RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Il Conto Consuntivo dell'Autorità Portuale della Spezia chiuso al 31.12.1999 si compone del Rendiconto Finanziario di competenza, del Rendiconto Finanziario di cassa, del Conto Economico, dello Stato Patrimoniale e della Situazione Amministrativa.

Il Rendiconto Finanziario di competenza evidenzia i seguenti valori:

	ENTRATE		SPESE
Correnti	17.246.815.723	Correnti	12.673.903.632
C/capitale	18.581.119.074	C/capitale	29.817.570.949
Partite di giro	1.869.955.731	Partite di giro	1.869.955.731
Totale	**37.697.890.528**	Totale	**44.361.430.312**
Dis. Fin. Competenza	6.663.539.784		
Totale a pareggio	44.361.430.312	Totale Generale	44.361.430.312



Il Rendiconto Finanziario di cassa evidenzia i seguenti valori:

	ENTRATE			SPESE		
	Competenza	Residui	Totale	Competenza	Residui	Totale
Correnti	13.889.420.152	2.628.417.438	16.517.837.590	9.074.874.352	3.944.477.613	13.019.351.965
C/capitale	4.049.840.669	823.100.012	4.872.940.681	968.673.277	343.812.071	1.312.485.348
Partite di giro	1.474.106.567	164.148.942	1.638.255.509	1.518.334.817	348.500.108	1.866.834.925
					Totale Generale	16.198.672.238
					Avanzo di cassa	6.830.361.542
		Totale Generale	23.029.033.780		Totale a pareggio	23.029.033.780

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

Entrate finanziarie di parte corrente	17.246.815.723	
Componenti che non danno luogo a mov. Finanz.	1.356.202.763	
Totale entrate		18.603.018.486
Uscite finanziarie di parte corrente	12.673.903.632	
Componenti che non danno luogo a mov. Finanz.	2.954.961.059	
Totale uscite		15.628.864.691
Avanzo economico		**2.974.153.795**

La **Situazione Patrimoniale** si riassume in:

Totale attività per	120.573.220.237	
Totale passività per	56.102.057.784	
Con un capitale netto di		**64.471.162.453**

La **Situazione Amministrativa** presenta le seguenti risultanze:

Avanzo di cassa all'inizio dell'esercizio		28.342.305.282
Riscossioni complessive dell'esercizio	23.029.033.780	
Pagamenti complessivi dell'esercizio	16.198.672.238	
Con un avanzo di cassa al 31.12.99 di:		**35.172.666.824**
Residui attivi complessivi alla fine dell'esercizio	23.428.962.340	
Residui passivi complessivi alla fine dell'esercizio	40.419.122.226	
Con un avanzo di amministrazione al 31.12.99 di:		**18.182.506.938**

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 dell'esercizio è da porre in evidenza che essa si è conclusa con un avanzo economico di L. 2.974.153.795, con un avanzo di cassa di L. 6.830.361.542 e con un disavanzo finanziario pari a L. 6.663.539.784-.

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 le tasse portuali, i canoni demaniali, i proventi diversi e i recuperi e rimborsi diversi.

  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 e le entrate varie ed eventuali.

- **Conto Capitale**
  Le entrate di questa natura sono risultate inferiori alle previsioni, infatti a fronte di un preventivato di L. 27.420 milioni se ne sono accertate per L. 18.581 milioni. In particolare non si è proceduto alla vendita, per la parte prevista per l'anno 1999, dei mezzi di proprietà e si registra il mancato accertamento dei trasferimenti dall'Unione Europea.

USCITE

- **Correnti**

Nel corso dell'anno si è fatto ricorso all'adeguamento degli stanziamenti di singoli capitoli attraverso l'utilizzo degli istituti delle variazioni e storni di bilancio, con l'utilizzo di parte dell'avanzo di amministrazione accumulato fino al 31.12.98 (lire 24.720.389.233).
Globalmente per le spese correnti si sono realizzate economie per L. 2.448 milioni e percentualmente per il 16,2%-. La parte più rilevante è da ricondurre, come avviene da anni, alle spese per il personale con economie di L. 1.180 milioni (- 24%).

Dal confronto con il consuntivo 1998 emerge:

- maggior spesa per organi dell'Ente per L. 26 milioni (+ 5%);
- maggior spesa per consulenze per lire 177 milioni (+ 117%);
- maggior spesa per spese di propaganda per lire 89 milioni (+ 30%);
- maggior spesa per pulizie aree portuali per 111 milioni (+ 28%);
- maggior spesa per liti e arbitraggi; da lire 6 milioni del 1998 a lire 203 milioni nel 1999;
- maggior spesa per imposte e tasse per lire 182 milioni (+ 85%);
- maggior spesa per emolumenti al personale per lire 283 milioni dovute alle transazioni intervenute in seguito a cause promosse da dipendenti ed estese su richiesta degli interessati anche ad altri; tali costi sono stati posti a carico del cap. 2, mentre quelli relativi alle cause promosse hanno trovato copertura nel cap. 39 spese per liti e arbitraggi.

- minor spesa per utenze per lire 109 milioni (- 5%);
- minor spesa per dragaggi per lire 2.230 (- 44%);
- minor spesa per spese diverse per L. 84 milioni (- 17%);

- **Conto Capitale**

Rispetto alle previsioni si registra una maggior spesa per il cap. 44 (opere e fabbricati) per L. 16.411 milioni dovuti all'impegno del 1° stralcio funzionale dell'area Ravano.
Per quanto attiene le acquisizioni di immobilizzazioni tecniche gli investimenti sono stati circa pari a quelli effettuati nel 1998 (circa 1.000 milioni).

Il Collegio conferma che:

- gli ammortamenti ordinari in L. 1.666.332.355 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. 1.576.556.892 risulta diminuito di L. 138.694.482. L'accantonamento di competenza dell'anno è risultato di L. 204.160.095-. 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. 12 milioni effettuato in osservanza alle disposizioni di cui al D.P.R. 42/88 calcolato sull'ammontare dei crediti al 31.12.98 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 1999 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

RENDICONTO FINANZIARIO - PARTE

CAP.		DENOMINAZIONE (oggetto dell'entrata)	GESTIONE DI COMPETENZA								
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			Differenza rispetto alle previsioni	
			Iniziali	VARIAZIONI in aumento (7–4)	VARIAZIONI in diminuz. (4–7)	Definitive (4+5–6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10–8)	Totali accertati (8+9)	in più (10–7)	in meno (7–10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		TITOLO I° **Entrate derivanti da trasferimenti correnti**									
		Categ. 1ª - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO									
101 01	1	— Contributi dello Stato	—	—	—	—	—	—	—	—	—
101 02	2	— Rimborso spese di manutenzione da parte dello Stato	3.030.000.000	—	—	3.030.000.000	3.029.203.700	—	3.029.203.700	—	796.300
101 03	3	— Devoluzione tasse portuali	3.000.000.000	—	—	3.000.000.000	3.278.704.900	190.000.000	3.468.704.900	468.704.900	—
		TOTALE CATEGORIA 1ª	6.030.000.000	—	—	6.030.000.000	6.307.908.600	190.000.000	6.497.908.600	468.704.900	796.300
		Categ. 2ª - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE									
102 04	4	— Contributo della Regione Liguria	—	—	—	—	—	—	—	—	—
102 05	5	— Contributi dell'Unione Europea erogati dalla Regione Liguria	1.600.000.000	—	—	1.600.000.000	—	1.160.000.000	1.160.000.000	—	440.000.000
		TOTALE CATEGORIA 2ª	1.600.000.000	—	—	1.600.000.000	—	1.160.000.000	1.160.000.000	—	440.000.000
		Categ. 3ª - 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 3ª	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		Categ. 4ª - 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 4ª	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		Riassunto Categorie:									
		Categ. 1ª - Trasferimenti da parte dello Stato	6.030.000.000	—	—	6.030.000.000	6.307.908.600	190.000.000	6.497.908.600	468.704.900	796.300
		Categ. 2ª - Trasferimenti da parte della Regione	1.600.000.000	—	—	1.600.000.000	—	1.160.000.000	1.160.000.000	—	440.000.000
		Categ. 3ª - Trasferim. da parte Comuni e Provincia	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		Categ. 4ª - Trasferim. da parte di altri Enti Pubblici	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		TOTALE TITOLO I° **ENTRATE TRASFERIMENTI CORRENTI**	**7.630.000.000**	**—**	**—**	**7.630.000.000**	**6.307.908.600**	**1.350.000.000**	**7.657.908.600**	**468.704.900**	**440.796.300**

1ª ENTRATE

GESTIONE RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE dei residui attivi al termine dell'esercizio (9+15)
Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere (16–14)	TOTALI (14+15)	VARIAZIONI in più (16–13)	VARIAZIONI in meno (16–16)	Previsioni	Riscossioni	Differenza rispetto alle previsioni in più (20–19)	Differenza rispetto alle previsioni in meno (19–20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	3.030.000.000	3.029.203.700	–	796.300	–
–	–	–	–	–	–	3.000.000.000	3.278.704.900	278.704.900	–	190.000.000
–	–	–	–	–	–	6.030.000.000	6.307.908.600	278.704.900	796.300	190.000.000
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	1.600.000.000	–	–	1.600.000.000	1.600.000.000
–	–	–	–	–	–	1.600.000.000	–	–	1.600.000.000	1.600.000.000
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	6.030.000.000	6.307.908.600	278.704.900	796.300	190.000.000
–	–	–	–	–	–	1.600.000.000	–	–	1.600.000.000	1.160.000.000
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	7.630.000.000	6.307.908.600	278.704.900	1.600.796.300	1.350.000.000

CAP.		DENOMINAZIONE (oggetto dell'entrata)	GESTIONE DI COMPETENZA								
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			Differenza rispetto alle previsioni	
			Iniziali	VARIAZIONI in aumento (7–4)	VARIAZIONI in diminuz. (4–7)	Definitive (4+5–6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10–8)	Totali accertati (8+9)	in più (10–7)	in meno (7–10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		TITOLO II°									
		Altre entrate									
		Categ. 5ª - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI									
205 13	13	— Prestazioni accessorie	1.900.000.000	—	—	1.900.000.000	1.313.807.000	541.392.181	1.855.199.181	—	44.800.819
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	10.000.000	—	—	10.000.000	174.951.485	—	174.951.485	164.951.485	—
		TOTALE CATEGORIA 5ª	1.910.000.000	—	—	1.910.000.000	1.488.758.485	541.392.181	2.030.150.666	164.951.485	44.800.819
		Categ. 6ª - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI									
206 18	18	— Canoni di affitto dei beni patrimoniali dell'Ente	—	—	—	—	—	—	—	—	—
206 19	19	— Canoni demaniali	3.500.000.000	—	—	3.500.000.000	3.424.802.000	406.281.000	3.831.083.000	331.083.000	—
206 20	20	— Licenze esercizio d'impresa	350.000.000	—	—	350.000.000	297.870.000	—	297.870.000	—	52.130.000
206 21	21	— Atto di sottomissione	300.000.000	—	—	300.000.000	184.684.000	250.690.000	435.374.000	135.374.000	—
206 22	22	— Atti formali	1.000.000.000	—	—	1.000.000.000	1.602.734.206	—	1.602.734.206	602.734.206	—
206 23	23	— Iscrizione nel registro delle imprese	40.000.000	—	—	40.000.000	74.120.000	—	74.120.000	34.120.000	—
206 24	24	— Interessi attivi su titoli depositi c/c ed altri	400.000.000	—	—	400.000.000	176.770	395.773.630	395.950.400	—	4.049.600
206 25	25	— Altri proventi patrimoniali	20.00.000	—	—	20.00.000	1.250.371	—	1.250.371	—	18.749.629
		TOTALE CATEGORIA 6ª	5.610.000.000	—	—	5.610.000.000	5.585.637.347	1.052.744.630	6.638.381.977	1.103.311.206	74.929.229

GESTIONE RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE dei residui attivi al termine dell'esercizio (9+15)
Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere (16–14)	TOTALI (14+15)	VARIAZIONI in più (16–13)	VARIAZIONI in meno (16–16)	Previsioni	Riscossioni	Differenza rispetto alle previsioni in più (20–19)	Differenza rispetto alle previsioni in meno (19–20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1.821.669.752	928.077.382	877.277.205	1.805.354.587	—	16.315.165	1.900.000.000	2.241.884.382	341.884.382	—	1.418.669.386
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
36.347.000	3.490.000	32.436.000	35.926.000	—	421.000	—	3.490.000	3.490.000	—	32.436.000
6.009.302	—	6.009.302	6.009.302	—	—	10.000.000	174.951.485	164.951.485	—	6.009.302
1.864.026.054	931.567.382	915.722.507	1.847.289.889	—	16.736.165	1.910.000.000	2.420.325.867	510.325.867	—	1.457.114.688
61.639.243	9.001.000	52.638.243	61.639.243	—	—	—	9.001.000	9.001.000	—	52.638.243
2.347.563.276	660.460.500	1.687.102.776	2.347.563.276	—	—	3.500.000.000	4.085.262.500	585.262.500	—	2.093.383.776
45.545.000	45.545.000	—	45/545.000	—	—	350.000.000	343.415.000	—	6.585.000	—
122.357.300	—	122.357.300	122.357.300	—	—	300.000.000	184.684.000	—	115.316.000	373.047.300
107.064.000	—	107.064.000	107.064.000	—	—	1.000.000.000	1.602.734.206	602.734.206	—	107.064.000
—	—	—	—	—	—	40.000.000	74.120.000	34.120.000	—	—
455.388.000	455.388.000	—	455.388.000	—	—	400.000.000	455.564.770	55.564.770	—	395.773.630
—	—	—	—	—	—	20.000.000	1.250.371	—	18.749.629	—
3.139.556.819	1.170.394.500	1.969.162.319	3.139.556.819	—	—	5.610.000.000	6.756.031.847	1.286.682.476	140.650.629	3.021.906.949

CAP.		DENOMINAZIONE (oggetto dell'entrata)	GESTIONE DI COMPETENZA								
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				Differenza rispetto alle previsioni
			Iniziali	VARIAZIONI in aumento (7–4)	VARIAZIONI in diminuz. (4–7)	Definitive (4+5–6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10–8)	Totali accertati (8+9)	in più (10–7)	in meno (7–10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		Categ. 7ª - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI									
207 26	26	— Recuperi e rimborsi diversi - Personale in distacco	400.000.000	—	—	400.000.000	284.608.417	372.589.760	657.198.177	257.198.177	—
207 27	27	— Altri recuperi e rimborsi diversi	50.000.000	—	—	50.000.000	170.181.303	10.758.000	180.939.303	130.939.303	—
		TOTALE CATEGORIA 7ª	450.000.000	—	—	450.000.000	454.789.720	383.347.760	838.137.480	388.137.480	—
		Categ. 8ª - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI									
208 28	28	— Entrate varie ed eventuali	150.000.000	—	—	150.000.000	52.326.000	29.911.000	82.237.000	—	67.763.000
		TOTALE CATEGORIA 8ª	150.000.000	—	—	150.000.000	52.326.000	29.911.000	82.237.000	—	67.763.000
		Riassunto Categorie:									
		Categ. 5ª - Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi	1.910.000.000	—	—	1.910.000.000	1.488.758.485	541.392.181	2.030.150.666	164.951.485	44.800.819
		Categ. 6ª - Redditi e proventi patrimoniali	5.610.000.000	—	—	5.610.000.000	5.585.637.347	1.052.744.630	6.638.381.977	1.103.311.206	74.929.229
		Categ. 7ª - Poste correttive e compensative di spese correnti	450.000.000	—	—	450.000.000	454.789.720	383.347.760	838.137.480	388.137.480	—
		Categ. 8ª - Entrate non classificabili in altre voci	150.000.000	—	—	150.000.000	52.326.000	29.911.000	82.237.000	—	67.763.000
		TOTALE TITOLO II° ENTRATE TRASFERIMENTI CORRENTI	**8.120.000.000**	—	—	**8.120.000.000**	**7.581.511.552**	**2.007.395.571**	**9.588.907.123**	**1.656.400.171**	**187.493.048**