 347.646-. Al 1/1/2006 € 299.422-. Accantonamento dell'anno ammontante a € 48.224-.

FONDO AMMORTAMENTO SOFTWARE ED HARDWARE

Consistenza al 31/12/2006 € 701.919 - Al 1/1/2006 € 793.456-. Dismissioni per € 176.611, accantonamento dell'anno di € 85.074-.

RISCONTI PASSIVI

All'inizio dell'esercizio ammontavano a € 392.287, sono stati contabilizzati totalmente e si sono rilevati per effetto della gestione per € 480.750-.

RATEI PASSIVI

All'inizio dell'esercizio ammontavano a € 39.532, sono stati contabilizzati totalmente e si sono rilevati per effetto della gestione per € 21.420-.

RISCONTI PASSIVI PER SOPRAVVENIENZE ATTIVE DA FINANZIAMENTI

Nel corso dell'anno è stata imputata a proventi la somma di € 418.277 derivante dall'introito della tassa di supplementare di ancoraggio.

FONDO EX ART.55

Valore € 4.483.006-. La consistenza del fondo non ha subito variazioni. In effetti il fondo è stato costituito dagli accantonamenti effettuati ai sensi dell'art. 55 T.U.I.R. 22 dicembre 1989 n. 917 e 30 dicembre 1993 n. 537 relativi ai trasferimenti in conto capitale dello Stato. Secondo quanto previsto dalla legge 30.12.1993 n. 537 questi accantonamenti sono stati effettuati nel presente fondo ex art. 55 che è stato congelato al 31.12.1992-.

FONDO RISERVA ART. 55

Valore € 2.877.956-. La consistenza del fondo non ha subito variazioni. Si ritiene utile ribadire che il fondo è stato costituito con gli accantonamenti effettuati ai sensi dell'art. 55 T.U.I.R. 22 dicembre 1989 n. 917 e 30 dicembre 1993 n. 537 relativi ai trasferimenti in conto capitale dello Stato. Secondo quanto previsto dalla legge 30.12.1993 n. 537 questo accantonamento è stato effettuato fino al 31.12.1992 nel fondo ex art. 55 e dal 1.1.1993 in questo fondo.

FONDO RISERVA OBBLIGATORIA

Valore all'1/1/2006 € 1.464.052-. Nel fondo confluisce il 5% dell'utile realizzato nell'esercizio precedente. Consistenza al 31/12/2006 € 1.505.972 con un incremento di € 41.920-.

FONDO RISERVA FACOLTATIVA

Valore all'1/1/2006 € 1.799.891-. Nel fondo confluisce il 15% dell'utile realizzato nell'esercizio precedente. Consistenza al 31/12/2006 € 1.925.650 con un incremento di € 125.760-.

PATRIMONIO NETTO

Valore € 26.423.565-. La consistenza al 1/1/2006 era di € 25.752.846 ed è stata incrementata dell'80% dell'utile d'esercizio del 2005-.

UTILE D'ESERCIZIO

Per effetto della gestione si è registrato un utile d'esercizio di € 2.361.761-. Sui criteri formazione si rimanda alle note del conto economico.

Per completezza d'esposizione si ritiene utile proporre lo Stato Patrimoniale redatto secondo le norme comunitarie che prevedono, tra l'altro, che i valori delle immobilizzazioni siano riportati al netto dei rispettivi fondi di ammortamento. Altro aspetto significativo di questa rappresentazione del Patrimonio è la contrapposizione fra le immobilizzazioni ed il netto, nonché fra l'attivo circolante ed i debiti. Ciò in quanto, nelle realtà economiche che perseguono, come obiettivo gestionale, il profitto, il netto è da ricondurre alla "proprietà" che si ritiene possa tenere, per lunghi periodi di tempo, il proprio patrimonio vincolato all'impresa e quindi il "credito" che vanta, nei confronti della società, è "garantito" dalle immobilizzazioni, mentre la liquidità serve a far fronte e garantire l'esposizione debitoria verso terzi.

ATTIVITA'				PASSIVITA'			
<i>A</i> <u>Immobilizzazioni</u>				<i>A</i> <u>Patrimonio Netto</u>			
I	Imm. Immateriali			1	Fondo di dotazione	26.423.565	
4	Altri costi pluriennali	1.613.728	1.613.728	2	Riserva obbligatoria	1.505.972	
II	<u>Imm. Materiali</u>			3	Riserva facoltativa	1.925.650	
1	Edifici e opere portuali	41.798.971		4	Altre riserve	7.360.962	
2	Costruzioni in corso	109.625.097		7	Avanzo ec. d'esercizio	2.361.761	
4	Impianti portuali	2.297.595		<i>Totale A</i>			39.577.910
5	Attrezzature	153.492		<i>B</i> <u>Fondo per Rischi e oneri</u>			
6	Automezzi	37.516		1	Fondo imposte e tasse	346.026	
7	Mobili e macchine ufficio	144.614		2	Fondo rischi	1.025.445	
8	Software e hardware	142.462	154.199.746	3	Altri accantonamenti	206.584	
III	<u>Imm. Finanziarie</u>			<i>Totale B</i>			1.578.055
1	Partecipazioni in società	766.070		<i>C</i> <u>Fondi di accantonamento</u>			
5	Prestiti al personale	72.604		1	Fondo TFR	976.145	
7	Depositi cauzionali	10.865		2	Fondo da Finanziamenti Stato	113.095.249	
	Crediti diversi	17.767.245	18.616.784	3	F. Inv. da finanz. U.E. e Regione	6.573.092	
8	<i>Totale Immobilizzazioni</i>		174.430.257	4	F. Inv. da finanziamenti Diversi	357.541	
				<i>Totale C</i>			121.002.027
<i>B</i> <u>Attivo circolante</u>				<i>D</i> <u>Debiti</u>			
I	<u>Rimanenze d'esercizio</u>			I	<u>Debiti di Tesoreria</u>		
3	Rimanenze diverse	66.148	66.148	1	Scoperti di conto corrente	2.582	
II	<u>Crediti e residui attivi</u>			<i>Totale I</i>			2.582
1	Crediti verso lo Stato	20.909		<i>II</i> <u>Debiti e residui passivi</u>			
3	Crediti verso utenti	847.772		4	Debiti verso fornitori	1.775.534	
4	Crediti diversi	59.349.858	60.218.539	10	Debiti tributari	274.104	
IV	<u>Disponibilità Liquide</u>			ⁿ 11	Debiti verso ist. prev. ass.li	155.366	
2	Banche	0		ⁿ 12	Altri debiti	116.545.502	
3	Contabilità speciale	47.160.007	47.160.007	<i>Totale II</i>			118.750.506
	<i>Totale attivo circolante</i>		107.444.693	<i>Totale D</i>			118.753.088
<i>C</i>	<i>Ratei e Risconti</i>	87.575	87.575	<i>E</i>	<i>Ratei e Risconti</i>	1.051.444	1.051.444
Totale Attività			281.962.525	Totale Passività			281.962.525

Dall'esame dello Stato Patrimoniale, ed in relazione a quanto sopra detto, si sottolinea che il Patrimonio Netto risulta totalmente investito in immobilizzazioni e copre il 22,69% delle stesse; le disponibilità liquide consentono di far fronte, con immediatezza, al 39,71% del totale dei debiti e residui passivi.

In effetti se consideriamo anche il Fondo da Finanziamenti dello Stato che ha anche una natura di netto (soprattutto dal punto di vista fiscale) in aggiunta al Patrimonio netto gli investimenti in immobilizzazioni materiali risultano coperti al 99%-.

In conclusione delle presenti note si precisa che i valori indicati in bilancio trovano rispondenza con le scritture contabili e rappresentano la corretta applicazione ragionieristica di quanto previsto in ordine alla legislazione (civilistica) negli artt. 2423, 2424, 2425 del Codice Civile.

I principi contabili più significativi, applicati nella redazione del bilancio chiuso al 31.12.06, sono quelli di seguito indicati:

- i valori relativi ai costi ed ai ricavi sono stati rilevati e contabilizzati nel rispetto del principio della competenza;
- gli accantonamenti ai fondi di ammortamento dei beni strumentali sono stati calcolati secondo i criteri stabiliti dal D.P.R. 4 febbraio 1988, n. 42 nella misura del 100 % e nel limite dell'importo non specificatamente finanziato; l'ammortamento dei cespiti acquisiti con finanziamenti a fondo perduto (Stato, Unione Europea, Regione Liguria, ecc.) sono limitati alla differenza fra il costo di acquisto e l'importo del finanziamento.
- gli impianti e le attrezzature sono valutati al loro costo di acquisto incrementato degli eventuali successivi interventi manutentori di carattere straordinario;
- l'indennità di fine rapporto è stata calcolata conformemente alla normativa vigente (legge 29 maggio 1982, n. 297). L'accantonamento iscritto nello Stato Patrimoniale costituisce il reale credito maturato dal personale in servizio al 31.12.06;
- il valore delle giacenze di magazzino è calcolato al costo medio ponderato;
- i crediti e i debiti sono stati iscritti al loro valore nominale.

IL CAPO DIPT. AMM/VO
Dr. Paolo Pagliari

PAGINA BIANCA

Parte 4° - RENDICONTO ECONOMICO

PAGINA BIANCA

RENDICONTO ECONOMICO

2006

	2006	2005	2004
A Entrate correnti			
1 Trasferimenti correnti	3.772.809	1.653.753	3.920.627
2 Altre entrate	4.662.528	5.078.909	4.724.552
Totale A)	8.435.337	6.732.662	8.645.179
B Spese correnti			
3 Spese per gli organi istituzionali	466.340	462.966	409.683
4 Oneri per il personale in attività di servizio	2.399.587	2.106.536	1.932.916
5 Spese per acquisti di beni e servizi	2.205.934	2.221.513	5.055.509
6 Oneri finanziari	666	643	487
7 Oneri diversi di gestione	1.090.803	641.801	307.628
Totale B)	6.163.329	5.433.459	7.706.223
Differenza	2.272.007	1.299.203	938.956
Avanzo Finanziario di parte corrente	2.272.007	1.299.203	938.956
C Ammortamenti e svalutazioni			
8 Ammortamento immobilizzazioni materiali	456.816	708.249	678.958
9 Ammortamento immobilizzazioni immateriali	0	0	0
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	0
13 Accantonamento per adeguamento fondo indennità personale	109.091	100.500	91.300
14 Accantonamento per rischi	0	1.000	11.200
15 Accantonamento per residui perenti	0	0	0
16 Altri accantonamenti	0	0	0
Totale C)	565.907	809.749	781.458
D Proventi ed oneri straordinari			
17 Proventi straordinari			
a) Proventi per trasferimenti attivi in natura (obbl.ni, lasciti, donazioni)	0	0	0
b) Sopravvenienze attive ed insussistenze passive	695.875	546.830	800.062
c) Plusvalenze da alienazioni	0	0	0
Totale 17	695.875	546.830	800.062
18 Oneri straordinari			
a) Sopravvenienze passive ed insussistenze attive	0	236.780	53.169
b) Minusvalenze	2.744	8.225	47.386
Totale 18	2.744	245.005	100.555
Totale delle partite straordinarie D)	693.131	301.825	699.507
E Rettifiche di valore			
19 Entrate accertate in prec. esercizi di pertinenza dell'esercizio	392.287	446.179	458.882
20 Costi da capitalizzare		0	0
21 Spese impegnate di competenza di successivi esercizi	26.550	14.151	27.787
22 Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di succ. esercizio	-480.750	-392.287	-446.179
23 Spese di competenza impegnate in precedenti esercizi	-21.420	-27.787	-24.841
24 Oneri maturati nell'esercizio relativi a due o più esercizi		0	33.060
25 Entrate di competenza da accertare in successivi esercizi	61.025	40.544	0
26 Spese impegnate di competenza di precedenti esercizi	39.532	5.851	5.267
27 Spese di competenza da impegnare in esercizi successivi	-14.151	-39.532	-5.851
28 Entrate accertate di competenza di precedenti esercizi	-40.544	0	-6.522
Totale E)	-37.471	47.119	41.603
Risultato economico prima delle imposte	2.361.760	838.398	898.608
28 Imposte dell'esercizio			
29 AVANZO ECONOMICO	2.361.760	838.398	898.608

PAGINA BIANCA