

RICAVI						
	1999	2000	2001	2002	2003	media
1 Canoni demaniali	35,14%	44,96%	32,28%	32,27%	35,02%	29,95%
2 Contributi dello Stato	17,05%	19,41%	15,89%	25,60%	31,29%	18,21%
3 Tasse portuali	19,53%	16,56%	13,52%	16,28%	19,19%	14,18%
4 Proventi straordinari	2,90%	3,19%	33,56%	12,43%	4,15%	9,37%
5 Prestazioni commerciali	14,14%	7,14%	2,93%	3,88%	4,00%	5,35%
6 Entrate varie	1,48%	2,29%	0,35%	4,39%	3,92%	2,07%
7 Interessi attivi	3,22%	1,75%	1,47%	5,15%	2,44%	2,34%
8 Contributi U.E.	6,53%	4,70%	0,00%	0,00%	0,00%	1,87%
	100%	100%	100%	100%	100%	83%

In aumento percentuale, rispetto alla media dei cinque esercizi, i contributi dello Stato, le tasse portuali le entrate varie; in sostanziale diminuzione percentuale: i proventi straordinari, le prestazioni commerciali ed i contributi U.E., mentre pressoché in media i canoni demaniali, e gli interessi attivi.

Nella tabella sotto riportata è rappresentato il conto economico 2003 raffrontato con i due precedenti esercizi.

XIV LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

RENDICONTO ECONOMICO				
		2003	2002	2001
A	Entrate correnti			
1	Trasferimenti correnti	5.409.616,13	4.800.291,96	3.423.329,53
2	Altre entrate	4.504.792,52	4.910.689,65	4.310.365,26
	Totale A)	9.914.408,65	9.710.981,61	7.733.694,79
B	Spese correnti			
3	Spese per gli organi istituzionali	394.644,20	333.026,92	344.277,90
4	Oneri per il personale in attività di servizio	1.968.196,48	2.017.816,34	2.061.681,20
5	Spese per acquisti di beni e servizi	6.031.944,06	6.192.361,93	3.985.891,14
6	Oneri finanziari	455,53	302,82	560,65
7	Oneri diversi di gestione	337.516,03	277.331,66	179.809,42
	Totale B)	8.732.756,30	8.820.839,67	6.572.220,30
	Differenza	1.181.652,35	890.141,94	1.161.474,49
	Avanzo Finanziario di parte corrente	1.181.652,35	890.141,94	1.161.474,49
C	Ammortamenti e svalutazioni			
8	Ammortamento immobilizzazioni materiali	764.387,68	1.024.469,01	861.921,99
10	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
11	Svalutazione crediti e titoli	0,00	0,00	0,00
12	Variazioni delle rimanenze di materie prime e materiali di consumo	-84,28	1.492,26	1.377,08
13	Accantonamento per adeguamento fondo indennità personale	115.695,12	108.971,55	101.618,59
14	Accantonamento per rischi	10.539,98	7.648,34	9.031,80
15	Accantonamento per residui perenti	0,00	0,00	0,00
16	Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
	Totale C)	890.538,50	1.142.581,16	973.949,45
D	Proventi ed oneri straordinari			
17	Proventi straordinari			
b)	Sopravvenienze attive ed insussistenze passive	444.957,39	1.424.927,53	3.906.379,65
c)	Plusvalenze da alienazioni	0,00	0,00	0,00
	Totale 17	444.957,39	1.424.927,53	3.906.379,65
18	Oneri straordinari			
a)	Sopravvenienze passive ed insussistenze attive	12.937,73	431.204,87	328.066,55
b)	Minusvalenze	0,00	0,00	0,00
	Totale 18	12.937,73	431.204,87	328.066,55
	Totale delle partite straordinarie D)	432.019,66	993.722,66	3.578.313,10
E	Rettifiche di valore			
19	Entrate accertate in prec. esercizi di pertinenza dell'esercizio	909.999,53	774.406,45	-36.039,56
20	Costi da capitalizzare	0,00	0,00	0,00
21	Spese impegnate di competenza di successivi esercizi	24.841,43	34.288,56	483.224,91
22	Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di succ. esercizi	-458.883,03	-909.999,53	-786.811,24
23	Spese di competenza impegnate in precedenti esercizi	-34.288,56	-18.652,77	18.652,77
24	Oneri maturati nell'esercizio relativi a due o più esercizi	151.614,97	195.266,30	0,00
25	Entrate di competenza da accertare in successivi esercizi	6.522,39	246.066,11	0,00
26	Spese impegnate di competenza di precedenti esercizi	9.266,08	12.404,78	0,00
27	Spese di competenza da impegnare in esercizi successivi	-5.267,13	-9.266,08	0,00
28	Entrate accertate di competenza di precedenti esercizi	-246.066,12	0,00	0,00
	Totale E)	357.739,56	324.513,82	-320.973,13
	Risultato economico prima delle imposte	1.080.873,08	1.065.797,26	3.444.865,00
28	Imposte dell'esercizio			
29	AVANZO ECONOMICO	1.080.873,08	1.065.797,26	3.444.865,00

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 € 764.387,68 così suddiviso:

a) Ammortamento opere e fabbricati	€ 455.548,29-
b) Ammortamento impianti portuali	€ 63.698,91-
c) Ammortamento attrezzature e macchinari	€ 43.421,07-
d) Ammortamento automezzi	€ 23.211,48-
e) Ammortamento mobili e macchine d'ufficio	€ 39.442,87-
f) Ammortamento software e hardware	€ 139.065,06-

12 – Variazioni delle rimanenze di materie prime e materiali di consumo

La consistenza di magazzino ha subito una variazione positiva (carico>scarico) di € 84,28-.

13 – Accantonamento per adeguamento fondo indennità personale

In fase di chiusura delle scritture contabili relative all'esercizio 2003 è stata imputata a costi la somma di € 115.695,12 necessaria ad adeguare il fondo per T.F.R.

14 – Accantonamento per rischi

L'importo di € 10.539,98 corrisponde alla percentuale dello 0,5% dell'ammontare della somma dei crediti verso clienti e di quanto ancora dovuto 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 € 444.957,39 che risulta così suddiviso:

- Sopravvenienze attive € 272.984,39 che derivano dal passaggio a reddito dell'importo delle tasse di ancoraggio 2003-.
- Insussistenze passive € 1.526,08
- Minor residui passivi correnti € 131.912,41 che derivano per € 123.273,96 da economie su impegni pregressi e per € 8.638,45 da cancellazione di fatture perenti.
- Minor residui passivi in c/capitale € 33.097,12 che derivano da cancellazione di fatture perenti.

- Minor residui passivi per partite di giro € 5.437,39 che derivano dall'eliminazione di fatture perenti su cui gravava IVA.

18 a) Oneri straordinari – Sopravvenienze passive ed insussistenze attive

Il valore totale delle sopravvenienze passive ed insussistenze attive rilevate è stato di € 12.937,73 che risulta così suddiviso:

- Minor residui attivi correnti € 12.344,05 si tratta di fatture dell'AMM risalenti ad oltre 10 anni e della cancellazione di alcuni crediti per cui è stata presa apposita delibera da parte del Comitato Portuale.
- Minor residui attivi per partite di giro € 593,68 trattasi dell'IVA sui crediti di cui sopra.

E – RETTIFICHE DI VALORE

19 – Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio

E' l'estinzione dei risconti passivi accesi nell'esercizio 2002, importo € 909.999,53-.

21 – Spese impegnate di competenza di successivi esercizi

E' il valore dei risconti attivi contabilizzati nell'esercizio, € 24.841,43, che derivano da impegni di svariata natura.

22 – Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi

E' il valore dei risconti passivi contabilizzati nell'esercizio, € 458.883,03, che derivano dall'emissione di reversali per concessioni aventi anche competenza nel successivo esercizio (si rileva la parte di competenza dell'esercizio successivo).

23 – Spese di competenza impegnate in precedenti esercizi

E' l'estinzione dei risconti attivi accesi nel 2002, importo € 34.288,56-.

24 Oneri maturati nell'esercizio relativi a due o più esercizi

E' la rilevazione dei risconti passivi per sopravvenienze attive. Derivano dall'applicazione dell'art. 55 del Tuir. Risultano di competenza dell'esercizio per € 151.614,97-.

25 – Entrate di competenza da accertare in successivi esercizi

E' il conguaglio relativo al 2003 di una concessione da emettere nel 2004-. Si rileva un rateo attivo per € 6.522,39-.

26 – Spese impegnate di competenza di precedenti esercizi

E' l'estinzione dei ratei passivi accesi nel 2002-. Importo € 9.266,08-.

27 – Spese di competenza da impegnare in esercizi successivi

E' la rilevazione del rateo passivo derivante da consumi di acqua ed energia. Importo € 5.267,13-.

XIV LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

28 - Entrate accertate di competenza di precedenti esercizi

E' l'estinzione dei ratei attivi accesi nell'esercizio 2002-. Importo € 246.066,12-.

Si fa notare che l'ammontare dell'avanzo finanziario di parte corrente è di poco superiore all'avanzo economico (+ € 100.779,27) per cui gli ammortamenti e le svalutazioni sono economicamente coperti dal saldo positivo dei proventi ed oneri straordinari e delle rettifiche di valore.

Prima di esporre la Situazione Patrimoniale analitica, è opportuno proporre una tabella che esprime i valori percentuali sintetici della stessa:

ATTIVITA'				PASSIVITA'			
	2001	2002	2003		2001	2002	2003
1 Crediti	9,44%	16,89%	16,77%	1 Debiti	41,01%	37,25%	36,06%
2 Disponibilità liquide	32,12%	20,82%	21,29%	2 Fondi accantonamento	18,31%	9,40%	30,84%
3 Rimanenze	0,06%	0,05%	0,05%	3 Fondi rischi e oneri	1,31%	1,14%	1,16%
4 Immobilizzazioni	58,31%	61,95%	61,28%	4 Fondi ammortamento	4,24%	4,38%	4,65%
5 Partecipazioni	0,06%	0,09%	0,59%	5 Ratei passivi	0,01%	0,01%	0,00%
6 Risconti e ratei attivi	0,02%	0,20%	0,02%	6 Risconti passivi	0,93%	9,71%	1,43%
				7 Finanziamenti da ricevere	6,25%	13,29%	0,00%
				Totale Passività	72,06%	75,17%	74,14%
				1 Fondi patrimoniali	6,17%	7,32%	8,01%
				2 Fondi di riserva	1,64%	1,92%	2,09%
				3 Patrimonio netto	17,22%	14,83%	14,98%
				4 Utile d'esercizio	2,90%	0,77%	0,79%
				Totale Netto	27,94%	24,83%	25,86%
Totale attività	100%	100%	100%	Totale generale	100%	100%	100%

Prima di procedere all'analisi dei dati esposti sulla tabella sopra riportata si ritiene utile ricordare all'Organo deliberante che in base a specifiche indicazioni del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, che ha recepito le raccomandazioni dei dottori commercialisti in tema di redazione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, nel passato esercizio, si è proceduto ad una riclassificazione dello Stato Patrimoniale per la parte riguardante le passività.

Nel corso del 2003 sulla linea di quanto iniziato nell'esercizio precedente si è creato il fondo da finanziamenti dello Stato sul quale sono state fatte confluire le consistenze del conto finanziamenti da ricevere ed i risconti passivi per sopravvenienze attive, limitatamente alla parte relativa ai finanziamenti diretti.

XIV LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

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'			
	2003	2002	diff.		2003	2002	diff.
Crediti	23.012.272,22	23.402.771,88	-	Debiti	49.463.993,31	51.598.302,16	-
Disponibilità liquide	29.207.597,14	28.840.231,25	367.365,89	Fondi accantonamento	42.302.652,43	13.017.845,57	29.284.806,86
Rimanenze	67.997,42	67.913,14	84,28	Fondi rischi e oneri	1.584.855,24	1.574.315,26	10.539,98
Immobilizzazioni	84.062.434,47	85.808.766,48	-	Fondi ammort.	6.382.057,00	6.063.647,69	318.409,31
Partecipazioni	804.012,91	119.209,75	684.803,16	Risc.e ratei passivi	1.972.977,82	13.458.499,50	-
Risc. e ratei attivi	31.363,82	280.354,67	-	Finanziamenti da ricevere	-	18.408.367,89	-
				Totale passività	101.706.535,80	104.120.978,07	-
				Fondi patrimoniali	10.986.018,17	10.133.380,35	852.637,82
				Fondi di riserva	2.868.048,36	2.654.888,91	213.159,45
				Patrimonio netto	20.544.202,57	20.544.202,57	-
				Utile d'esercizio	1.080.873,08	1.065.797,27	15.075,81
				Totale netto	35.479.142,18	34.398.269,10	1.080.873,08
Totale generale	137.185.677,98	138.519.247,17	-	Totale generale	137.185.677,98	138.519.247,17	-

Nella gestione 2003 sono diminuite le attività per € 1.335.569,19 che trovano il loro bilanciamento nella differenza fra la diminuzione delle passività per € 2.414.442,27 e l'aumento del netto per € 1.080.873,08 corrispondente al valore dell'utile d'esercizio.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITA'		PASSIVITA'	
CLIENTI	1.191.295,94	CREDITORI	270.211,61
DEBITORI	21.820.976,28	FORNITORI	963.744,56
TESORERIA fruttifero	8.099.503,55	FATTURE da ricevere	48.230.037,14
TESORERIA infruttifero	21.110.675,56	FONDO T.F.R.	815.646,04
Cassa di Risparmio	2.581,97	Fondo da finanziamenti Stato	39.738.469,98
MAGAZZINO	67.997,42	F. Inv. fin. generici - tasse ancoraggio	1.748.536,41
OPERE E FABBRICATI	34.271.154,53	Fondo rischi	76.800,00
IMPIANTI	5.318.765,22	Fondo oneri tributari e vari	346.026,14
ATTREZZATURE	380.898,74	Fondo contenzioso e spese legali	206.583,78
AUTOMEZZI	172.852,89	Fondo integrativo Svalutazione Crediti	438.988,38
MOBILI E MACCHINE	361.057,44	Fondo danni	258.228,47
SOFTWARE E HARDWARE	775.315,39	Fondo rischi e oneri	258.228,47
COSTI PLURIENNALI	1.613.727,53	Fondo ammortamento Opere e Fabbricati	2.255.369,77
OPERE in corso di realizzazione	41.168.662,73	Fondo ammortamento Impianti	3.118.985,69
PARTECIPAZIONI AZIONARIE	804.012,91	Fondo ammo.to Attrezzature e Macchinari	182.949,74
RISCONTI ATTIVI	24.841,43	Fondo ammortamento Automezzi	88.923,90
RATEI ATTIVI	6.522,39	Fondo ammortamento Mobili e Macchine	207.700,66
		Fondo amm.to hardware e software	528.127,24
		RATEI PASSIVI	5.267,13
		RISCONTI PASSIVI	1.967.710,69
		Totale passività	101.706.535,80
		FONDO EX ART. 55	4.483.005,68
		FONDO RISERVA ART. 55	2.877.956,09
		F. INV. FIN. GENERICI - Utile d'esercizio	3.625.056,40
		FONDO RIS. OBBLIGATORIA	1.365.078,22
		FONDO RISERVA FACOLT.	1.502.970,14
		PATRIMONIO NETTO	20.544.202,57
		UTILE D'ESERCIZIO	1.080.873,08
		Totale netto	35.479.142,18
Totale attività	137.185.677,98	TOTALE GENERALE	137.185.677,98
TOTALE GENERALE	137.185.677,98		

ATTIVITA'

CLIENTI

Nel corso dell'esercizio il credito del conto clienti è diminuito da € 1.529.667,81 a € 1.191.295,94 (€ 338.371,87) e risulta così composto:

Cod. 6001	€ 789.560,82	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 in sospeso per personale in distacco e fornitura di energia. E' da considerarsi esigibile.
Cod. 6002	€ 3.714,36	E' un credito che deve essere compensato con debiti che ha l'Autorità nei confronti del cliente.
Cod. 6004	€ 4.647,48	E' da considerarsi esigibile.
Cod. 6006	€ 8.761,44	Anche in questo caso il credito è esigibile e ne è stato sollecitato il saldo.
Cod. 6014	€ 548,73	E' stato pagato nel 2004.
Cod. 6030	€ 26.535,74	Il credito è da considerarsi esigibile anche se è in corso di definizione per l'ammontare dello stesso.
Cod. 6032	€ 628,00	Il credito deve essere compensato con un pari debito verso il cliente.
Cod. 6035	€ 620,26	Il credito appare difficilmente realizzabile in quanto il cliente ha cessato l'attività. E' da ricollegarsi alla pubblicità effettuata sull'Yearbook.
Cod. 6041	€ 2.533,74	E' un credito da molti anni in contestazione. Si ritiene di difficile esigibilità.
Cod. 6042	€ 424,53	E' un credito di modesta entità da considerarsi di problematica esazione.
Cod. 6043	€ 81,76	Si ritiene di doverlo annullare considerata la vetustà e l'irrelevanza dell'importo.
Cod. 6047	€ 1.285,98	Da considerarsi inesigibile.
Cod. 6048	€ 334.672,88	Credito di difficile definizione. E' in atto, da anni, una azione legale per il recupero.
Cod. 6050	€ 620,26	Il credito appare difficilmente realizzabile in quanto è da ricollegarsi alla pubblicità effettuata sull'Yearbook, pubblicità che da anni non viene più fatta pagare.
Cod. 6054	€ 215,88	Trattasi di una vecchia fattura emessa dall'AMM. in contestazione. Si ritiene conveniente la cancellazione, anche in considerazione dell'esiguità dell'importo.
Cod. 6055	€ 16.444,08	Successivamente all'emissione della fattura è stata riconosciuta, con delibera del Comitato Portuale una tariffa inferiore a quella applicata. E' necessario provvedere alla riduzione del debito, riduzione di circa il 40% dell'importo.

DEBITORI

Nel corso dell'esercizio il credito del conto debitori è diminuito da € 21.873.104,07 a € 21.820.976,28 (- 52.127,79) e risulta così composto.

- per € 10.882.011,78 è iscritto in bilancio il finanziamento dalla Cassa Depositi e Prestiti per l'esecuzione di opere.
- per € 9.272.063,64 sono accertamenti per finanziamenti che verranno erogati dal Ministero delle Infrastrutture e Trasporti.

Sottraendo dall'importo in bilancio € 21.820.976,28 il credito verso il Ministero e la Cassa Depositi e Prestiti restano € 1.666.900,86 di cui € 196.382,26 riferibili agli interessi maturati sul c/c fruttifero della Banca d'Italia che sono stati accreditati nel 2004. Per € 125.072,25 sono state attivate le procedure di inserimento nei relativi fallimenti. Per € 128.097,70 trattasi di quanto anticipato dall'Autorità al custode giudiziale della Happy Dolphin che peraltro ha incominciato, nel corso del corrente esercizio, ad effettuare versamenti in acconto.

Detratte queste ultime cifre restano € 1.217.348,65 di cui € 9.883,81 sono depositi cauzionali prestati dall'Ente, € 52.203,02 è il credito verso lo Stato per IVA che viene recuperato mensilmente mediante compensazione sui versamenti previdenziali, € 161.411,24 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, € 16.244 sono i prestiti concessi ai dipendenti che vengono recuperati mensilmente, € 8.852,85 è un credito da compensare con l'Autorità Portuale di Genova per attività promozionale svolta come Ligurian Ports. Restano € 968.753,73 di cui € 72.383,67 per ordini di esazione emessi riferibili al personale in distacco (€ 7.303,80 pagati nel corso del 2004) e € 186.089,18 sono da ricondursi alla questione Milly Comitardi.

I crediti riferibili alle concessioni risultano ammontare a € 710.280,88 che alla data di redazione delle presenti note risultano pagate per € 59.793,23, residuo € 650.487,65 – di cui riferibili al concessionario cod. 4100 € 638.754,55 che ha presentato una nota di lavori eseguiti che sarà valutata dai competenti uffici dell'Autorità portuale e per la parte accoglibile dedotta con le modalità stabilite dal Comitato portuale, la parte rimanente è riferibile a spese per bolli virtuali.

CREDITI BANCARI

Il saldo dei conti bancari ammonta a € 29.207.597,14 che è la risultante dell'ammontare del deposito nel c/c fruttifero (€ 8.099.503,55) sommato all'ammontare del c/c infruttifero (€ 21.110.675,56) detratto dello scoperto di c/c della Cassa di Risparmio della Spezia (- € 2.581,97).

Nel corso dell'esercizio il c/c fruttifero è diminuito di € 2.936.561,59, mentre il c/c infruttifero è aumentato di € 3.303.927,47, è rimasto invariato lo scoperto di c/c dell'istituto cassiere.

RIMANENZE

Il valore del magazzino è rimasto pressoché invariato in quanto tutto ciò che è stato acquistato è stato anche utilizzato. L'incremento è dovuto ad una fattura per la quale, nel 2004, è stata emessa nota di credito.

IMMOBILIZZAZIONI

Nel corso dell'esercizio si è proceduto ad una ricognizione dei beni di cui agli inventari da 1 a 5, per l'inventario 6 si procederà nel corso del 2004. Tale ricognizione oltre ad evidenziare i beni obsoleti e non più utilizzabili, per cui alcuni sono stati oggetto di dismissione, ha segnalato che alcuni cespiti avrebbero trovato collocazione più consona in altri inventari, pertanto si è proceduto allo spostamento sia dei beni che del relativo ammortamento.

1) Opere e fabbricati – in contabilità analitica sono suddivisi in:

a) Opere e fabbricati - il valore all'inizio dell'esercizio era di € 19.964.712,41 ed ha subito un incremento di € 177.979,10 e un decremento di € 1.007.375,61 dovuto a spostamento di beni nell'inventario degli impianti portuali dei seguenti cespiti: N. 9 torri faro (€ 234.545,88), rete idrica (€ 533.497,02), pontile galleggiante (€ 223.108,98) e ad ammortamenti per dismissione beni (€ 16.223,73 – vedi verbale di discarica n. 3 del 29/7/2003), per cui il valore iscritto è pari a € 19.135.315,90-.

b) Opere e fabbricati finanziamenti Stato - il valore all'1/1/2003 era di € 12.088.266,88 e risulta incrementato di € 3.047.571,75, per cui il valore alla fine dell'esercizio è pari a € 15.135.838,63-.

Nello stato patrimoniale viene riportato il valore complessivo che è pari alla somma di a+b cioè € 34.271.154,53-.

2) Impianti portuali - All'inizio dell'anno risultavano beni per € 4.503.259,55 che sono stati incrementati dallo spostamento dei beni dall'inventario Opere e fabbricati per € 991.151,88 e diminuiti dalle dismissioni per € 175.646,21 (verbale di discarica n. 4 del 30/7/2003) per cui il valore finale è risultato di € 5.318.765,22-.

3) Attrezzature e macchinari - Valore al 1/1/2003 € 599.968,82 che ha subito un incremento di € 24.369,06 per acquisti di attrezzature; è stato diminuito per € 233.130,87 per dismissioni (verbale n. 5 del 30/7/2003) e per € 10.308,27 per passaggio di beni all'inventario mobili e macchine d'ufficio, per cui il valore finale è di € 380.898,74-.

4) Automezzi e veicoli vari - All'inizio dell'esercizio il valore dei beni dell'inventario risultava pari a € 139.218,36 ed è stato incrementato per € 49.331,64, risultano dismessi beni per € 15.697,11 (verbali di discarica n. 2 del 12/6/2003 e n. 6 del 31/7/2003), per cui risulta un valore finale di € 172.852,89-.

5) Mobili e macchine d'ufficio - Il valore iniziale era di € 339.160,25 che è stato incrementato per € 10.308,27 per passaggio di beni dall'inventario attrezzature e macchinari e per € 20.901 per acquisti, diminuito per € 4.131,66 per passaggio all'inventario attrezzature e macchinari e per € 5.180,42 per dismissioni (verbale n. 7 del 24/12/2003), per cui risulta al 31/12/2003 un valore di € 361.057,44-.

6) Hardware e software - Valore all'1/1/2003 € 729.617,88 incrementato per acquisti per € 45.697,51- Valore d'inventario € 775.315,39-.

7) Costi pluriennali - Valore invariato € 1.613.727,53-.

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 € 32.538.498,71 aumentato di € 190.000 per impegno per acquisto sedime, diminuito di € 1.978.851,92 per completamento opere, ulteriormente diminuito di € 439.933,48 per minori impegni di spesa, ed ancora di € 618.803,16 per passaggio a partecipazioni da acquisire. Valore finale € 29.690.910,15-.
- 2) Opere in corso di realizzazione finanziamenti U.E. - Il valore registrato all'inizio dell'esercizio di € 1.860.000 è stato incrementato di € 31.000 per cui il valore al termine dell'esercizio è risultato di € 1.891.000-.
- 3) Opere in corso di realizzazione con finanziamenti dello Stato - All'1/1/2003 € 8.450.143,07 che è stato incrementato di € 1.310.956 per impegni di spesa deliberati e diminuito di € 1.019.746,29 per opere concluse. Valore iscritto € 8.741.352,78-.
- 4) Impianto in corso di acquisizione - Valore iniziale € 1.290.000-. Nel corso dell'anno il Comitato Portuale ha deliberato l'annullamento dell'impegno. E' stata impegnata una delibera per un importo pari ad € 49.200 che è anche il saldo finale.
- 5) Software ed hardware in corso di acquisizione - Gli impegni all'apertura dei conti erano pari ad € 1.682.450,14 e sono stati aumentati per € 7.200, diminuiti per annullamento impegni per € 893.450,34, per cui il saldo finale è di € 796.199,80

PARTECIPAZIONI AZIONARIE

- 1) Partecipazioni azionarie. L'Autorità Portuale ha le seguenti partecipazioni che hanno un valore complessivo di € 120.709,75

a) Ce.p.im. € 47.938,70

b) Ti.bre € 51.645,69

c) Infologistica € 19.625,36

d) Sistema logistico arco ligure e alessandrino € 1.500,00

- 2) Quote azionarie in corso di acquisizione - Valore totale € 683.303,16

a) Sistema logistico arco ligure e alessandrino € 8.500,00

b) Soc. dell'Assoporti € 56.000,00

c) Tirrenica ferroviaria € 25.822,84

d) Spedia € 592.980,32

RISCONTI ATTIVI

All'inizio dell'esercizio ammontavano a € 34.288,56, sono stati contabilizzati totalmente e si sono rilevati per effetto della gestione per € 24.841,43-.

RATEI ATTIVI

All'inizio dell'esercizio ammontavano a € 246.066,11, sono stati contabilizzati totalmente e si sono rilevati per effetto della gestione per € 6.522,39-.

PASSIVITA'**CREDITORI**

Ammontare del debito al 1/1/2003 € 645.789,22 che è stato ridotto per effetto della gestione a € 270.211,61-.

I debiti più significativi sono quello verso:

- il Ministero delle Finanze Dip. Entrate per € 53.099,11 che si riferisce alla ritenuta sugli interessi percepiti che risulta versata all'1/1/2004 contestualmente all'accredito degli interessi stessi. Nel corso dell'esercizio risultano pagati € 871.046,48-.
- i dipendenti dell'Autorità portuale per € 63.708,17 – è la rilevazione dell'importo di competenza del 2° semestre 2003 per il premio di produzione che è stato erogato nel mese di febbraio 2004-.
- l'Ufficio del Registro della Spezia per € 22.179 - si tratta delle spese di registrazione delle concessioni rilasciate che devono essere versate all'ufficio citato.
- la Wind Telecomunicazioni per € 30.987,41 – è l'importo di un deposito cauzionale effettuato in sostituzione della fidejussione.
- la H3G € 34.883,52 – si tratta di un versamento in anticipo effettuato in conto concessioni.

FORNITORI

Ammontare del debito al 1/1/2003 € 530.794,68 che risulta aumentato per effetto della gestione a € 963.754,56-.

I debiti più significativi verso fornitori sono i seguenti:

- l'Enel per € 17.567,87 – Si tratta di un debito fisiologico in quanto riferibile alle fatture per i consumi di dicembre 2003 pervenute a gennaio 2004-.
- la Speter per € 64.501,29 – Si tratta di una fattura emessa dalla Speter a carico dell'Autorità per presunto non utilizzo della concessione. La fattura è stata presa in carico anche se si ritiene non dovuta. Sarà richiesta l'emissione di una nota di credito a storno del debito.
- la Sepor per € 46.868,87 – E' l'importo della fattura relativa alle prestazioni effettuate nel 4° trim. 2003 cui vanno aggiunte le ritenute a garanzia effettuate sulle precedenti tre fatture.
- la Termomeccanica spa per € 51.645,69 – E' l'importo residuo della fattura emessa dalla Termomeccanica al momento dell'acquisto della palazzina "E". Tale somma è stata trattenuta a garanzia dei lavori che la stessa Società si era impegnata ad effettuare.

- la Società Edilizia Tirrena spa per € 308.680,15 – E' l'importo della fattura per il rifacimento del tetto della sede dell'Autorità portuale, il pagamento è avvenuto a gennaio 2004.
- la C.M.C. Coop Muratori Cementieri Ravenna per € 193.922,99 – E' la somma di due fatture, la prima per € 180.772,99 relativa allo stato finale dei lavori dell'area Ravano è stata pagata a gennaio 2004, la seconda per € 13.200 è ancora da pagare.
- La Luigini Sas per € 16.568,88 – Nel mese di febbraio è stato pagato il canone per la locazione dei servizi igienici, è rimasta in sospeso, in attesa di pagamento la fattura di € 892,80 relativa ad un intervento su una condotta fognaria.
- La Manutencoop per € 49.308,57 – La fattura è stata pagata a febbraio 2004.

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. 1/4 – gettoni per organi collegiali - importo € 388,63 – Si tratta dei gettoni di presenza al Comitato Direttivo dell'Autorità portuale di un membro; sono stati pagati nel mese di gennaio 2004.
- Cap. 9/1 – corsi del personale - importo € 15.052,04 – Si tratta di un impegno preso su delibera per un corso di inglese per il personale dipendente.
- Cap. 12/1 – gestione servizi - importo € 10.792 - E' l'impegno di spesa relativo alla convenzione per la gestione della rete telematica.
- Cap. 17/1 – economato - importo € 904,80 – E' l'impegno di spesa relativo all'acquisizione di cancelleria. Nel 2004 è pervenuta fattura che è stata pagata a gennaio.
- Cap. 22/1 – consulenze - importo € 407.325,38 – Nei mesi di gennaio e febbraio 2004 sono pervenute fatture per € 187.456,60 che sono state pagate.
- Cap. 24/1 – promozionali – importo € 140.327,71 – Nel 1° bimestre sono stati pagati € 8.500-.
- Cap. 24/2 – pubblicità – importo € 7.841,94 – Pagati nel 2004 per € 1.019,40
- Cap. 25/1 – legali e giudiziarie - € 32.931,66 – Nel mese di gennaio sono pervenute fatture per l'importo portato a residuo che sono state regolarmente pagate.
- Cap. 27/1 – pulizia uffici - € 2.432 – La fattura è pervenuta ed è stata pagata nel mese di gennaio 2004.
- Cap. 28/1 – pulizia aree € 110.723,66 – 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 - € 9.717,47 - E' il residuo dell'importo contrattuale.
- Cap. 30/1 – spese per veicoli aziendali - € 306,10 – Pervenute e saldate fatture.

- Cap. 31/1 – dragaggi - € 1.824.089,33 – Il saldo al 1/1/2003 era pari ad € 1.331.385,85, sono stati effettuati pagamenti per € 718.734,52 e sono stati inseriti altri impegni per € 1.211.438-.
- Cap. 31/3 – manutenzioni non ricorrenti - € 3.784.801,85 – Saldo all'inizio dell'esercizio € 2.732.466, pagamenti effettuati nel corso del 2003 € 812.731,52, ulteriori impegni € 1.865.067,37-.
- Cap. 31/4 – altri lavori - € 1.353,53 – E' il residuo dell'impegno dei lavori di pulizia del torrente Dorgia.
- Cap. 32/1 – servizi informatici - € 22.000 – E' l'impegno per il progetto "Situazione navi in porto".
- Cap. 34/2 – organizzazione e partecipazione a congressi - € 7.073,17 – Si tratta dell'impegno di spesa per la partecipazione al progetto "Port Ned Med Plus". Nel mese di gennaio si è pagato l'importo di € 3.172,25-.
- Cap. 43/1 – opere e fabbricati - € 2.234.851,54 – Si tratta soprattutto di impegni di spesa risalenti ad esercizi precedenti, infatti il saldo all'inizio del 2003 era di € 2.271.004,76 ed ha subito variazioni in diminuzione per € 226.153,22 in gran parte dovuti alla riduzione dell'impegno della delibera n. 11/2001 (-€ 206.582,76) e in aumento per l'impegno di spesa per l'acquisto dell'area di sedime di via San Bartolomeo per € 190.000-.
- Cap. 43/3 – opere e fabbricati finanziamenti U.E. - € 1.891.000 – Anche in questo caso si tratta di impegni assunti in precedenti esercizi per € 1.860.000 cui si sono aggiunti impegni per analisi per € 31.000, questi ultimi sono stati fatturati a gennaio 2004 e pagati nello stesso mese.
- Cap. 44/1 – opere e fabbricati finanziamenti Stato - € 36.022.478,60 – All'inizio del 2003 esistevano impegni residui per € 37.690.550,35 di cui nel corso dell'anno sono stati pagati € 2.979.027,75-. Sono state impegnate spese per € 1.310.956-.
- Cap. 45/1 – impianti portuali - € 49.200 – E' l'impegno per l'acquisto di apparati di controllo del varco Stagnoni.
- Cap. 46/1 – attrezzature - € 154.937,07 – Sono impegni di spesa risalenti ad esercizi precedenti che dovrebbero trovare concretizzazione nel 2004-. Il conto nel corso dell'anno non è stato movimentato.
- Cap. 49/1 – software ed hardware - € 816.195,50 – Il conto ha riportato a nuovo (2003) un saldo di € 1.702.445,84 che è stato diminuito nel corso dell'anno di € 887.450,34 per annullamento delibere ed economie su impegni, il pagato è stato di € 6.000, ha subito un incremento di € 7.200 per impegno delibera.
- Cap. 51/1 – partecipazioni azionarie - € 683.303,16 – All'1/1/2003 esistevano impegni residui per € 852.153,88 che sono stati diminuiti di € 233.350,72 per ridimensionamento di impegno a seguito delibera del Comitato Portuale. Il conto ha subito un incremento di € 64.500 per nuovi impegni di spesa.

FONDO T.F.R.

Il fondo ammontava all'inizio dell'esercizio a € 817.998,33, nel corso dell'anno sono state erogate per dimissioni ed incentivi € 48.997,71 e per anticipazioni € 69.049,70-. Al termine dell'esercizio è stato accantonato, per competenza, l'importo di € 115.695,12-. La consistenza del fondo al 31/12/2003 è di € 815.646,04-.

FONDO DA FINANZIAMENTI STATO

Si è ritenuto opportuno cambiare il nome al conto Finanziamenti da ricevere in quanto tale dizione dava adito ad interpretazioni a volte errate data la collocazione nella sezione avere. In effetti il conto ha soprattutto la natura di fondo e quindi per maggior chiarezza espositiva e semplificazione contabile è stato creato e vi è stata fatta confluire anche la consistenza del conto Fondo Investimenti specifici dove trovavano collocazione i finanziamenti da ricevere una volta incassati. La consistenza attuale deriva anche dal fatto che si è voluto limitare il valore del Fondo investimenti generici – Tasse di ancoraggio all'importo di quelle percepite dalla data di cessazione dell'AMM (13/3/1997) alla fine dell'esercizio (31/12/2003), per cui la maggior consistenza di detto fondo (€ 4.614.473,87) è stata trasferita al nuovo. In ultimo, avendo optato per il metodo (fiscale) che limita gli ammortamenti dei beni acquisiti con finanziamenti (parziali o totali) alla sola quota che rimane a carico dell'Ente, si è dovuto far confluire l'ammontare dei Risconti passivi per Sopravvenienze attive da finanziamenti anni precedenti (€ 8.849.910,14) e parzialmente l'ammontare dei Risconti passivi per Sopravvenienze attive da finanziamenti (€ 2.028.881,12). Il valore del fondo da finanziamenti Stato è pertanto di € 39.738.469,98-.

FONDO INVESTIMENTI FINANZIAMENTI GENERICI – TASSE ANCORAGGIO

La consistenza attuale del fondo è pari a € 1.748.536,41 e come sopra specificato rappresenta l'importo delle tasse supplementari di ancoraggio percepite dall'Autorità portuale nel periodo 14.3.1997/31.12.2003-.

FONDO RISCHI

Il fondo è stato incrementato di € 10.539,98 applicando la percentuale dello 0,5% all'ammontare dei crediti verso clienti e dei crediti verso concessionari. Al termine dell'esercizio il fondo ammonta a € 76.800-.

FONDO ONERI TRIBUTARI E VARI

Valore € 346.026,14-. La consistenza del fondo non ha subito variazioni.

FONDO CONTENZIOSO E SPESE LEGALI

Valore € 206.583,78-. La consistenza del fondo non ha subito variazioni.

FONDO INTEGRATIVO SVALUTAZIONE CREDITI

Valore € 438.988,38-. La consistenza del fondo non ha subito variazioni.

FONDO DANNI

Valore € 258.228,47-. La consistenza del fondo non ha subito variazioni.

FONDO RISCHI E ONERI

Valore € 258.228,47-. La consistenza del fondo non ha subito variazioni.

FONDO AMMORTAMENTO OPERE E FABBRICATI

Consistenza all'1/1/2003 € 2.205.859,79-. Nel corso dell'anno è stato effettuato il passaggio di alcuni cespiti all'inventario degli impianti, analogamente il relativo ammortamento è passato al corrispettivo fondo per € 389.814,58, il fondo è stato diminuito ancora dell'ammortamento dei beni dismessi per € 11.059,15 mentre è stato aumentato dell'accantonamento dell'anno di € 450.383,71-.

Al 31/12/2003 il fondo ammonta a € 2.255.369,77 con un saldo in aumento di € 49.509,98-.

FONDO AMMORTAMENTO IMPIANTI

Consistenza all'1/1/2003 € 2.841.118,41-. Nel corso dell'anno il fondo è stato diminuito dell'ammortamento dei beni dismessi per € 175.646,21 mentre è stato aumentato del passaggio di alcuni cespiti dall'inventario delle opere e fabbricati, analogamente il relativo ammortamento è passato al fondo per € 389.814,58 e dell'accantonamento dell'anno pari a € 63.698,91-.

Al 31/12/2003 il fondo ammonta a € 3.118.985,69 con un saldo in aumento di € 277.967,28-.

FONDO AMMORTAMENTO ATTREZZATURE

Consistenza all'1/1/2003 € 372.821,47-. Nel corso dell'anno il fondo è stato diminuito dell'ammortamento dei beni dismessi per € 233.075,23, del passaggio di alcuni cespiti all'inventario dei mobili e macchine d'ufficio, analogamente il relativo ammortamento è passato al fondo per € 5.512,93, è aumentato per il passaggio di alcuni cespiti dall'inventario dei beni mobili ad attrezzature (ammortamento € 5.351) e dell'accantonamento dell'anno di € 43.365,43-.

Al 31/12/2003 il fondo ammonta a € 182.949,74 con un saldo in diminuzione di € 189.871,73-.

FONDO AMMORTAMENTO AUTOMEZZI

Consistenza all'1/1/2003 € 81.409,53-. Nel corso dell'anno il fondo è stato diminuito dell'ammortamento dei beni dismessi per € 15.697,11 e aumentato dell'accantonamento dell'anno di € 23.211,48-.

Al 31/12/2003 il fondo ammonta a € 88.923,90 con un saldo in aumento di € 7.514,37-.

FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO

Consistenza all'1/1/2003 € 173.276,28-. Nel corso dell'anno il fondo è stato diminuito dell'ammortamento dei beni dismessi per € 5.180,42 e del passaggio di alcuni cespiti all'inventario attrezzature, analogamente il relativo ammortamento è passato al fondo per € 5.351, è aumentato per il passaggio di alcuni cespiti all'inventario dei beni mobili (ammortamento € 5.512,93) e dell'accantonamento dell'anno ammontante a € 39.442,87-.

Al 31/12/2003 il fondo ammonta a € 207.700,66 con un saldo in aumento di € 34.424,38-.