

Tab. n. 1 - Rendiconto finanziario: entrate

ENTRATE	(in milioni di lire)							
	1995				1996			
	Previsioni Definitive	Accertamenti			Previsioni Definitive	Accertamenti		
TITOLO I -ENTRATE DERIVANTI DA TRASF. CORRENTI								
Cat.1 - Trasferimenti da parte dello Stato	2.400	3.583	3.583		2.800	2.972	2.972	
Cat.2 - Trasferimenti da parte di altri Enti	0	0	0		0	0	0	
TOTALE - TITOLO I	2.400	3.583	3.583		2.800	2.972	2.972	
TITOLO II -ALTRE ENTRATE CORRENTI								
Cat.1 - Vendita beni e prest.servizi	6.615	6.297	5.718		1.770	2.720	2.097	
Cat.2 - Redditi e proventi patrimoniali	1.950	4.503	2.772		5.560	6.915	4.014	
Cat.3 - Poste correttive e compensative di spese correnti	1.400	382	324		4.552	3.425	2.531	
Cat.4 - Entrate non classificabili in altre voci	975	49	49		1.230	1.486	1.255	
TOTALE - TITOLO II	10.940	11.231	8.863		13.112	14.546	9.897	
TITOLO III -ENTRATE PER ALIENAZIONE BENI PATRIM. E RISCOSSIONE CREDITI								
Cat.2 - Alienazione imm. tecniche e beni immobili	0	0	0		3.615	2.808	2.800	
Cat.3 - Realizzo di valori mobiliari	0	0	0		0	0	0	
Cat.4 - Riscossione di crediti	0	0	0		0	0	0	
TOTALE - TITOLO III	0	0	0		3.615	2.808	2.800	
TITOLO IV -ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE								
Cat.1 - Trasferimenti dello Stato	0	1.280	1.280		1.000	895	895	
Cat.2 - Trasferimenti Enti del settore pubblico	0	0	0		5.460	4.981	0	
TOTALE - TITOLO IV	0	1.280	1.280		6.460	5.876	895	
TITOLO V -ENTRATE DERIV. DA ACCENS. DI PRESTITI								
Cat.1 - Assunzione di mutui	0	0	0		0	0	0	
Cat.2 - Assunzione di altri debiti finanziari	100	93	93		100	215	215	
TOTALE - TITOLO V	100	93	93		100	215	215	
TITOLO VI -PARTITE DI GIRO	1.953	1.788	1.533		2.128	3.095	2.724	
TOTALE - TITOLO VI	1.953	1.788	1.533		2.128	3.095	2.724	
TOTALE ENTRATE	15.393	17.975	15.352		28.215	29.512	19.503	

Tab. n. 2

RENDICONTO FINANZIARIO Spese

(in milioni di lire)

SPESE	1995			1996		
	Previsioni	Impegni		Previsioni	Impegni	
	Definitive	Impegnati	Pagati	Definitive	Impegnati	Pagati
TITOLO I - SPESE CORRENTI						
Cat. 1 - Spese per gli organi dell' Ente	132	126	125	250	132	129
Cat. 2 - Oneri per il pers. in att. di servizio	6.552	5.853	5.496	6.745	5.915	5.541
Cat. 3 - Oneri per il pers. in quiescenza	15	14	14	15	118	118
Cat. 4 - Spese per l' acquisto di beni di consumo e servizio	4.036	3.514	2.902	5.025	3.777	3.237
Cat. 5 - Trasferimenti passivi	50	17	10	60	21	21
Cat. 6 - Oneri finanziari	5	1	0	5	1	1
Cat. 7 - Oneri tributari	700	672	672	700	206	206
Cat. 8 - Poste corr. e comp. entrate corr.	5	2	2	10	828	8
Cat. 9 - Spese non class. in altre voci	42	23	14	297	2	1
TOTALE - TITOLO I	11.537	10.222	9.235	13.107	11.000	9.262
TITOLO II - SPESE IN C/CAPITALE						
Cat. 1 - Acq. immob. ed opere portuali	0	0	0	2.330	2.159	479
Cat. 2 - Acq. di immob. tecniche	750	188	184	4.500	4.996	896
Cat. 3 - Partec. ed acq. valori mobiliari	0	0	0	0	0	0
Cat. 4 - Depositi bancari crediti ecc.	5	0	0	5	0	0
Cat. 5 - Ind. anzianità e similari personale cessato dal servizio	295	310	310	7835	1.073	2449
TOTALE - TITOLO II	1.050	498	494	14.670	8.228	3.824
TITOLO III - SPESE PER ESTINZIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI						
Cat. 1 - Rimbors. di mutui	0	0	0	0	0	0
Cat. 2 Rimbors. anticipazioni passive						
cat. 3 Rimbors. obbligazioni						
cat. 4 restit. alle gestioni autonome antic.						
Cat. 5 - Estinzione debiti diversi	100	93	10	100	215	145
TOTALE - TITOLO III	100	93	10	100	215	145
TITOLO IV - SPESE PER PARTITE DI GIRO						
TOTALE - TITOLO IV	1.953	1.788	1.464	2.128	3.095	2.352
	1.953	1.788	1.464	2.128	3.095	2.352
TOTALE SPESE	14.640	12.601	11.203	30.005	22.538	15.583
Avanzo(+) o Disavanzo(-) finanziario di competenza		5.375			6.974	

Tab. n. 3

Situazione amministrativa

(in milioni di lire)

	1995		1996	
Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio		11.567		15.831
Riscossioni:				
in c/competenza	15.353		19.506	
in c/residui	1.363	16.716	1.203	20.709
Pagamenti :				
in c/competenza	11.203		14.206	
in c/residui	1.249	12.452	1.164	15.370
Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio		15.831		21.170
Residui attivi:				
degli esercizi precedenti	1.139		2.559	
dell'esercizio	2.623	3.762	10.007	12.566
Residui passivi:				
degli esercizi precedenti	272		477	
dell'esercizio	1.398	1.670	8.333	8.810
Avanzo/Disavanzo di amm.ne alla fine dell'esercizio		17.923		24.926

Tab. n. 4: Gestione dei residui

(in milioni di lire)

	1995	19 96	Incr. %
ATTIVI			
Consistenza all'1/1	2.626	3.762	
Variazioni	122	1	
Totale provvisorio	2.504	3.761	
Somme riscosse	1.363	1.203	
Somme rimaste da riscuotere a	1.139	2.559	
Residui dell'esercizio b	2.623	10.007	
totale residui attivi a + b	3.762	12.566	234
PASSIVI			
CONSISTENZA all'1\1	1.534	1.670	
variazioni	14	28	
totale provvisorio	1.520	1.642	
somme pagate	1.249	1.164	
somme rimaste da pagare a	272	477	
residui dell'esercizio b	1.398	8.333	
totale residui passivi a + b	1.670	8.810	428

Tab. n. 5

SITUAZIONE PATRIMONIALE

(in milioni di lire)

<u>Attività</u>	1.995	1.996	incr. %
Residui attivi	3.762	12.567	234
Crediti bancari e finanziari	15.844	21.170	34
Rimanenze di magazzino	156	159	2
Immobilizzazioni tecniche	16.313	19.018	17
Risconti attivi	11	17	53
Ratei attivi	753	592	
Totale attività	36.839	53.523	45
<u>Deficit patrimoniale</u>			
-Disavanzi ec. es. prec.			
Totale a pareggio	36.839	53.523	
Conti d'ordine			
<u>Passività</u>			
Residui passivi	1.670	8.810	428
Ratei passivi	187	169	-9
Risconti passivi	496	37	
Debiti di cassa	14	0	-100
Fondi di accantonamento	4.659	3.836	-18
Fondi di ammortamento	8.400	7.632	-9
Totale passività	15.425	20.484	33
<u>Netto</u>			
Fondo danni non cop. ass. ne.	500	500	0
Risconti passivi per s.a.	3.507	3.207	-9
Fondo riserva amm. ne	331	417	26
Fondo ex art. 55	8.680	8.680	0
Fondo di riserva (art. 55)	5.125	5.573	9
Fondo rischi ecologici	500	500	
Fondo di riserva	391	1.673	328
Fondo avanzi di gestione	1.561	6.689	329
Patrimonio netto	819	819	0
Finanziamenti da ricevere		4.981	
Totale netto	21.414	33.039	54
Totale a pareggio	36.839	53.523	
Conti d'ordine			

Tab. n. 6
SITUAZIONE ECONOMICA

(in milioni di lire)		
	1995	1996
PARTE PRIMA		
Entrate finanziarie correnti	14.815	17.518
Spese finanziarie correnti	10.222	10.999
Differenza	4.593	6.519
PARTE SECONDA		
Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari		
<u>Ricavi</u>		
Maggiori residui attivi	0	1
Sopravvenienze attive	658	748
Minori residui passivi	14	29
Rimanenze finali di magazzino	156	159
Risconti e ratei passivi iniziali	160	682
Riscossione e ratei attivi finali	764	609
Totale ricavi	1.752	2.228
<u>Costi</u>		
Risconti attivi iniziali	13	764
Giacenze di magazzino iniziali	160	156
Ammortamenti e deperimenti	1.504	942
Altri accantonamenti	2.320	30
Insussistenze attive	123	20
Quota T.F.R.	387	219
Minori residui attivi		-
Risconti e ratei passivi finali	682	206
Totale costi	5.189	2.337
Differenza	-3.437	-109
Avanzo(+) o disavanzo(-) economico	1.156	6.410

22. Rassegna dei principali indicatori

22.1 INDICE CAPACITA' DI ENTRATA

riscossioni totali (competenza + residui)
massa riscuotibile accertamenti di competenza + residui all'1/1)

1995	indice	1996	indice
16716/20601	0.9	20707/33274	0.7

22.2 INDICE CAPACITA' DI SPESA

pagamenti totali (competenza + residui)
massa spendibile (impegni di competenza + residui all'1/1)

1995	indice	1996	indice
12452/14135	0.9	16747/24208	0.7

22.3. SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

residui riscossi + minori accertamenti
residui all'1/1 + maggiori accertamenti

1995	indice	1996	indice
1363/2626	0.6	1203/3763	0.4

22.4. INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

entrate correnti - trasferimenti correnti
entrate correnti

1995	indice	1996	indice
11231/14815	0.8	14545/17518	0.9

22.5. Indice di velocità di pagamento delle spese correnti
pagamento spese correnti di competenza
impegno spese correnti di competenza

<i>1995</i>	<i>indice</i>	<i>1996</i>	<i>indice</i>
9235/10222	1	9262/10999	0.9

22.6. Indice di velocità di riscossione delle entrate correnti
riscossione entrate correnti di competenza
accertamento entrate correnti di competenza

<i>1995</i>	<i>indice</i>	<i>1996</i>	<i>indice</i>
12446/14814	0.9	12870/17518	0.8

22.7. INDICE DI SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

residui pagati + minori accertamenti (I.P.)
residui all'1/1 + maggiori accertamenti (S.A.)

<i>1995</i>	<i>indice</i>	<i>1996</i>	<i>indice</i>
1263/1534	0.9	1534/1670	1.5

Considerazioni conclusive

L'esame della gestione degli esercizi finanziari 1995-1996 - che rappresentano la prima fase di avvio dei nuovi enti voluti dalla legge di riordino n. 84 del 1994 - consente di dare un giudizio complessivamente positivo per il modo con cui l'autorità portuale di La Spezia ha interpretato il ruolo pubblicistico ad essa affidato.

L'Ente ha, anzitutto, provveduto a dotarsi dei necessari strumenti di normazione secondaria e degli atti generali programmatori con tempestività e sostanziale completezza; ed infatti, sul piano delle regole di contabilità, è risulta carente soltanto la disciplina dell'attività contrattuale, lacuna, peraltro, colmata, sia pure in parte con norme di rinvio, agli inizi del 1998, mentre gli strumenti programmatori difettano solo per quanto attiene alla revisione del Piano regolatore portuale, la cui procedura è stata in ogni caso avviata.

Anche l'assetto organizzativo può dirsi soddisfacente, anzitutto per il regolare funzionamento degli organi deliberativi, di governo e di controllo; l'assetto stesso della segreteria tecnico-operativa rileva un accorto contenimento delle spese correnti in questa fase di avvio, ma anche un organico particolarmente ristretto ed operante in locali non accorpati e in spazi insufficienti, talchè si impone impellentemente la ricerca di una nuova sede dell'autorità, decorosa e funzionale, che preceda i pur necessari ampliamenti dell'organico stesso.

Le operazioni di privatizzazione e le dismissioni sono state condotte secondo idonee scadenze temporali, tanto che l'autorità portuale di La Spezia è stata la prima a dichiarare formalmente l'estinzione della vecchia organizzazione, con delibera del 13 marzo 1997.

Sono state colte le opportunità offerte da cofinanziamenti dell'Unione europea. L'attività promozionale ha offerto all'esterno una buona immagine del porto e della sua attività, mentre, sotto il profilo della scelta degli strumenti, va rammentato che l'A.P. si è uniformata alla determinazione della Corte, sulla vicenda SPEDIA, non assumendone le partecipazioni societarie.

L'attività gestionale si è svolta con regolarità, anche per quanto attiene all'esercizio delle funzioni concessorie e autorizzatorie.

Quanto agli aspetti finanziari, merita di essere posto in risalto che l'avanzo appare rilevante nel profilo economico finanziario.

Appare invece eccedentario l'avanzo di amministrazione che, a consuntivo 1996, si è attestato attorno a 25 miliardi: esso è in parte legato al primo avvio dell'azione dell'Ente nella nuova veste giuridica e comunque permetterà di programmare una politica di investimenti adeguata alle esigenze immediate del porto e di dotarsi di strutture immobiliari strumentali, più funzionali di quelle attualmente possedute.

AUTORITÀ PORTUALE DI LA SPEZIA

ESERCIZIO 1995

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COMMISSARIO

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COMMISSARIO

Il bilancio consuntivo 1995 comprende sia le attività e passività dell'Organizzazione Portuale, già Azienda Mezzi Meccanici, commissariata, e in corso di liquidazione ai sensi della Legge 34/94, sia quelle dell'Autorità Portuale che, sempre ai sensi della stessa legge, è stata costituita a fare data dal 1° gennaio 1995 -

Si tratta quindi di un anno di transizione utile per comprendere, al di là delle previsioni e delle ipotesi, quali sono le grandezze economiche e finanziarie che consentiranno all'Autorità Portuale di svolgere il ruolo assegnatole dalle leggi di riforma delle gestioni.

Alla trasformazione l'Ente portuale spezzino si presenta con una situazione patrimoniale e finanziaria assolutamente soddisfacente: i beni, al netto degli ammortamenti, sono stati stimati dal perito nominato dal Presidente del Tribunale ed ammontano a L. 25.554.114.450; presso la Banca d'Italia, comprendendo gestione fruttifera ed infruttifera, sono depositati L. 15.830.656.152; nel 1995 l'utile di bilancio è risultato di L. 1.156.307.369--.

Le risorse prodotte dal sistema portuale ed accantonate in vista dei nuovi importanti compiti dell'Autorità Portuale, in particolare per la realizzazione delle infrastrutture ormai indispensabili per bilanciare le attività ed i traffici e sostenere le imprese nella competizione del mercato sono quindi rilevanti ed utili per attivare significativi investimenti.

Non si può parlare di liquidazione dell'Azienda dei Mezzi Meccanici - Organizzazione portuale senza esprimere un grato pensiero a tutti coloro che, negli anni, hanno proficuamente operato per raggiungere i risultati odierni, amministratori, sindaci e dipendenti, dal direttore all'ultimo operaio assunto.

La trasformazione comporta anche sacrifici ed il Commissario, in continuo rapporto di collaborazione dialettica con le organizzazioni sindacali, tenta di rendere meno traumatico possibile il passaggio che risulta, comunque, largamente garantito dalla normativa.

Il nuovo, da tutti auspicato, deve essere affrontato con disponibilità ed il carico di responsabilità che grava su di noi è un vincolo per un impegno ancora maggiore.

IL COMMISSARIO
Dr. G.S. Bucchioni

PAGINA BIANCA