il Cap. 1317 "Spese consulenze....." che a fronte della somma totale impegnata pari a Lire 122.216.807 indica un indice del 47,944% ancora da liquidare.

il Cap. 1344 "Spese per pubblicità" che a fronte della somma totale impegnata pari a Lire 93.921.712 indica un indice del 46,892% ancora da liquidare.

il Cap. 1360/1 "Spese per la gestione.....(Piombino)" che a fronte della somma totale impegnata pari a Lire 157.367.010 indica un indice del 17,377% ancora da liquidare.

il Cap. 1840 "Spese per realizzo delle entrate....." che a fronte della somma totale impegnata pari a Lire 223.539.870 indica un indice del 22,126% ancora da liquidare.

il Cap. 2158 "Acquisto immobili ad uso portuale" che a fronte della somma totale impegnata pari a Lire 2.000.000.000 indica un indice del 100% ancora da liquidare.

il Cap. 2160 "Realizzazione opere portuali" che a fronte della somma totale impegnata pari a Lire 40.756.045.027 indica un indice del 100% ancora da liquidare.

il Cap. 2225 "Acquisto mobili e .....", che a fronte di impegni assunti per lire 59.961.804 indica un indice del 36,651% ancora da liquidare.

il Cap. 2240 "Spese per progettazione....." che a fronte di impegni assunti per lire 487.052.110 presenta ancora un indice del 32,18% da liquidare.

il Cap. 2242 "Studi e ricerche impatto ambientale....." che a fronte di impegni assunti per lire 94.563.800 presenta un indice del 74,62% da liquidare.

il Cap. 2250/1 "Manutenzione straordinaria parti .....(Piombino)", che a fronte di impegni assunti per lire 1.408.924.540 presenta un indice del 93,869% da liquidare.

il Cap. 2250/2 "Manutenzione straordinaria parti .....(Portoferraio)", che a fronte di impegni assunti per lire 478.577.212 presenta un indice del 61,238% da liquidare.

il Cap. 2250/3 "Manutenzione straordinaria parti .....(Rio Marina)", che a fronte di impegni assunti per lire 108.538.000 presenta un indice del 94,759% da liquidare.

il Cap. 2251 "Manutenzione straordinaria parti comuni..... (finanziata con fondi propri) ", presenta una somma rimasta da pagare di 162.959.910 pari al 100% dell'importo totale impegnato.

il Cap. 2320 "Conferimenti e quote di partecipazione.....", che a fronte di impegni assunti per lire 20.000.000 presenta un indice del 70% da liquidare, corrispondente ai 7/10 ancora da versare della quota sociale.

il Cap. 2430 "Versamento a compagnie di assicurazione .....", che a fronte di impegni assunti per lire 36.790.830 presenta ancora un indice del 97,976% da liquidare. Il motivo risiede nel fatto che l'accantonamento TFR 2000 sarà versato alla compagnia assicuratrice nel corso dell'anno 2001.

- il Cap. 3410 "Restituzione depositi a cauzione .....", che a fronte di impegni assunti per lire 6.019.000 presenta ancora un indice del 100% da liquidare. Le somme impegnate rappresentano cauzioni che saranno restituite nel corso del tempo in caso di ritiro di concessioni o conversione in fideiussioni.

B) RISULTATO DELLA GESTIONE

Si riportano appresso i risultati della gestione dell'anno 2000 confrontati con i dati del bilancio di previsione approvato con le variazioni dal Comitato Portuale del 27.10.2000.

SCOSTAMENTO TRA PREVISIONE FINALE E RENDICONTO				
ENTRATE	PREVISIONE FINALE	RENDICONTO (accertati ed impegnati)	MINORI E MAGGIORI ENTRATE	%
TITOLO I° Entrate derivanti da trasferimenti correnti	1.977.007.000	2.362.762.130	(+) 385.755.130	(+) 19,512
TITOLO II° Altre entrate	4.798.000.000	5.331.928.575	(+) 533.928.575	(+) 11,128
TITOLO III° Entrate per alienazioni di beni patrimoniali e riscossione di crediti	80.000.000		(-) 80.000.000	(-) 100
TITOLO IV° Entrate derivanti da trasferimenti di capitali	48.717.893.000	48.718.235.170	(+) 342.170	(+)0,001
TITOLO V° Depositi di terzi a cauzione	50.000.000	6.019.000	(-) 43.981.000	(-) 87,962
TITOLO VI° Partite di giro	1.790.000.000	306.882.387	(-) 1.483.117.613	(-) 82,856
TOTALE	57.412.900.000	56.725.827.262	(-) 687.072.738	(-) 1,197
SPESA				
TITOLO I° Spesa corrente	4.548.000.000	3.110.722.236	(-) 1.437.277.764	(-) 31,602
TITOLO II° Spesa conto capitale	57.092.900.000	45.614.413.233	(-) 11.478.486.767	(-) 20,105
TITOLO III° Depositi di terzi a cauzione	50.000.000	6.019.000	(-) 43.981.000	(-) 87,962
TITOLO IV°				

Partite di giro	1.790.000.000	306.882.387	(-) 1.483.117.613	(-) 82,856
TOTALE	63.480.900.000	49.038.036.856	(-) 14.442.863.144	(-) 22,752

Lo scostamento delle entrate Titolo I° presenta un indice positivo di circa 19,5 punti; é dovuto ad una tendenza positiva dei traffici marittimi verificatasi durante tutto l'arco dell'anno ed ha consentito di superare le previsioni delle entrate.

Le maggiori entrate registrate nel Titolo II° - pari a quasi il 11% - sono dovute sia agli introiti delle tariffe sugli automezzi e passeggeri sbarcati ed imbarcati nel porto di Piombino che ai canoni di concessione.

Le minori spese sulla parte corrente (31,602%) sono dovute alla continua e proficua vigilanza del responsabile dell'Ente che riducendo i capitoli che presentavano eccedenze ed aumentando quelli che erano insufficienti ha permesso di contenere le stesse secondo gli indirizzi generali di politica economica.

I prospetti analitici allegati alla relazione al bilancio consuntivo 2000 a firma del Presidente Comandante Tullio TABANI, a cui si fa rinvio, indicano per i capitoli segnati le differenze in aumento od in diminuzione rispettivamente per le entrate e le uscite con le relative considerazioni esplicative.

SPESE CORRENTI

Le spese correnti risultanti dal rendiconto sono così riclassificabili secondo l'analisi economico-funzionale:

DESCRIZIONE	1998	%	1999	%	2000	%	DIFFERENZE (2000-1999)
SPESE CORRENTI							
PERSONALE E ORGANI DELL'ENTE	726.560.324	44,59	877.803.697	37,7	967.786.543	31,11	89.982.846
ACQUISTO BENI E SERVIZI	856.856.145	52,58	1.220.185.621	52,41	1.846.410.536	59,36	626.224.915
ONERI FINANZIARI E TRIBUTARI	41.063.601	2,52	45.299.000	1,95	67.885.000	2,18	22.586.000
POSTE CORRETTIVE	—	—	—	—	5.100.287	0,16	5.100.287

SOMME NON ATTRIBUIBILI	4.864.770	0,29	184.839.147	7,94	223.539.870	7,19	38.700.399
TOTALE	1.629.344.840	—	2.328.127.789	—	3.110.722.236	—	782.594.447
ENTRATE CORRENTI	2.929.811.216	—	5.966.784.997	—	7.694.690.705	—	1.727.905.708
SPESE CORRENTI SU ENTRATE CORRENTI	—	55,62	—	39,02	—	40,43	—

L'incidenza di tali spese sulle entrate correnti è sostanzialmente sui livelli dell'anno precedente.

Rispetto all'ultimo bilancio le risorse economiche e finanziarie dell'Ente sono state destinate nella stessa percentuale alla copertura del costo di beni e servizi; é stato contenuto, in linea con la politica generale di attento monitoraggio della spesa, il costo del personale anche se l'Autorità Portuale nell'esercizio 2000 ha provveduto ad ampliare la pianta organica di tre unità per l'ampliamento della circoscrizione di giurisdizione ai porti di Portoferraio e Rio Marina. Tale circostanza é una riprova dell'attenzione che gli organi decisionali dell'Autorità Portuale pongono nella politica della spesa.

INDICI di funzionalità gestoria:

INDICATORE DI RIGIDITA' DELLA SPESA CORRENTE	0,40	Spesa Organizzazione+ Spese Generali + Oneri Accessori/ Entrate Proprie + Trasferimenti Correnti + Altre Entrate
CAPACITA' DI IMPEGNO	0,77	Impegni/Stanziamenti di competenza
CAPACITA' DI SPESA	0,08	Pagamenti complessivi/residui iniziali + stanziamenti di competenza
VELOCITA' DI CASSA	0,10	Pagamenti complessivi / Impegni di competenza + residui iniziali

I valori sopra indicati sono rivelatori di una funzionalità gestoria che pur presentandosi di segno positivo é suscettibile di miglioramenti. Infatti le cifre sopra esposte sono tutte in

varia misura, inferiore all'unità che rappresenta il valore ottimale a cui l'Autorità Portuale dovrebbe tendere (soprattutto per gli indici della capacita' di impegno, della capacita' di spesa e della velocità di cassa).

INDICI economici:

INCIDENZA RESIDUI ATTIVI	82,4 %	(Totale residui attivi di competenza/Totale accertamenti di competenza) X 100
INCIDENZA RESIDUI PASSIVI	93 %	(Totale residui passivi di competenza/Totale impegni di competenza) X 100

Ai fini di una corretta valutazione delle incidenze esposte é necessario precisare che la massa dei residui attivi e passivi é conseguente al fatto che nel corso del 2000 sono stati accertati finanziamenti per opere di notevole importanza che saranno però erogati a stato di avanzamento dei lavori; inoltre le cifre relative a tali opere sono state già impegnate ma non essendo ancora iniziati i lavori sono state portate a residuo.

Gli **INDICATORI di incremento dei residui attivi, passivi** sono rispettivamente pari a 7,747 e 5,36

(Residui finali attivi/Residui iniziali attivi)

(Residui finali passivi/Residui iniziali passivi)

I valori sopra espressi indicano che tendenzialmente il tasso di incremento residui attivi é in crescita mentre più contenuto si presenta il valore delle passività.

Particolare significatività é data dall'indicatore di rigidità della spesa corrente. Infatti il valore che si é ottenuto pari al 40% sta ad indicare che la capacità di copertura delle spese ricorrenti é assicurata per intero con le entrate della stessa natura e viene lasciata una entità residuale notevole da destinare agli investimenti.
(Spesa di organizzazione+ spese generali di funzionamento + oneri per il personale/ entrate proprie + entrate da trasferimenti correnti + altre entrate)

Alla luce dei dati sopra esposti si può affermare che il bilancio dell'Ente si presenta in positive condizioni.

Un'ulteriore conferma di quanto si é venuti finora osservando é data dall'indice di "autonomia finanziaria" che pone in evidenza la percentuale di incidenza delle entrate proprie su quelle correnti segnalando in tal modo quanto la capacità di spesa é garantita da risorse autonome, senza contare sui trasferimenti.

$$\frac{\text{E: Tit. II}}{\text{E: Tit. I + Tit. II + Tit. III}} \times 100 = 69{,}29\%$$

CONTO DEL PATRIMONIO

Il conto del patrimonio, regolarmente allegato al rendiconto, evidenzia i seguenti risultati:

ATTIVO

PATRIMONIO PERMANENTE	—
PATRIMONIO FINANZIARIO (disponibilità liquide)	13.785.015.167
RESIDUI ATTIVI	52.693.926.700
RIMANENZE DI ESERCIZIO	—
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	80.612.667
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	318.137.078
TOTALE	66.877.691.612

PASSIVO

RESIDUI PASSIVI	48.462.202.421
FONDO LIQUIDAZIONE INDENNITA' ANZIANITA'	96.658.765
[1]FONDO AMM.TO/ IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	121.364.854
PATRIMONIO NETTO AL 31.12.2000	18.197.465.572

[1] 20% sui beni informatici; 12 % sui mobili e macchine ordinarie da ufficio, 12% su arredi, 25% su automezzi.

- Patrimonio netto al 31.12.1999 6.758.857.680
- Incremento patrimoniale dell'anno 2000 11.438.607.892

TOTALE A PAREGGIO 66.877.691.612

Il conto del patrimonio contiene il valore dei beni mobili (immobilizzazioni tecniche) registrati ed inventariati entro il 31.12.2000. i criteri adottati per la valutazione di tali beni sono conformi a quelli previsti dalle normative vigenti.

L'Ente si é dotato di idonee procedure contabili per la compilazione e la tenuta dell'inventario; esistono rilevazioni sistematiche ed aggiornate sullo stato della effettiva consistenza del patrimonio dell'Ente portuale.

E' stata prodotta dal Presidente dell'Autorità Portuale l'attestazione di insussistenza, alla chiusura dell'esercizio di gestioni fuori bilancio.

CONTO ECONOMICO

Il conto economico espone i risultati economici conseguiti durante l'esercizio 2000 che per l'Ente si sintetizzano in un avanzo economico pari a Lire 4.611.912.923 .

CONCLUSIONI

I revisori concludono attestando la regolarità contabile, finanziaria ed economica della gestione dell'Ente che corrisponde alle risultanze della stessa ed esprimono, pertanto, parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo.

La seduta termina alle ore 12,00

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Letto, firmato e sottoscritto.

Roma, 23 aprile 2001

BILANCIO CONSUNTIVO

RENDICONTO FINANZIARIO ANNO : 2000
PARTE I ENTRATA

CAPITOLO			GESTIONE DI COMPETENZA								
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
				VARIAZIONI							
DICE	NUMERO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	IN AUMENTO (7-4)	IN DIMINUZIONE (4-7)	DEFINITIVE (4+5+6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10-8)	TOTALI ACCERTATI (8+9)	IN AUMENTO (10-7)	IN DIMINUZIONE (7-10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		TITOLO: 1 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI									
		CATEGORIA: 01 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO									
1030	1110	GETTITO SULLE TASSE DELLE MERCI IMBARCATE E SBARCATE DI CUI AL CAPO 3^ L.82/63 E L.355/76 (50% SPETTANTE)	1.300.000.000	300.000.000		1.600.000.000	1.797.502.720	188.252.410	1.985.755.130	385.755.130	
1010	1115	CONTRIBUTO LL.PP. PER MANUTENZIONE ORDINARIA OPERE PORTUALI ANNO 2000	200.000.000	177.007.000		377.007.000	377.007.000		377.007.000		
		TOTALE CATEGORIA: 01	1.500.000.000	477.007.000		1.977.007.000	2.174.509.720	188.252.410	2.362.762.130	385.755.130	
		CATEGORIA: 02 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI									
010	1220	CONCORSI DA PARTE DELLE REGIONI PER SPESE DI SERVIZI,MANUTENZIONE ORDINARIA									
		TOTALE CATEGORIA: 02									

		GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				
						VARIAZIONI				DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
CODICE	NUMERO	RESIDUI AD INIZ. ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE (16-14)	TOTALI (14+15)	IN AUMENTO (16-13)	IN DIMINUZIONE (13-16)	PREVISIONI	RISCOSSIONI (8+14)	IN AUMENTO (20-19)	IN DIMINUZIONE (19-20)	TOTALE RESIDUI ATTIVI A FINE DELL'ESERCIZIO (9+15)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
101030	1110	216.423.410	216.423.410		216.423.410			1.600.000.000	2.013.926.130	413.926.130		188.252.410
101010	1115							377.007.000	377.007.000			
		216.423.410	216.423.410		216.423.410			1.977.007.000	2.390.933.130	413.926.130		188.252.410
102010	1220											

CAPITOLO			GESTIONE DI COMPETENZA								
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
				VARIAZIONI							
CODICE	NUMERO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	IN AUMENTO (7-4)	IN DIMINUZIONE (4-7)	DEFINITIVE (4+5+6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10-8)	TOTALI ACCERTATI (8+9)	IN AUMENTO (10-7)	IN DIMINUZIONE (7-10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		RIASSUNTO DEL TITOLO: 1 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI									
		CATEGORIA: 01 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	1.500.000.000	477.007.000		1.977.007.000	2.174.509.720	188.252.410	2.362.762.130	385.755.130	
		CATEGORIA: 02 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI									
		TOTALE TITOLO: 1	1.500.000.000	477.007.000		1.977.007.000	2.174.509.720	188.252.410	2.362.762.130	385.755.130	

		GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				
						VARIAZIONI				DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
CODICE	NUMERO	RESIDUI AD INIZ. ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE (16-14)	TOTALI (14+15)	IN AUMENTO (16-13)	IN DIMINUZIONE (13-16)	PREVISIONI	RISCOSSIONI (8+14)	IN AUMENTO (20-19)	IN DIMINUZIONE (19-20)	TOTALE RESIDUI ATTIVI A FINE DELL'ESERCIZIO (9+15)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
		216.423.410	216.423.410		216.423.410			1.977.007.000	2.390.933.130	413.926.130		188.252.410
		216.423.410	216.423.410		216.423.410			1.977.007.000	2.390.933.130	413.926.130		188.252.410

CAPITOLO			GESTIONE DI COMPETENZA								
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4+5+6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10-8)	TOTALI ACCERTATI (8+9)	IN AUMENTO (10-7)	IN DIMINUZIONE (7-10)
CODICE	NUMERO	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7-4)	IN DIMINUZIONE (4-7)						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		TITOLO: 2 ALTRE ENTRATE									
		CATEGORIA: 01 ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI									
201010	2125	PROVENTI DERIVANTI DALL'INTRODUZIONE TARIFFA AUTOMEZZI IMB/SBARC.	1.200.000.000	50.000.000		1.250.000.000	1.136.784.210	121.094.940	1.257.879.150	7.879.150	
201020	2130	PROVENTI DERIVANTI DALL'INTRODUZIONE DELLA TARIFFA PASSEGGERI IMBARCATI E SBARCATI	1.800.000.000	550.000.000		2.350.000.000	2.358.360.890	128.510.960	2.486.871.850	136.871.850	
		TOTALE CATEGORIA: 01	3.000.000.000	600.000.000		3.600.000.000	3.495.145.100	249.605.900	3.744.751.000	144.751.000	
		CATEGORIA: 02 REDDITI PROVENTI PATRIMONIALI									
202020	2230	CANONI DI CONCESSIONE DELLE AREE DEMANIALI E DELLE BANCHINE NELL'AMBITO PORTUALE	1.000.000.000			1.000.000.000	1.197.162.167	95.414.020	1.292.576.187	292.576.187	
202010	2240	CANONE DI AFFITTO DI BENI PATRIMONIALI DELL'AUTORITA' PORTUALE	15.000.000			15.000.000	8.651.000	8.651.000	17.302.000	2.302.000	
202030	2250	INTERESSI ATTIVI SU TITOLI,DEPOSITI, CONTI CORRENTI.....	5.000.000	10.000.000		15.000.000	14.715.926		14.715.926		284.074
202050	2260	PROVENTI DI AUTORIZZAZIONI PER OPERAZIONI PORTUALI, DI CUI ALL'ART. 16 DELLA LEGGE Nø 84/94	60.000.000			60.000.000	54.537.799		54.537.799		5.462.201

		GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				
						VARIAZIONI				DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
CODICE	NUMERO	RESIDUI AD INIZ. ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE (16-14)	TOTALI (14+15)	IN AUMENTO (16-13)	IN DIMINUZIONE (13-16)	PREVISIONI	RISCOSSIONI (8+14)	IN AUMENTO (20-19)	IN DIMINUZIONE (19-20)	TOTALE RESIDUI ATTIVI A FINE DELL'ESERCIZIO (9+15)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
01010	2125	74.709.970	74.709.970		74.709.970			1.250.000.000	1.211.494.180		38.505.820	121.094.940
01020	2130	74.189.460	74.189.460		74.189.460			2.350.000.000	2.432.550.350	82.550.350		128.510.960
		148.899.430	148.899.430		148.899.430			3.600.000.000	3.644.044.530	44.044.530		249.605.900
02020	2230	257.351.900	31.437.900	225.914.000	257.351.900			1.000.000.000	1.228.600.067	228.600.067		321.328.020
02010	2240	5.000.000	5.000.000		5.000.000			15.000.000	13.651.000		1.349.000	8.651.000
02030	2250							15.000.000	14.715.926		284.074	
02050	2260	8.000.000	8.000.000		8.000.000			60.000.000	62.537.799	2.537.799		