ENTRATE

	1998	1999	2000
1 Canoni demaniali	21,89%	14,69%	45,28%
2 Contributi dello Stato per gestione	20,53%	7,13%	19,54%
3 Tasse portuali	12,15%	9,38%	18,79%
4 Attività commerciale	14,07%	5,91%	7,19%
5 Contributi U.E.	0,86%	2,73%	4,73%
6 Entrate varie	0,89%	0,63%	2,66%
7 Interessi attivi	1,98%	1,35%	1,76%
8 Alienazioni e cessioni	0,00%	0,00%	0,05%
9 Contributi dello Stato per investimenti	5,46%	42,36%	0,00%
10 Contributi U.E. per investimenti	3,92%	0,14%	0,00%
totale	81,75%	84,32%	100,00%
utilizzo avanzo d'amministrazione	18,25%	15,68%	0,00%

Dalle tabelle delle entrate e delle spese si può rilevare che fra le spese gli investimenti rappresentano il 20,36% mentre non sono state accertate entrate per contributi per investimenti; pertanto gli stessi sono stati sostenuti dall'A.P

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

RENDICONTO FINANZIARIO

ENTRATE	1997	1999	2000	USCITE	1997	1999	2000
CORRENTI	71,51%	38,88%	89,93%	CORRENTI	41,33%	28,57%	68,38%
CAPITALE	17,10%	41,89%	2,32%	CAPITALE	20,88%	67,22%	20,94%
PARTITE GIRO	11,39%	4,22%	7,75%	PARTITE GIRO	11,39%	4,22%	7,75%
Utilizzo Av. Amm/ne	0,00%	15,02%	0,00%	Avanzo	26,40%	0,00%	2,93%

La differenza percentuale dell'avanzo finanziario fra la tabella precedente delle spese che indica il 3,18% e il rendiconto finanziario che riporta il 2,93% deriva dal fatto che in quest'ultimo sono comprese anche le entrate per partite di giro.

La tabella evidenzia che nel 2000 non si hanno avuti contributi finalizzati ad investimenti e che gli stessi conseguentemente sono stati ridimensionati rispetto all'anno precedente.

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

	ATTIVITA'	1998	1999	2000		PASSIVITA'	1998	1999	2000
1	Crediti	12,80%	19,43%	18,01%	1	Debiti	17,99%	33,52%	28,11%
2	Disponibilità liquide	40,62%	29,17%	25,61%	2	Fondi accantonamento	5,50%	3,08%	3,21%
3	Rimanenze	0,22%	0,11%	0,12%	3	Fondi ammortamento	13,71%	9,32%	11,01%
4	Immobilizzazioni	46,21%	51,18%	56,08%	4	Ratei passivi	0,00%	0,17%	0,02%
5	Partecipazioni	0,13%	0,08%	0,12%	5	Risconti attivi	0,73%	0,44%	0,83%
6	Risconti attivi	0,02%	0,02%	0,06%		Totale Passività	**37,93%**	**46,53%**	**43,17%**
					1	Fondi rischi	1,43%	0,83%	0,82%
					2	Risconti passivi per S.A.	2,45%	1,10%	0,82%
					3	Fondi patrimoniali	20,42%	11,82%	12,35%
					4	Fondi investimenti	30,57%	24,52%	21,48%
					5	Fondi di riserva	3,83%	2,47%	3,09%
					6	Patrimonio netto	1,17%	10,26%	17,27%
					7	Utile d'esercizio	2,19%	2,47%	0,99%
						Totale Netto	**62,07%**	**53,47%**	**56,83%**
	Totale attività	**100,00%**	**100,00%**	**100,00%**		Totale generale	**100,00%**	**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'	1999	2000	diff.	PASSIVITA'	1999	2000	diff.
Crediti	23.428.962.340	20.778.106.395 -	2.650.855.945	Debiti	40.419.122.226	32.427.676.914 -	7.991.445.312
Disponibilità liquide	35.172.666.824	29.550.675.207 -	5.621.991.617	Fondi accanton.	3.710.052.892	3.646.599.458 -	63.453.434
Rimanenze	136.343.884	137.053.998	710.114	Fondi ammort.	11.234.085.686	12.702.608.878	1.468.523.192
Immobilizzazioni	61.715.362.789	64.705.492.214	2.990.129.425	Risc.e ratei passivi	738.796.980	975.653.889	236.856.909
Partecipazioni	92.822.268	134.222.268	41.400.000	**Totale passività**	**56.102.057.784**	**49.752.539.139 -**	**6.349.518.645**
Risc. e ratei attivi	27.062.132	69.782.326	42.720.194	Fondi rischi	1.000.000.000	1.000.000.000	-
				Risc.Passivi per S.A.	1.327.896.019	944.716.028 -	383.179.991
				Fondi patrimoniali	14.252.809.361	14.252.809.361	-
				Fondi investimenti	29.566.416.755	24.777.866.728 -	4.788.550.027
				Fondi di riserva	2.974.244.912	3.569.075.672	594.830.760
				Patrimonio netto	12.375.641.611	19.930.984.273	7.555.342.662
				Utile d'esercizio	2.974.153.795	1.147.341.207 -	1.826.812.588
				Totale netto	**64.471.162.453**	**65.622.793.269**	**1.151.630.816**
Totale generale	**120.573.220.237**	**115.375.332.408 -**	**5.197.887.829**	**Totale generale**	**120.573.220.237**	**115.375.332.408 -**	**5.197.887.829**

Nella gestione 2000 sono diminuite le attività per lire 5.197.887.829, che trovano il loro bilanciamento nella diminuzione delle passività per l'importo totale e per la differenza (passività – attività) di lire 1.151.630.816 nell'aumento del netto. La diminuzione delle attività è stata percentualmente del 4,31% ed è derivata da una diminuzione dei crediti del 11,31%; delle disponibilità liquide del 15,98%. Sono di converso aumentate le immobilizzazioni del 4,85%. Per le passività risultano diminuiti i debiti del 19,77%, i fondi di accantonamento del 1,71% e aumentati i fondi di ammortamento del 13,07%. Per il netto: diminuzione dei risconti passivi per sopravvenienze attive destinati a scomparire in quanto poste tipiche dell'Azienda dei Mezzi Meccanici, diminuzione dei fondi per investimenti del 16,20%, aumento dei fondi di riserva del 20%, del patrimonio netto del 61%. La crescita del netto è stata percentualmente del 1,8%.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITA'		PASSIVITA'	
CLIENTI	1.159.980.315	CREDITORI	589.085.337
DEBITORI	18.111.105.740	FORNITORI	4.473.335.371
STATO per IVA	1.092.786.340	FATTURE da ricevere	27.365.256.206
FATTURE da emettere	9.535.000	FONDO T.F.R.	1.630.599.458
O.I. da emettere	404.699.000	FONDO RISCHI	96.000.000
TESORERIA fruttifero	127.701.320	F. ONERI TRIBUTARI	670.000.000
TESORERIA infruttifero	29.427.973.887	F. CONTENZIOSO	400.000.000
Cassa di Risparmio	5.000.000	F. INTEGR. SVAL. CRED.	850.000.000
MAGAZZINO	137.053.998	F. AMM. OPERE E FABBR.	2.605.845.697
OPERE E FABBRICATI	26.600.274.523	F. AMM. IMPIANTI	8.879.377.961
IMPIANTI	13.198.538.559	F. AMM. ATTREZZATURE	585.078.363
ATTREZZATURE	869.937.457	F. AMM. MOBILI E MACCH.	200.888.954
MOBILI E MACCHINE	499.022.403	F. AMM. AUTOMEZZI	116.530.453
AUTOMEZZI	161.424.413	F. AMM. SOFTWARE E HARD.	314.887.450
SOFTWARE E HARDWARE	949.761.500	RATEI PASSIVI	22.525.889
COSTI PLURIENNALI	1.223.464.928	RISCONTI PASSIVI	953.128.000
OPERE in corso di realizzazione	21.203.068.431	**Totale passività**	**49.752.539.139**
PARTECIPAZIONI AZIONARIE	134.222.268	F. DANNI non coperti Ass/ne	500.000.000
RISCONTI ATTIVI	69.782.326	RISCONTI PASSIVI per S.A.	944.716.028
		FONDO EX ART. 55	8.680.309.361
Totale attività	**115.375.332.408**	FONDO RISERVA ART. 55	5.572.500.000
		FONDO RISCHI ECOLOGICI	500.000.000
		FONDO INVESTIMENTI	10.345.571.713
		FINANZ. Da ricevere	14.432.295.015
		FONDO RIS. OBBLIGATORIA	2.147.099.919
		FONDO RISERVA FACOLT.	1.421.975.753
		PATRIMONIO NETTO	19.930.984.273
		UTILE D'ESERCIZIO	1.147.341.207
		Totale netto	**65.622.793.269**
TOTALE GENERALE	115.375.332.408	TOTALE GENERALE	115.375.332.408

Si ritiene di dover precisare che i fondi:

- ex art. 55 – lire 8.680.309.361
- riserva art. 55 – lire 5.572.500.00

sono costituiti dagli accantonamenti effettuati ai sensi dell'art. 55 T.U.I.R. 22 dicembre 1989 n. 917 e 30 dicembre 1993 n. 537 relativi ai trasferimenti in conto capitale dello Stato.

Secondo quanto previsto dalla legge 30.12.1993 n. 537 questi accantonamenti sono stati effettuati in due conti diversi:

- il fondo (accantonamento) ex art. 55 esistente e congelato al 31.12.1992
- il fondo di riserva art. 55

A partire dal 14 marzo 1997, giorno successivo all'estinzione dell'Azienda dei Mezzi Meccanici e Magazzini del Porto della Spezia (Organizzazione portuale secondo la legge istitutiva dell'Autorità Portuale), considerato che l'Autorità Portuale ha la veste giuridica di Ente Pubblico non economico, non si è provveduto più ad effettuare il suddetto accantonamento.

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	19.930.984.273	
4	Altri costi pluriennali	1.223.464.928	1.223.464.928	2	Riserva obbligatoria	2.147.099.919	
II	Imm. Materiali			3	Riserva facoltativa	1.421.975.753	
1	Edifici	23.994.428.826		4	Altre riserve	40.975.392.117	
2	Costruzioni in corso	21.203.068.431		7	Avanzo ec. d'esercizio	1.147.341.207	
4	Impianti	4.319.160.598			*Totale A*		**65.622.793.269**
5	Attrezzature	284.859.094		*B*	*Fondo per Rischi e oneri*		
6	Automezzi	44.893.960		1	Fondo imposte e tasse	670.000.000	
7	Mobili e macchine ufficio	298.133.449		2	Fondo rischi	946.000.000	
8	Software e hardware	634.874.050	50.779.418.408	3	Altri accantonamenti	400.000.000	
III	Imm. Finanziarie				*Totale B*		**2.016.000.000**
1	Partecipazioni in società	134.222.268		*C*	*Trattamento di fine rapporto*	1.630.599.458	**1.630.599.458**
5	Prestiti al personale	45.723.975		*D*	*Debiti*		
7	Depositi cauzionali	19.782.230		II	Debiti e residui passivi		
8	Crediti diversi	1.169.759.000	1.369.487.473	4	Debiti verso fornitori	4.473.335.371	
	Totale Immobilizzazioni		**53.372.370.809**	10	Debiti tributari	164.271.441	
B	*Attivo circolante*			11	Debiti verso ist. prev. ass.li	102.860.665	
I	Rimanenze d'esercizio			12	Altri debiti	27.687.209.437	
3	Rimanenze diverse	137.053.998	137.053.998		*Totale D*		**32.427.676.914**
II	Crediti e residui attivi						
1	Crediti verso lo Stato	1.092.786.340					
3	Crediti verso utenti	1.169.515.315					
4	Crediti diversi	17.280.539.535	19.542.841.190				
IV	Disponibilità Liquide						
3	Contabilità speciale	29.550.675.207	29.550.675.207				
	Totale attivo circolante		**49.230.570.395**				
C	*Ratei e Risconti*	905.871.563	**905.871.563**				
	Totale Attività		**101.697.069.641**		**Totale Passività**		**101.697.069.641**

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 oltre ai 9/10 del totale dei debiti e residui passivi.

AUTORITA' PORTUALE DELLA SPEZIA

ENTE PUBBLICO - LEGGE 28 GENNAIO 1994, N° 84 - Cod. Fisc. 00070690110

Delibera n. 1/2001

Il Comitato Portuale nella seduta dell'11 aprile 2001

- Ai sensi dell'art.9, comma 3 lett. d) della legge 28.1.1994 n.84;
- Visto il conto consuntivo dell'Autorità Portuale relativo all'esercizio finanziario 2000;
- Sentita la relazione del Presidente dell'Ente e del Presidente del Collegio dei Revisori, nonché le esplicazioni fornite dal Capo Dipartimento Amministrativo;
- Vista la relazione del Collegio dei Revisori, il cui testo in originale, sottoscritto dall'intero Collegio, è allegato al documento "Bilancio Consuntivo esercizio 2000", unito alla presente deliberazione

APPROVA

Il predetto bilancio nelle risultanze di seguito riportate

RENDICONTO FINANZIARIO (competenza)

Entrate	Lire	19.864.012.818
Spese	"	19.282.637.484
Avanzo finanziario di competenza	"	581.375.334

RENDICONTO DI CASSA

Riscossioni	Lire	21.277.201.822
Pagamenti	"	26.899.193.439
Disavanzo di cassa	"	5.621.991.617

CONTO ECONOMICO

Entrate	Lire	19.428.409.166
Spese	"	18.281.067.959
Utile d'esercizio	"	1.147.341.207

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Totale attività	Lire	115.375.332.408
Totale passività	"	49.752.539.139
Con un totale netto di	"	65.622.793.269

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

AUTORITA' PORTUALE DELLA SPEZIA

ENTE PUBBLICO - LEGGE 28 GENNAIO 1994, N° 84 - Cod. Fisc. 00070690110

Avanzo di cassa al 31.12.00	Lire	29.550.675.207
Avanzo amm.ne al 31.12.00	Lire	17.901.104.688

Presenti	n. 22
Votanti	n. 22
Voti favorevoli	n. 20
Voti contrari	n. 1
Astenuti	n. 1

La delibera è approvata a maggioranza con 20 voti a favore, con astensione del Sig. Bellacosa che la motiva in considerazione della mancata attivazione di procedure coattive per recupero crediti, nei confronti di imprese portuali morose, e voto contrario del dott. Tedoldi.

◆◆◆

Il **Presidente**, rilevando che la discussione si è protratta e che, pertanto, non sarà possibile esaminare tutti gli argomenti all'ordine del giorno, sottopone a Comitato solo alcuni di questi che sono di particolare urgenza.

In merito all'argomento "*Attività e programmi promozionali*" richiama il documento già distribuito, che viene dato per letto.

Il Comitato non ha obiezioni sul programma in questione e quindi è posta ai voti la seguente delibera.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

	Consistenza di cassa al 1/1/00		35.172.666.824
Riscossioni	in c/ competenza	16.312.672.268	
	in c/ residui	4.964.529.554	21.277.201.822
Pagamenti	in c/ competenza	10.272.042.903	
	in c/ residui	16.627.150.536	26.899.193.439
	Consistenza di cassa al 31/12/00		**29.550.675.207**
Residui attivi	degli esercizi precedenti	17.226.765.845	
	dell'esercizio	3.551.340.550	20.778.106.395
Residui passivi	degli esercizi precedenti	23.417.082.333	
	dell'esercizio	9.010.594.581	32.427.676.914
	Avanzo d'amministrazione al 31/12/0		**17.901.104.688**

Nel corso dell'esercizio risulta utilizzato l'avanzo di amministrazione per lire 281.402.250 (consistenza al 31.12.99: lire 18.182.506.938, attuale lire 17.901.104.688).

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 31.12.00, sono quelli di seguito indicati:

- i valori relativi ai costi ed ai ricavi sono stati rilevati e contabilizzati nel rispetto del principio della competenza;
- 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'accantonamento iscritto nello Stato Patrimoniale costituisce il reale credito maturato dal personale in servizio al 31.12.00;
- il valore delle giacenze di magazzino è calcolato al costo medio ponderato;
- i crediti e i 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 supplementari di ancoraggio.

IL CAPO DIPT. AMM/VO
Dr. Paolo Pagliari

RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Il Conto Consuntivo dell'Autorità Portuale della Spezia, redatto dal Dipartimento Amministrativo, chiuso al 31.12.2000 si compone del Rendiconto Finanziario di competenza, del Rendiconto Finanziario di cassa, del Conto Economico, dello Stato Patrimoniale e della Situazione Amministrativa.

Il Conto stesso è correlato da una relazione del Presidente, di cui fa parte integrante quella del Capo Dip. Amm/vo che illustra l'andamento della gestione finanziaria ed i fatti economicamente rilevanti, come previsto dal comma 3 dell'art. 32 del Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Autorità portuale della Spezia, approvato con delibera del Comitato Portuale n. 11 del 17.3.1999-.

Il Rendiconto Finanziario di competenza evidenzia i seguenti valori:

	ENTRATE		SPESE
Correnti	17.862.781.898	Correnti	13.583.690.145
C/capitale	460.822.340	C/capitale	4.158.538.759
Partite di giro	1.540.408.580	Partite di giro	1.540.408.580
Totale	**19.864.012.818**	Totale	**19.282.637.484**
		Avanzo Finanz. Comp.	581.375.334
Totale a pareggio	19.864.012.818	Totale Generale	19.864.012.818

Dai dati sintetici emergono i seguenti risultati:

- Avanzo di parte corrente Lire 4.279.091.753
- Disavanzo in c/capitale Lire 3.697.716.419
- Avanzo finanziario di competenza Lire 581.375.334

Il Rendiconto Finanziario di cassa evidenzia i seguenti valori:

	ENTRATE			SPESE		
	Competenza	Residui	Totale	Competenza	Residui	Totale
Correnti	14.468.891.784	4.263.164.922	18.732.056.706	8.278.259.316	3.737.301.144	12.015.560.460
C/capitale	460.822.340	102.968.140	563.790.480	635.054.359	12.529.957.068	13.165.011.427
Partite di giro	1.382.958.144	598.396.492	1.981.354.636	1.358.729.228	359.892.324	1.718.621.552
		Totale Generale	21.277.201.822			
		Disavanzo di cassa	5.621.991.617			
		Totale a pareggio	26.899.193.439		Totale Generale	26.899.193.439

Fondo di cassa al 1.1.2000	Lire 35.172.666.824
Disavanzo di cassa per gestione esercizio 2000	Lire 5.621.991.617
Fondo di cassa al 31.12.2000	Lire 29.550.675.207