Si ritiene utile evidenziare le percentuali delle entrate e delle uscite finanziarie di competenza.

RENDICONTO FINANZIARIO

ENTRATE	1997	1998	1999	USCITE	1997	1998	1999
CORRENTI	71,51%	66,76%	38,88%	CORRENTI	41,33%	51,19%	28,57%
CAPITALE	17,10%	8,78%	41,89%	CAPITALE	20,88%	41,16%	67,22%
PARTITE GIRO	11,39%	7,65%	4,22%	PARTITE GIRO	11,39%	7,65%	4,22%
Utilizzo Av. Amm/ne	0,00%	16,82%	15,02%	Avanzo	26,40%	0,00%	0,00%

La differenza percentuale dell'utilizzo dell'avanzo di amm.ne fra la tabella precedente (entrate) che indica il 15,82% e il rendiconto finanziario che riporta il 15,02% deriva dal fatto che in quest'ultimo sono comprese anche le entrate per partite di giro.

La tabella evidenzia che nel 1999 hanno confermato la diminuzione percentuale le entrate correnti, che è stato necessario il ricorso all'avanzo di amministrazioni in termini percentuali analoghi a quelli del 1998 e che le spese correnti rappresentano meno di 1/3 del totale, mentre quelle in c/capitale (sono per la quasi totalità investimenti) superano i 2/3-

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

	ATTIVITA'	1998	1999		PASSIVITA'	1998	1999
1	Crediti	12,80%	19,43%	1	Debiti	17,99%	33,52%
2	Disponibilità liquide	40,62%	29,17%	2	Fondi accantonamento	5,50%	3,08%
3	Rimanenze	0,22%	0,11%	3	Fondi ammortamento	13,71%	9,32%
4	Immobilizzazioni	46,21%	51,18%	4	Ratei passivi	0,00%	0,17%
5	Partecipazioni	0,13%	0,08%	5	Risconti attivi	0,73%	0,44%
6	Risconti attivi	0,02%	0,02%		Totale Passività	37,93%	46,53%
				1	Fondi rischi	1,43%	0,83%
				2	Risconti attivi per S.A.	2,45%	1,10%
				3	Fondi patrimoniali	20,42%	11,82%
				4	Fondi investimenti	30,57%	24,52%
				5	Fondi di riserva	3,83%	2,47%
				6	Patrimonio netto	1,17%	10,26%
				7	Utile d'esercizio	2,19%	2,47%
					Totale Netto	62,07%	53,47%
	Totale attività	100,00%	100,00%		Totale generale	100,00%	100,00%

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 32 del Regolamento di amministrazione e contabilità nella seguente tabella vengono evidenziate sinteticamente le variazioni intervenute per effetto della gestione.

ATTIVITA'	1998	1999	diff.	PASSIVITA'	1998	1999	diff.
Crediti	8.934.633.274	23.428.962.340	14.494.329.066	Debiti	12.556.549.323	40.419.122.226	27.862.572.903
Disponibilità liquide	28.342.305.282	35.172.666.824	6.830.361.542	Fondi accanton.	3.836.747.374	3.710.052.892 -	126.694.482
Rimanenze	152.408.976	136.343.884 -	16.065.092	Fondi ammort.	9.567.940.332	11.234.085.686	1.666.145.354
Immobilizzazioni	32.245.826.418	61.715.362.789	29.469.536.371	Risc.e ratei passivi	509.431.361	738.796.980	229.365.619
Partecipazioni	92.822.268	92.822.268	-	**Totale passività**	**26.470.668.390**	**56.102.057.784**	**29.631.389.394**
Risc. e ratei attivi	13.499.729	27.062.132	13.562.403	Fondi rischi	1.000.000.000	1.000.000.000	-
				Risc. Attivi per S.A.	1.711.076.010	1.327.896.019 -	383.179.991
				Fondi patrimoniali	14.252.809.361	14.252.809.361	-
				Fondi investimenti	21.333.599.534	29.566.416.755	8.232.817.221
				Fondi di riserva	2.669.253.192	2.974.244.912	304.991.720
				Patrimonio netto	819.130.854	12.375.641.611	11.556.510.757
				Utile d'esercizio	1.524.958.606	2.974.153.795	1.449.195.189
				Totale netto	**43.310.827.557**	**64.471.162.453**	**21.160.334.896**
Totale generale	**69.781.495.947**	**120.573.220.237**	**50.791.724.290**	**Totale generale**	**69.781.495.947**	**120.573.220.237**	**50.791.724.290**

Nella gestione 1999 sono aumentate le attività per lire 50.791.724.290, che trovano il loro bilanciamento nell'aumento delle passività per lire 29.631.389.394 e del netto per lire 21.160.334.896-. L'incremento delle attività è stato percentualmente del 73% ed è derivato da un aumento dei crediti del 162%; delle disponibilità liquide del 24% e delle immobilizzazioni del 91%-. Per le passività incremento è stato del 112% ed è derivato dall'aumento dei debiti del 222% e dei fondi ammortamento del 17%-. Per il netto: diminuzione dei risconti attivi per sopravvenienze destinati a scomparire in quanto poste tipiche dell'Azienda dei mezzi meccanici, aumento dei fondi per investimenti e dei fondi di riserva e del patrimonio netto. La crescita del netto è stata percentualmente del 49%-.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITA'		PASSIVITA'	
CLIENTI	2.478.012.332	CREDITORI	936.273.650
DEBITORI	19.460.278.520	FORNITORI	551.254.323
STATO per IVA	1.460.727.307	FATTURE da ricevere	38.931.594.253
FATTURE da emettere	2.952.000	FONDO T.F.R.	1.576.556.892
O.I. da emettere	26.992.181	FONDO RISCHI	90.000.000
TESORERIA fruttifero	13.283.739.826	F. INTEGR. IND. LIC.	123.496.000
TESORERIA infruttifero	21.888.926.998	F. ONERI TRIBUTARI	670.000.000
MAGAZZINO	136.343.884	F. CONTENZIOSO	400.000.000
OPERE E FABBRICATI	11.633.294.508	F. INTEGR. SVAL. CRED.	850.000.000
IMPIANTI	13.369.461.450	F. AMM. OPERE E FABBR.	1.905.164.697
ATTREZZATURE	1.026.756.943	F. AMM. IMPIANTI	7.998.783.452
MOBILI E MACCHINE	455.319.193	F. AMM. ATTREZZATURE	764.907.281
AUTOMEZZI	161.318.453	F. AMM. MOBILI E MACCH.	178.428.352
SOFTWARE E HARDWARE	493.004.011	F. AMM. AUTOMEZZI	103.818.453
COSTI PLURIENNALI	52.940.200	F. AMM. SOFTWARE E HARD.	282.983.451
OPERE in corso di realizzazione	34.523.268.031	RATEI PASSIVI	205.905.030
PARTECIPAZIONI AZIONARIE	92.822.268	RISCONTI PASSIVI	532.891.950
RISCONTI ATTIVI	27.062.132	**Totale attività**	**56.102.057.784**
		F. DANNI non coperti Ass/ne	500.000.000
Totale attività	**120.573.220.237**	RISCONTI PASSIVI per S.A.	1.327.896.019
		FONDO EX ART. 55	8.680.309.361
		FONDO RISERVA ART. 55	5.572.500.000
		FONDO RISCHI ECOLOGICI	500.000.000
		FONDO INVESTIMENTI	9.230.955.093
		FINANZ. Da ricevere	14.504.378.405
		FONDO OPERE PORTUALI	5.831.083.257
		FONDO RIS. OBBLIGATORIA	1.998.392.229
		FONDO RISERVA FACOLT.	975.852.683
		PATRIMONIO NETTO	12.375.641.611
		UTILE D'ESERCIZIO	2.974.153.795
		Totale netto	**64.471.162.453**
TOTALE GENERALE	120.573.220.237	TOTALE GENERALE	120.573.220.237



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'		
A Immobilizzazioni			*A Patrimonio Netto*		
I Imm. Immateriali			1 Fondo di dotazione	12.375.641.611	
4 Altri costi pluriennali	52.940.200	52.940.200	2 Riserva obbligatoria	1.998.392.229	
II Imm. Materiali			3 Riserva facoltativa	975.852.683	
1 Edifici	9.728.129.811		4 Altre riserve	46.147.122.135	
2 Costruzioni in corso	34.523.268.031		7 Avanzo es. d'esercizio	2.974.153.795	
4 Impianti	5.370.677.998		*Totale A*		64.471.162.453
5 Attrezzature	261.849.662		*B Fondo per Rischi e oneri*		
6 Automezzi	57.300.000		1 Fondo imposte e tasse	670.000.000	
7 Mobili e macchine ufficio	276.890.841		2 Fondo rischi	940.000.000	
8 Software e hardware	210.020.560	50.428.336.903	3 Altri accantonamenti	400.000.000	
III Imm. Finanziarie			*Totale B*		2.010.000.000
1 Partecipazioni in società	92.822.268		*C Trattamento di fine rapporto*	1.700.052.892	1.700.052.892
5 Prestiti al personale	52.481.207		*D Debiti*	-	
7 Depositi cauzionali	25.466.980		II Debiti e residui passivi		
8 Crediti diversi	2.151.858.249	2.322.828.704	4 Debiti verso fornitori	551.254.323	
Totale Immobilizzazioni		52.804.105.807	10 Debiti tributari	369.678.402	
B Attivo circolante			11 Debiti verso ist. prev. ass.li	185.647.238	
I Rimanenze d'esercizio			12 Altri debiti	39.312.544.263	
3 Rimanenze diverse	136.343.884	136.343.884	*Totale D*		40.419.122.226
II Crediti e residui attivi					
1 Crediti verso lo Stato	1.460.727.307				
3 Crediti verso utenti	2.480.964.332				
4 Crediti diversi	17.257.264.265	21.198.955.904			
IV Disponibilità Liquide					
3 Contabilità speciale	35.172.666.824	35.172.666.824			
Totale attivo circolante		56.507.964.612			
C Ratei e Risconti	711.734.848	711.734.848			
Totale Attività		**108.600.337.571**	**Totale Passività**		**108.600.337.571**

Dall'esame dello Stato Patrimoniale, ed in relazione a quanto sopra detto, si sottolinea che il Patrimonio Netto risulta investito in immobilizzazioni per 82% del suo valore; le disponibilità liquide consentono di far fronte, con immediatezza, a circa i 9/10 del totale dei debiti e residui passivi. -

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

	Consistenza di cassa al 1/1/99		28.342.305.282
Riscossioni	in c/ competenza	19.413.367.388	
	in c/ residui	3.615.666.392	23.029.033.780
Pagamenti	in c/ competenza	11.561.882.446	
	in c/ residui	4.636.789.792	16.198.672.238
	Consistenza di cassa al 31/12/99		**35.172.666.824**
Residui attivi	degli esercizi precedenti	5.144.439.200	
	dell'esercizio	18.284.523.140	23.428.962.340
Residui passivi	degli esercizi precedenti	7.619.574.360	
	dell'esercizio	32.799.547.866	40.419.122.226
	Avanzo d'amministrazione al 31/12/99		**18.182.506.938**

Nel corso dell'esercizio risulta utilizzato l'avanzo di amministrazione per lire 6.537.882.295 (in effetti consistenza al 31.12.98: lire 24.720.389.233, attuale lire 18.182.506.938).

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 ipotizza la reale consistenza della cassa nell'ipotesi di contestuale riscossione di tutti i crediti e pagamento di tutti i debiti.

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 31.12.99, sono quelli di seguito indicati:

- i valori relativi ai costi ed ai ricavi sono stati rilevati e contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica;
- 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 %;
- 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'ammortamento accantonato ed iscritto nello Stato Patrimoniale costituisce il reale credito maturato dal personale in servizio al 31.12.99;
- il valore delle giacenze di magazzino è calcolato al costo medio ponderato;
- i crediti e debiti sono stati iscritti al loro valore nominale;

In base a quanto deliberato dal Comitato portuale in occasione dell'approvazione del bilancio consuntivo 1997 l'utile d'esercizio sarà destinato per il:

- 5% al fondo di riserva obbligatoria
- 15% al fondo di riserva facoltativa

il rimanente ad investimenti, previo accantonamento in apposito conto.

Tale fondo sarà utilizzato, come stabilito nella citata delibera, nella misura degli investimenti effettuati nel corso dell'anno con contestuale incremento del Patrimonio netto.

Nel Fondo investimenti continueranno a confluire le entrate in c/ capitale afferenti le tasse di ancoraggio.

IL CAPO DIPT. AMM/VO
Dr. Paolo Pagliari