

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

Entrate finanziarie di parte corrente	10.472.858	
Proventi straordinari	6.142.365	
Rettifiche di valore (saldo positivo)	0	
Totale entrate		16.615.223
Uscite finanziarie di parte corrente	5.857.121	
Ammortamenti e svalutazioni	694.719	
Oneri straordinari	931.294	
Rettifiche di valore (saldo negativo)	78.160	
Totale uscite		7.561.294
Avanzo economico		9.053.929

Per cui si realizza un utile d'esercizio pari a € 9.053.929-.

La **Situazione Patrimoniale** si riassume in:

Totale attività per	323.707.739	
Totale passività per	275.075.904	
	Con un capitale netto di	48.631.835

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: € 48.631.835

Patrimonio netto: € 28.312.973, Fondo di riserva obbligatoria € 1.624.060, Fondo di riserva facoltativa € 2.279.915, altre riserve € 7.360.962, avanzo economico € 9.053.924-.

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		47.157.425
Riscossioni complessive dell'esercizio	22.957.330	
Pagamenti complessivi dell'esercizio	14.831.872	
Avanzo di cassa al 31.12.2007 di:		55.282.883
Residui attivi complessivi alla fine dell'esercizio	83.478.988	
Residui passivi complessivi alla fine dell'esercizio	131.248.472	
Avanzo di amministrazione al 31.12.2007 di:		7.513.399

La consistenza dell'avanzo di amministrazione al termine dell'esercizio risulta essere di € 7.513.399, mentre al termine dell'esercizio precedente risultava essere di € 6.476.169-.

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 tecnica.

Per le **Entrate** il Collegio sottolinea che quelle in c/capitale sono risultate di € 17.667.672 e sono maggiori di quelle correnti.

Per quanto attiene alle **Uscite** si evidenzia che globalmente - **per le spese correnti** - si sono realizzate, rispetto alle previsioni definitive, economie per €. 1.621.379, come viene illustrato dalla seguente tabella.

SPESE CORRENTI							
Tit.	Cat.	Previsioni	%	Impegni	%	Differenze	
I°	1°	Organi dell'Ente	450.000	6,02%	320.178	5,47%	129.822
	2°	Personale in servizio	3.350.000	44,80%	2.753.687	47,01%	596.313
	3°	Beni di consumo	2.673.500	35,75%	2.267.932	38,72%	405.568
	4°	Trasferimenti passivi	150.000	2,01%	142.095	2,43%	7.905
	5°	Oneri finanziari	5.000	0,07%	370	0,01%	4.630
	6°	Oneri tributari	430.000	5,75%	358.398	6,12%	71.602
	7°	Poste correttive	20.000	0,27%	14.461	0,25%	5.539
	8°	Spese non classificabili	400.000	5,35%	0	0,00%	400.000
		7.478.500	100%	5.857.121	100%	1.621.379	

Le spese in c/capitale globalmente assommano a € 20.569.364, di cui € 214.633 afferenti agli accertamenti per gli anticipi di quiescenza del personale. Le sopraccitate somme, sono state utilizzate per investimenti per il 99% e destinate ad opere portuali per 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, dell'Unione Europea e/o della Regione Liguria 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 sia civilistica.
- il fondo T.F.R. corrisponde alle quote maturate dal personale in servizio. L'accantonamento di competenza dell'anno è risultato di €. 154.334-. 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 aumentato di € 8.500 proporzionando l'entità del fondo all'ammontare dei crediti al 31/12/2007 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 dà 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 € 6.652.384 ed eliminati per € 930.414, per cui risultano ridotti al 90% del loro valore iniziale, mentre quelli passivi sono stati pagati per € 8.775.264 eliminati per € 253.600 e risultano ridotti al 92% del loro valore iniziale;
- si è realizzato un avanzo finanziario di competenza di € 1.714.045 ed un avanzo finanziario di cassa di € 8.125.458 che hanno determinato una consistenza di cassa al termine dell'esercizio di € 55.282.883 ed un aumento dell'avanzo di amministrazione da € 6.476.169 a € 7.513.399 (al 31.12.2007).
- L'avanzo economico è risultato di € 9.053.929-.

In relazione a quanto sopra esposto il Collegio, pertanto, esprime parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2007-.

Il Collegio dei Revisori

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

CONTO CONSUNTIVO 2007

Parte 1° - Rendiconto Finanziario

Il Bilancio Consuntivo è stato redatto dal Capo Dipartimento Amministrativo ai sensi del Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Autorità Portuale della Spezia.

Il Bilancio risulta composto e sintetizzato nei seguenti prospetti:

- 1. Rendiconto Finanziario**
- 2. Rendiconto di Cassa**
- 3. Conto Economico**
- 4. Situazione Patrimoniale**
- 5. Situazione Amministrativa**

Nella presente relazione vengono esaminati gli aspetti finanziari della gestione, rimandando l'esame degli aspetti economico-patrimoniali alla seconda parte del presente documento.

Il rendiconto finanziario si compone di due parti: la prima di competenza che contrappone gli accertamenti d'entrata con gli impegni di spesa, la seconda di cassa dove vengono a confronto le riscossioni con i pagamenti.

1 - RENDICONTO FINANZIARIO (competenza)

ENTRATE		SPESE	
Correnti (Tit. I e II)	10.472.858	Correnti (Tit. I)	5.857.121
C/Capitale (Tit. III, IV, V)	17.667.672	C/Capitale (Tit. II e III)	20.569.364
Partite di giro (Tit. VI)	1.149.850	Partite di giro (Tit. IV)	1.149.850
Totale	29.290.380	Totale	27.576.335
	0	Avanzo finanziario di competenza	1.714.045
Totale a pareggio	29.290.380	Totale a pareggio	29.290.380

Il risultato finanziario 2007 è un avanzo di competenza di € 1.714.045 che deriva da un:

- avanzo finanziario su raffronto entrate/spese correnti per € 4.615.737-.
- disavanzo finanziario su raffronto entrate/spese c/capitale per € 2.901.692-.

Nella tabella sintetica del rendiconto finanziario è evidenziato che, nel corso del 2007, sono state impegnate spese in c/capitale per € 20.569.364-.

Di tali spese (c/capitale) € 20.354.731 sono riconducibili ai sottoriportati investimenti:

1. Opere portuali	per € 19.536.010
2. Impianti portuali	per € 1.139
3. Attrezzature e macchinari	per € 14.382
4. Mobili e macchine d'ufficio	per € 38.652
5. Hardware	per € 144.928
6. Beni immateriali (Software)	per € 69.620
7. Partecipazioni	per € 550.000

E' utile precisare che per le entrate e le spese in c/capitale (in particolare per investimenti) si deve tener conto che spesso non si ha corrispondenza temporale tra gli accertamenti e gli impegni e la realizzazione cioè gli incassi ed i pagamenti.

In effetti spesso si tratta di lavori di notevole importo e di lunga durata che prevedono incassi di contributi e pagamenti di prestazioni secondo lo stato di avanzamento dei lavori.

L'accertamento del trasferimento e l'impegno della spesa si realizzano al momento dell'approvazione del finanziamento da parte del Ministero competente il primo e nel momento dell'aggiudicazione dei lavori a seguito di appalto il secondo.

Gli incassi ed i pagamenti dopo il primo esercizio verranno eseguiti in conto residui e pertanto non compariranno nella gestione dell'anno.

Nel bilancio di previsione 2007 si riteneva di poter procedere, nel corso dell'esercizio, all'assegnazione dei seguenti lavori che fanno parte del Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2007/2009 dell'Autorità Portuale della Spezia.

- 1 Realizzazione molo Marina Militare**
- 2 Bonifica con escavo fondale molo Fornelli est**
- 3 II° stralcio funzionale terminal Ravano relativo al completamento della canalizzazione Fossamastra-Montecatini**
- 4 Consolidamento molo Fornelli**
- 5 Lavori di manutenzione straordinaria**
- 6 Realizzazione piattaforma logistica retroporto S. Stefano Magra**

Successivamente tale programma è stato ridimensionato per cui l'importo complessivo delle opere cantierabili è risultato di € 19.800.000, finanziati dallo Stato per € 11.858.000 con imputazione al Bilancio del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e per € 7.942.000 con risorse proprie. Le opere finanziate sono:

1 Bonifica con escavo fondale molo Fornelli est

2 Lavori di manutenzione straordinaria

Dall'analisi del rendiconto finanziario e facendo il raffronto 2007/2006 con esclusione delle partite di giro, si evidenziano le seguenti differenze:

ENTRATE							Differenze
Tit.	Cat.		Anno 2006	%	Anno 2007	%	
I°	1°	Trasferimenti dallo Stato	3.772.809	20,01%	4.635.842	16,47%	863.033
II°	5°	Prestazioni di servizi	31.473	0,17%	76.780	0,27%	45.307
	6°	Proventi patrimoniali	4.452.380	23,62%	5.610.259	19,94%	1.157.879
	7°	Correttive e compensative	134.573	0,71%	108.011	0,38%	-26.562
	8°	Varie ed eventuali	44.102	0,23%	41.966	0,15%	-2.136
			8.435.337	45%	10.472.858	37%	2.037.521
IV°	13°	Trasferimenti Stato	9.045.463	47,98%	17.667.672	62,78%	8.622.209
	14°	Trasferimenti Regione	1.368.009	7,26%	0	0,00%	-1.368.009
V°	18°	Assunzione di debiti finanz.	2.000	0,01%	0	0,00%	-2.000
			10.415.472	55%	17.667.672	63%	7.252.200

Il raffronto fra le entrate correnti mette in risalto un aumento di €. 2.037.521 fra il 2007 ed il 2006 ed anche per le entrate in c/capitale si registra un aumento di €. 7.252.200-

Trasferimenti da parte dello Stato

Cap. 2 Spese per manutenzioni parti comuni – In preventivo € 300.000; sono state accertate e riscosse entrate per € 299.998

Cap. 3 Devoluzione tasse portuali – In preventivo € 4.400.000; sono state accertate e riscosse entrate per € 4.335.844-.