

RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Il Conto Consuntivo dell'Autorità Portuale della Spezia chiuso al 31.12.1998 si compone del Rendiconto Finanziario, del Conto Economico, dello Stato Patrimoniale e della Situazione Amministrativa.

Il Rendiconto Finanziario evidenzia i seguenti valori:

ENTRATE		SPESE	
Correnti	17.782.364.288	Correnti	13.636.259.819
C/Capitale	2.338.107.210	C/Capitale	10.963.661.826
Partite di giro	2.036.761.410	Partite di giro	2.036.761.410
Totale	22.157.232.908	Totale	26.636.683.055
Disavanzo Finanz. Competenza	4.479.450.147		
Totale a pareggio	26.636.683.055	Totale a pareggio	26.636.683.055

Il Conto Economico si compendia delle seguenti risultanze:

- Entrate finanziarie di parte corrente	17.782.364.288	
- Componenti che non danno luogo a movimento finanziario	1.675.810.053	
Totale entrate		19.458.174.341

- Uscite finanziarie di parte corrente	13.636.259.819	
- Componenti che non danno luogo a movimento finanziario	4.296.955.916	
Totale uscite		17.933.215.735

Avanzo economico		1.524.958.606
-------------------------	--	----------------------

La Situazione Patrimoniale si riassume in:

- Totale attività per	69.781.495.947	
- Totale passività per	26.470.668.390	
Con un capitale netto di		43.310.827.557

La Situazione Amministrativa presenta le seguenti risultanze:

- Avanzo di cassa all'inizio dell'esercizio	20.229.964.557	
- Riscossioni complessive dell'esercizio	31.281.542.299	
- Pagamenti complessivi dell'esercizio	-23.169.201.574	
Con un avanzo di cassa al 31.12.98 di		28.342.305.282
- Residui attivi complessivi alla fine dell'esercizio	8.934.633.274	
- Residui passivi complessivi alla fine dell'esercizio	-12.556.549.323	
Con un avanzo di amministrazione al 31.12.98 di		24.720.389.233

Per una disamina più analitica dei dati sopra esposti si fa riferimento alle tabelle ed alle considerazioni della relazione predisposta dal Capo Dipartimento Amministrativo.

Per quanto riguarda le risultanze della gestione di competenza dell'esercizio è da porre in evidenza che essa si è conclusa con un avanzo economico di L. 1.524.958.606, con un avanzo di cassa di L. 8.122.340.725 e con un disavanzo finanziario pari a L. 4.479.450.147-.

Rispetto all'esercizio precedente le entrate di parte corrente, pari a L. 17.782.364.288, presentano complessivamente un aumento del 19,394%-.

Le corrispondenti spese, per un totale di L. 13.636.259.819, presentano parimenti un aumento del 58,32% e sono derivate per il 25,35% dalle spese per il personale, per il 68,89% per l'acquisto di beni di consumo, il restante è frazionato percentualmente nelle altre 6 categorie di spese correnti.

E' da sottolineare l'ulteriore diminuzione delle spese del personale del 24,05% rispetto all'anno precedente e il sostanziale aumento (+ 23,91%) di quelle per l'acquisizione di beni di consumo.

Si segnalano gli scostamenti più significativi intervenuti rispetto alle previsioni e le variazioni evidenziabili dal confronto con i risultati dell'esercizio precedente.

ENTRATE

• Correnti

Aumentano rispetto alle previsioni le entrate per rimborsi spese di manutenzione da parte dello Stato, le tasse portuali, quelle per prestazioni accessorie, gli interessi attivi e i recuperi e rimborsi diversi.

Per quanto attiene gli interessi attivi è da sottolineare che l'aumento è derivato esclusivamente dall'incremento dei depositi nel c/c fruttifero in quanto i tassi di interesse corrisposti dalla Banca d'Italia sono mediamente diminuiti.

Nella dizione "canoni demaniali" sono ricompresi gli introiti per:

- canoni demaniali
- licenze di esercizio d'impresa
- atti di sottomissione
- atti formali
- indennizzi per demolizione manufatti

Diminuiscono rispetto alle previsioni: i contributi dell'Unione Europea erogati dalla Regione Liguria, i proventi diversi, i canoni demaniali e le entrate varie ed eventuali.

• Conto Capitale

Le entrate di questa natura sono risultate inferiori alle previsioni, infatti a fronte di un preventivo di L. 10.689 milioni se ne sono accertate per L. 2.338 milioni. In particolare si registra una flessione del 35% nell'introito di tasse supplementari di ancoraggio ed il mancato accertamento dei trasferimenti dall'Unione Europea.

USCITE

• Correnti

Come per l'anno precedente anche nel 1998 si è fatto ricorso all'adeguamento degli stanziamenti di singoli capitoli attraverso l'utilizzo degli istituti delle variazioni e storni di bilancio.

Globalmente per le spese correnti si sono realizzate economie per L. 1.422 milioni e percentualmente per il 9,5%. La parte più rilevante è da ricondurre alle spese per il personale con economie di L. 614 milioni (- 14%) e del 21,5% se si considerano le previsioni iniziali.

Dal confronto con il consuntivo 1997 emerge:

- maggior spesa per organi dell'Ente per L. 270 milioni (+ 128%), dovuta per parte rilevante al trasferimento della spesa relativa ai compensi del Segretario generale (dal cap. 2 al cap.1);
- maggior spesa per utenze varie da lire 1.872 milioni a lire 2.150 milioni, dovute all'aumentato traffico portuale che ha naturalmente richiesto un corrispondente aumento nel consumo energetico;
- maggior spesa per spese legali per 74 milioni;
- maggior spesa per dragaggi e manutenzione strade. Il capitolo è stato istituito in occasione della predisposizione del bilancio di previsione 1998 e pertanto le relative spese, nel 1997, trovavano collocazione in capitoli diversi. E' inoltre da sottolineare che negli anni precedenti l'Autorità non aveva impegnato risorse per l'effettuazione dei dragaggi;
- maggior spesa per spese promozionali e di propaganda +224 milioni;
- maggior spesa per imposte e tasse dovute all'introduzione dell'Irap;

- minor spesa per emolumenti al personale per L. 798 milioni (- 19%);
- minor spesa per spese diverse per L. 119 milioni;

• Conto Capitale

Rispetto alle previsioni si registra una minor spesa per il cap. 38 (opere e fabbricati) per L. 2.410 milioni.

Il Collegio conferma che:

- gli ammortamenti ordinari in L. 1.372.430.201 sono stati conteggiati nella misura del 100% di quanto previsto dal D.M. 29.10.1974-. Quanto sopra è rilevabile dagli appositi registri dei beni ammortizzabili;
- il fondo T.F.R., che ammonta a L. 1.715.251.374 risulta diminuito di L. 58.568.895. L'accantonamento di competenza dell'anno è risultato di L. 195.277.889-. Il conteggio è stato effettuato in conformità a quanto stabilito dalla legge 29 maggio 1982, n. 297;
- il fondo rischi per svalutazione crediti presenta un accantonamento di L. 14 milioni effettuato in osservanza alle disposizioni di cui al D.P.R. 42/88 calcolato sull'ammontare dei crediti al 31.12.97 rilevabile dallo Stato Patrimoniale al conto Clienti.
- 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.

In relazione a quanto sopra esposto il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 1998 nei limiti delle osservazioni riportate nei verbali delle riunioni del Collegio.

Il Collegio dei Revisori

Presidente: Dr. Antonino Scala
Membro: Dr. Felice d'Aniello
Membro: Dr. Nicola Dellisanti

BILANCIO CONSUNTIVO

PARTE I - ENTRATE

PARTE II - SPESE

RENDICONTO FINANZIARIO

CAP. DENOMINAZIONE (oggetto dell'entrata)			PREVISIONI		
			Iniziali	VARIAZIONI in aumento (7-4)	in diminuz. (4-7)
1	2	3	4	5	6
TITOLO I°					
Entrate derivanti da trasferimenti correnti					
Categ. 1° - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO					
101 01	1	— Contributi dello Stato	1.940.386.000	—	—
101 02	2	— Rimborso spese di manutenzione da parte dello Stato	765.000.000	—	—
101 03	3	— Devoluzione tasse portuali	2.400.000.000	—	—
TOTALE CATEGORIA 1°			5.105.386.000	—	—
Categ. 2° - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE					
102 04	4	— Contributo della Regione Liguria	—	—	—
102 05	5	— Contributi dell'Unione Europea erogati dalla Regione Liguria	1.850.000.000	—	—
TOTALE CATEGORIA 2°			1.850.000.000	—	—
Categ. 3° - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE					
103 06	6	— Contributi della Provincia della Spezia	—	—	—
103 07	7	— Contributi del comune della Spezia	—	—	—
103 08	8	— Contributi del comune di Lerici	—	—	—
103 09	9	— Contributi del Comune di Portovenere	—	—	—
TOTALE CATEGORIA 3°			—	—	—
Categ. 4° - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO					
104 10	10	— Contributi Camera di Commercio della Spezia	—	—	—
104 11	11	— Contributi altri Enti pubblici	—	—	—
104 12	12	— Contributi diversi	—	—	—
TOTALE CATEGORIA 4°			—	—	—
Riassunto Categorie:					
Categ. 1° - Trasferimenti da parte dello Stato			5.105.386.000	—	—
Categ. 2° - Trasferimenti da parte della Regione			1.850.000.000	—	—
Categ. 3° - Trasferim. da parte Comuni e Provincia			—	—	—
Categ. 4° - Trasferim. da parte di altri Enti Pubblici			—	—	—
TOTALE TITOLO I°					
ENTRATE TRASFERIMENTI CORRENTI			6.955.386.000	—	—

- PARTE 1^a ENTRATE

GESTIONE DI COMPETENZA					
SOMME ACCERTATE				Differenza rispetto alle previsioni	
Definitive (4+5-6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10-8)	Totali accertati (8+9)	in più (10-7)	in meno (7-10)
7	8	9	10	11	12
					-
1.940.386.000	1.940.386.000	—	1.940.386.000	—	—
765.000.000	3.104.203.700	—	3.104.203.700	2.339.203.700	—
2.400.000.000	2.985.158.160	—	2.985.158.160	585.158.160	—
5.105.386.000	8.029.747.860	—	8.029.747.860	2.924.361.860	—
—	—	—	—	—	—
1.850.000.000	212.447.834	—	212.447.834	—	1.637.552.166
1.850.000.000	212.447.834	—	212.447.834	—	1.637.552.166
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
5.105.386.000	8.029.747.860	—	8.029.747.860	2.924.361.860	—
1.850.000.000	212.447.834	—	212.447.834	—	1.637.552.166
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
6.955.386.000	8.242.195.694	—	8.242.195.694	2.924.361.860	1.637.552.166

CAP. DENOMINAZIONE (oggetto dell'entrata)			GESTIONE RE		
			Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere (16-14)
1	2	3	13	14	15
TITOLO I°					
Entrate derivanti da trasferimenti correnti					
Categ. 1° - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO					
101 01	1	— Contributi dello Stato	—	—	—
101 02	2	— Rimborso spese di manutenzione da parte dello Stato	1.529.607.400	1.529.607.400	—
101 03	3	— Devoluzione tasse portuali	—	—	—
TOTALE CATEGORIA 1°			1.529.607.400	1.529.607.400	—
Categ. 2° - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE					
102 04	4	— Contributo della Regione Liguria	—	—	—
102 05	5	— Contributi dell'Unione Europea erogati dalla Regione Liguria	—	—	—
TOTALE CATEGORIA 2°			—	—	—
Categ. 3° - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE					
103 06	6	— Contributi della Provincia della Spezia	—	—	—
103 07	7	— Contributi del comune della Spezia	—	—	—
103 08	8	— Contributi del comune di Lerici	—	—	—
103 09	9	— Contributi del Comune di Portovenere	—	—	—
TOTALE CATEGORIA 3°			—	—	—
Categ. 4° - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO					
104 10	10	— Contributi Camera di Commercio della Spezia	—	—	—
104 11	11	— Contributi altri Enti pubblici	—	—	—
104 12	12	— Contributi diversi	—	—	—
TOTALE CATEGORIA 4°			—	—	—
Riassunto Categorie:					
Categ. 1° - Trasferimenti da parte dello Stato			1.529.607.400	1.529.607.400	—
Categ. 2° - Trasferimenti da parte della Regione			—	—	—
Categ. 3° - Trasferim. da parte Comuni e Provincia			—	—	—
Categ. 4° - Trasferim. da parte di altri Enti Pubblici			—	—	—
TOTALE TITOLO I°					
ENTRATE TRASFERIMENTI CORRENTI			1.529.607.400	1.529.607.400	—

SIDUI ATTIVI			GESTIONE DI CASSA				TOTALE dei residui attivi al termine dell'esercizio (9+15)
TOTALI (14+15)	VARIAZIONI		Previsioni	Riscossioni	Differenza rispetto alle previsioni		
	in più (16-13)	in meno (16-16)			in più (20-19)	in meno (19-20)	
16	17	18	19	20	21	22	23
—	—	—	1.940.386.000	1.940.386.000	—	—	—
1.529.607.400	—	—	765.000.000	4.633.811.100	3.868.811.100	—	—
—	—	—	2.400.000.000	2.985.158.160	585.158.160	—	—
1.529.607.400	—	—	5.105.386.000	9.559.355.260	4.453.969.260	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	1.850.000.000	212.447.834	—	1.637.552.166	—
—	—	—	1.850.000.000	212.447.834	—	1.637.552.166	—
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
1.529.607.400	—	—	5.105.386.000	9.559.355.260	4.453.969.260	—	—
—	—	—	1.850.000.000	212.447.834	—	1.637.552.166	—
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
1.529.807.400	—	—	6.955.386.000	9.771.803.094	4.453.969.260	1.637.552.166	—

CAP. DENOMINAZIONE (oggetto dell'entrata)			PREVISIONI		
1	2	3	Iniziali	VARIAZIONI in aumento (7-4)	in diminuz. (4-7)
			4	5	6
TITOLO II*					
Altre entrate					
Categ. 5* - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI					
205 13	13	— Prestazioni accessorie	1.800.000.000	—	—
205 14	14	— Proventi servizio traffico passeggeri	—	—	—
205 15	15	— Proventi manovra carri ferroviari	—	—	—
205 16	16	— Proventi servizi magazzini e spazi	—	—	—
205 17	17	— Proventi diversi	50.000.000	—	—
TOTALE CATEGORIA 5*			1.850.000.000	—	—
Categ. 6* - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
206 18	18	— Canoni di affitto dei beni patrimoniali dell'Ente	50.000.000	—	—
206 19	19	— Canoni demaniali	7.000.000.000	—	—
206 20	20	— Interessi attivi su titoli depositi c/c ed altri	400.000.000	—	—
206 21	21	— Altri proventi patrimoniali	20.000.000	—	—
TOTALE CATEGORIA 6*			7.470.000.000	—	—

GESTIONE DI COMPETENZA					
SOMME ACCERTATE				Differenza rispetto alle previsioni	
Definitive (4+5-6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10-8)	Totali accertati (8+9)	in più (10-7)	in meno (7-10)
7	8	9	10	11	12
1.800.000.000	1.318.961.575	646.838.980	1.965.800.555	165.800.555	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
50.000.000	12.401.319	6.009.302	18.410.621	—	31.589.379
1.850.000.000	1.331.362.894	652.848.282	1.984.211.176	165.800.555	31.589.379
50.000.000	—	—	—	—	50.000.000
7.000.000.000	4.731.933.327	645.840.000	5.377.773.327	—	1.622.226.673
400.000.000	—	455.388.000	455.388.000	55.388.000	—
20.000.000	13.123.575	—	13.123.575	—	6.876.425
7.470.000.000	4.745.056.902	1.101.228.000	5.846.284.902	55.388.000	1.679.103.098

CAP. DENOMINAZIONE (oggetto dell'entrata)			GESTIONE RE		
			Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere (16-14)
1	2	3	13	14	15
TITOLO II°					
Altre entrate					
Categ. 5° - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDI- TA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI					
205 13	13	— Prestazioni accessorie	2.052.395.493	857.197.592	1.174.830.772
205 14	14	— Proventi servizio traffico passeggeri	—	—	—
205 15	15	— Proventi manovra carri ferroviari	—	—	—
205 16	16	— Proventi servizi magazzini e spazi	36.347.000	—	36.347.000
205 17	17	— Proventi diversi	—	—	—
TOTALE CATEGORIA 5°			2.088.742.493	857.197.592	1.211.177.772
Categ. 6° - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
206 18	18	— Canoni di affitto dei beni patrimoniali dell'Ente.	61.639.243	—	61.639.243
206 19	19	— Canoni demaniali	5.204.523.079	1.332.037.438	1.976.689.576
206 20	20	— Interessi attivi su titoli depositi c/c ed altri	627.635.517	627.635.517	—
206 21	21	— Altri proventi patrimoniali	—	—	—
TOTALE CATEGORIA 6°			5.893.797.839	1.959.672.955	2.038.328.819