

SITUAZIONE PATRIMONIALE
E
SITUAZIONE ECONOMICA
DI
DERIVAZIONE FINANZIARIA

A.P. CONSUNTIVO PATRIMONIALE al 31 dicembre 1997

(Decreto Interministeriale 16/6/1980)

R. Covm	ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE +/-
		al 1.1.1997	al 31.12.1997	
	Disponibilità liquide:			
	- Cassa	12.490.542.982	1.144.881.374	-11.345.661.608
	- Banche	0	0	0
	- Conti Correnti Postali	0	0	0
		12.490.542.982	1.144.881.374	-11.345.661.608
	Residui Attivi			
	- Verso lo Stato ed altri Enti	20.350.619.801	30.664.060.665	10.313.440.864
	- Verso utenti	12.222.632.729	31.178.418.541	18.955.785.812
	- Verso altri	1.999.667.408	7.196.585.304	5.196.917.896
		34.572.919.938	68.039.064.510	33.466.144.572
	Riconciliazione finanziaria/civiltistica	1.051.927.501	16.572.811.976	15.520.884.475
		35.624.847.439	85.611.876.486	49.987.029.047
	Crediti bancari e finanziari			
	- Depositi bancari	2.114.285	0	-2.114.285
	- Depositi vincolati per il F.do Ind. Lic.	7.907.725.055	7.907.725.055	0
	- Polizze di Assicurazione per Ind. Lic.to al personale	0	0	0
	- Prestiti ed anticipazioni a breve	0	0	0
	- Depositi cauzionali	0	0	0
	- Crediti Diversi	0	0	0
		7.909.839.340	7.907.725.055	-2.114.285
	Rimanenze di esercizio <i>rimedi</i>			
	- Magazzino	1.508.602.315	1.503.927.133	-4.675.182
	- Risconti attivi	1.403.182	327.529.515	326.126.333
		1.510.005.497	1.831.456.648	321.451.151
	Investimenti mobiliari			
	- Partecipazioni	3.608.582.500	14.117.237.500	10.508.655.000
	- Conferimenti e quote in altri Enti	35.960.200	32.648.700	-3.311.500
	- Titoli di credito	0	38.000.000	38.000.000
		3.644.542.700	14.187.886.200	10.543.343.500
	Immobili			
	- Terreni e immobili non strumentali	0	0	0
	- Fabbricati e opere portuali	32.868.445.923	33.939.660.839	1.071.214.916
	- Valori in formazione	0	0	0
		32.868.445.923	33.939.660.839	1.071.214.916
	Immobilizzazioni tecniche			
	- Imp. fissi e altre immobilizz. tecniche	28.759.152.057	9.076.185.983	-19.682.966.074
	- Attrezzature e macchinari	9.741.149.749	4.823.853.739	-4.917.296.010
	- Mobili e macchine ordinarie di ufficio	2.133.447.019	2.547.441.637	413.994.618
	- Automezzi al servizio del porto	871.418.938	569.047.271	-302.371.667
	- Valori in formazione	7.907.609.825	13.752.361.848	5.844.752.023
		49.412.777.588	30.768.890.478	-18.643.887.110
	Beni immateriali			
	- Brevetti	0	0	0
	- Diversi	69.283.504	365.677.623	296.394.119
		69.283.504	365.677.623	296.394.119
	Altri costi pluriennali			
	- Oneri pluriennali	135.303.849	318.293.154	182.989.305
	- Oneri di manutenzione	9.549.134.757	5.260.032.151	-4.289.102.606
		9.684.438.606	5.578.325.305	-4.106.113.301
	TOTALE ATTIVITA'	153.214.723.579	181.336.380.008	28.121.656.429
	Deficit patrimoniale			
	- Disavanzo economico es. precedente	0	0	0
	- Disavanzo economico d'esercizio	0	0	0
	TOTALE A PAREGGIO	153.214.723.579	181.336.380.008	28.121.656.429
	Conti d'ordine			
	- Valori di terzi a cauzione, e garanzia	30.640.286.867	37.278.984.412	6.638.697.545
	- Conti diversi	65.507.123.510	31.013.297.804	-34.493.825.706
		96.147.410.377	68.292.282.216	-27.855.128.161

A.P. CONSUNTIVO PATRIMONIALE al 31 dicembre 1997

(Decreto Interministeriale 16/5/1980)

A CONTI	PASSIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE +/-
		al 1.1.1997	al 31.12.1997	
	Debiti di Tesoreria:			
	- Anticipazioni del Tesoriere	0	0	0
	- Scoperti di conto corrente	0	0	0
		0	0	0
	Residui Passivi			
	- Verso lo Stato ed altri Enti	1.792.538.556	1.733.254.351	-59.282.205
	- Verso fornitori	16.802.931.899	38.652.259.064	19.849.327.165
	- Verso altri	1.850.321.164	17.131.368.843	15.281.047.479
		20.445.789.619	55.516.882.058	35.071.092.439
	Riconciliazione finanziaria/civiltistica	2.897.034.336	1.731.059.323	-1.165.975.013
		23.342.823.955	57.247.941.381	33.905.117.426
	Debiti bancari e finanziari			
	- Mutui ed anticipazioni passive	12.039.141.121	10.023.214.293	-2.015.926.828
	- Obbligazioni in circolazione	0	0	0
		12.039.141.121	10.023.214.293	-2.015.926.828
	Rimanezze di esercizio			
	- Risconti passivi	888.657.583	511.496.792	-377.160.771
		888.657.583	511.496.792	-377.160.771
	Fondi di Accantonamento			
	- Fondo rischi	5.528.884.194	4.689.864.917	-839.019.277
	- Fondo liquidaz. ind. licenz.to al personale	15.877.054.879	15.590.411.077	-286.543.802
	- Fondo imposte e tasse	0	0	0
	- Fondi diversi	796.515.438	862.173.057	65.557.619
		22.202.454.511	21.142.449.051	-1.060.005.460
	Fondi di ammortamento			
	- Immobili	13.438.158.455	14.473.037.701	1.034.879.236
	- Immobilizzazioni tecniche	30.291.683.553	6.268.035.158	-24.025.648.355
	- Immobilizzazioni finanziate	0	0	0
	- Diversi	8.085.513.487	11.053.729.172	2.968.215.685
		51.815.355.505	31.792.802.071	-20.022.553.434
	TOTALE PASSIVITA'	110.288.432.655	120.717.903.588	10.429.470.933
	Patrimonio netto			
	- Dotazione patrimoniale	19.039.905.537	47.926.280.924	23.886.385.387
	- Riserve obbligatorie	0	0	0
	- Riserve diverse	0	0	0
	- Fondo art. 55 - L. 597/1973	11.578.996.170	0	-11.578.996.170
	- Fondo Rivalutazione art. 27 - L. 413/1991	2.322.471.720	0	-2.322.471.720
	- Avanzo economico esercizi precedenti	0	0	0
	- Avanzo economico d'esercizio	9.984.917.497	17.692.185.495	7.707.257.999
	TOTALE A PAREGGIO	153.214.723.579	181.336.380.008	28.121.656.429
	Conti d'ordine			
	- Valori di terzi a cauzione, a garanzia	30.640.286.867	37.278.984.412	5.638.597.545
	- Conti diversi	65.507.123.510	31.013.297.804	-34.493.825.706
		96.147.410.377	68.292.282.216	-27.855.128.161

* 4 versimi passivi con cauzione col
finanziario f.
** Dotazione patrimoniale a pari tante diff.

AUTORITÀ PORTUALE di VENEZIA

CONSUNTIVO ECONOMICO (di derivazione finanziaria)

ESERCIZIO:

1997

				Anno preced.	Anno corrente
A)	1 ENTRATE CORRENTI				
	2 Entrate derivanti da vendita di beni e servizi	+	32.320.922.920	6.476.593.485	
	3 Entrate derivanti da proventi patrimoniali/demaniali	+	14.839.736.434	17.785.162.459	
	4 Entrate da trasferimenti correnti	+	6.286.922.835	12.420.122.395	
	5 Altre entrate	+	13.825.345.222	20.129.306.111	
	6 TOTALE (A)	+	67.272.927.411	56.811.184.450	
B)	7 SPESE CORRENTI				
	8 Spese per gli organi istituzionali	-	310.610.819	377.925.204	
	9 Oneri per il personale in attività	-	21.554.953.027	23.678.195.274	
	10 Spese per acquisti di beni e servizi	-	28.243.209.365	24.105.581.732	
	11 Oneri finanziari	-	82.707.722	58.107.169	
	12 Oneri diversi di gestione	-	4.758.561.926	427.660.670	
	13 TOTALE (B)	-	54.950.042.859	48.647.470.049	
	14 DIFFERENZA (A-B)	+/-	12.322.884.552	8.163.714.401	
C)	15				
	16 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI				
	17 Ammortamento immobilizzazioni materiali	-	2.143.546.132	1.894.156.345	
	18 Ammortamento immobilizzazioni immateriali	-	1.854.549.385	1.985.996.892	
	19 Trattamento di fine rapporto	-	1.516.180.075	1.368.910.275	
	20 Svalutazione crediti	-	52.811.678	65.657.619	
	21 Accantonamento rischi diversi	-	2.322.471.720	-	
	22 TOTALE (C)	-	7.889.558.990	5.314.721.131	
D)	23 PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
	24 Plusvalenze patrimoniali	+	17.540.395	8.202.118.569	
	25 Sopravvenienze attive	+	6.649.443.986	5.994.614.500	
	26 Proventi straordinari (Prov. RES. PASS.)	+	2.501.826.795	686.850.338	
	27 Contributi c/ capitale	+	11.694.669.170	15.532.389.426	
	28 Totale Proventi Straordinari	+	20.863.480.346	30.415.972.833	
	29 Minusvalenze patrimoniali	-	49.276.790	150.324.550	
	30 Sopravvenienze passive	-	1.557.983.350	588.678.553	
	31 Storno Contributi c/ capitale	-	11.694.669.170	15.532.389.426	
	32 Oneri straordinari (rimborzi residui)	-	1.827.866.083	-	
	33 Totale Oneri Straordinari	-	15.129.795.393	16.271.392.529	
	34 TOTALE (D)	+/-	5.733.684.953	14.144.580.304	
E)	35 RETTIFICHE DI VALORE				
	36 Costi da Capitalizzare	+	0	Risc. resp.	
	37 Entrate prec. esercizi di competenza esercizio corrente	+	671.266.786	888.657.563	
	38 Uscite prec. esercizi di competenza esercizio corrente	-	30.043.953	1.403.182	
	39 Entrate accertate di competenza esercizi successivi	+	888.657.563	511.496.792	
	40 Uscite accertate di competenza esercizi successivi	+	1.403.182	327.529.515	
	41 Variazione magazzino scorte	+/-	63.938.530	4.675.182	
	42 TOTALE (E)	+/-	-182.093.018	698.611.922	
	43 TOTALE PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B-C+/-D+/-E)	+/-	9.984.917.497	17.692.185.496	
	44 Imposte di esercizio	-	0	0	
	45 AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO		9.984.917.497	17.692.185.496	

BILANCIO CIVILISTICO
PROSPETTI — COMMENTI

XIII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

A.P. STATO PATRIMONIALE al 31 dicembre 1997

(D.L. 94/91 n. 127 - *Dir. Coe 78/660*)

ATTIVO

Descrizione	I M P O R T I (anno corrente)			Anno Precedente	Differenza
	parziali	parziali	totali		
	<i>richiesti</i>	<i>da richiedere</i>			
A Crediti verso soci	0	0	0	0	0
B Immobilizzazioni nette	<i>lorda</i>	<i>lorda</i>	53.042.931.014	43.888.981.174	9.153.949.840
I Immobilizzazioni immateriali	5.944.002.928	-4.848.417.310	1.095.585.618	1.668.208.623	-572.623.005
1) Costi imp. e ampliamenti	0	0	0	0	0
2) Costi ricerca, svil. e pubblicità	0	0	0	0	0
3) Diritti brevetti ed opere	0	0	0	0	0
4) Concessioni, licenze e marchi	0	0	0	0	0
5) Avviamento	0	0	0	0	0
6) Immobilizz. in corso e acconti	0	0	0	0	0
7) Altre	5.944.002.928	-4.848.417.310	1.095.585.618	1.668.208.623	-572.623.005
II Immobilizzazioni materiali	64.708.551.317	-26.944.384.761	37.764.166.556	38.551.381.493	-787.214.937
1) Terreni e fabbricati	33.939.680.839	-14.473.037.701	19.466.623.138	19.430.287.458	36.335.680
2) Impianti e macchinari	9.076.185.983	-6.286.035.198	2.810.150.785	9.215.665.073	-6.405.514.288
3) Attrezzature	4.823.853.739	-4.259.136.595	564.717.144	1.018.771.548	-449.054.404
4) Mezzi di trasporto	569.047.271	-506.610.477	62.436.794	78.083.856	-15.647.062
5) Immobilizz. in corso e acconti	13.752.361.848	0	13.752.361.848	7.807.609.825	5.844.752.023
6) Mobili e arredi	2.547.441.637	-1.439.564.790	1.107.876.847	905.983.733	201.913.114
7) Immobili non strumentali	0	0	0	0	0
III Immobilizzazioni finanziarie	<i>≤ 12 mesi</i>	<i>> 12 mesi</i>	14.183.178.840	3.669.391.056	10.513.787.782
1) Partecipazioni in:					
a) Imprese controllate	9.029.980.000		9.029.980.000	651.325.000	8.378.655.000
b) Imprese collegate	2.130.000.000		2.130.000.000	0	2.130.000.000
a) Imprese altre	2.989.906.200		2.989.906.200	2.993.217.700	-3.311.500
2) Crediti verso:					
a) Imprese controllate	0		0	0	0
b) Imprese collegate	0		0	0	0
a) Imprese altre	33.292.640		33.292.640	24.848.353	8.444.282
3) Altri titoli	0		0	0	0
4) Azioni proprie	0	0	0	0	0
C Attivo circolante			95.310.944.351	56.475.238.950	38.835.705.401
I Rimanenze	1.503.927.133	0	1.503.927.133	1.508.602.315	-4.675.182
1) Materie prime, suss. e cons.	1.503.927.133		1.503.927.133	1.508.602.315	-4.675.182
2) Prodotti corso lav. e semilav.	0		0	0	0
3) Lavori in corso su ordinaz.	0		0	0	0
4) Prodotti finiti e merci	0		0	0	0
5) Acconti	0		0	0	0
II Crediti netti	85.167.730.136	-862.173.057	84.305.557.079	34.032.031.448	50.273.525.631
1) Verso clienti	22.276.012.484	-862.173.057	21.413.839.427	18.342.614.925	3.071.224.501
2) Verso controllate	9.522.712.290	0	9.522.712.290	433.849.124	9.088.863.166
3) Verso collegate	241.866.824	0	241.866.824	0	241.866.824
4) Verso controllanti	0	0	0	0	0
5) Verso altri	53.127.138.538	0	53.127.138.538	15.255.567.398	37.871.571.140
III Attività finanziarie	448.853.710	0	448.853.710	514.222.865	-65.369.155
1) Verso controllate	0	0	0	0	0
2) Verso collegate	0	0	0	0	0
3) Verso altri	410.853.710	0	410.853.710	514.222.865	-103.369.155
4) Azioni proprie	0	0	0	0	0
5) Altri titoli	38.000.000	0	38.000.000	0	38.000.000
IV Disponibilità	9.052.606.429	0	9.052.606.429	20.420.382.322	-11.367.775.893
1) Depositi Bancari e Postali	9.052.606.429	0	9.052.606.429	20.400.382.322	-11.347.775.893
2) Assegni	0	0	0	0	0
3) Verso altri	0	0	0	20.000.000	-20.000.000
D Ratei e risconti	327.529.515	0	327.529.515	1.403.182	326.126.333
1) Ratei	0	0	0	0	0
2) Risconti	327.529.515	0	327.529.515	1.403.182	326.126.333
TOTALE ATTIVO			148.681.404.880	100.365.623.306	48.315.781.574
E Conti d'ordine			68.292.282.216	96.147.410.377	-27.855.128.161
TOTALE GENERALE			216.973.687.096	196.513.033.683	20.460.653.413

A.P. STATO PATRIMONIALE al 31 dicembre 1997

(D.L. 9/4/91 n. 127 - Dirlett. Cee 78/660)

PASSIVO

Descrizione	I M P O R T I (anno corrente)			Anno Precedente	Differenza
	parziali	parziali	totali		
A Patrimonio netto			60.618.476.420	42.926.290.924	17.692.185.496
I Dotazione patrimoniale			42.926.290.924	19.039.905.537	23.886.385.387
II Riserva sovrapprezzo azioni			0	0	0
III Riserva di rivalutazione			0	0	0
IV Riserva legale			0	0	0
V Fondo art. 55 DPR 917/86			0	11.578.996.170	-11.578.996.170
VI Fondo Ric. Opere Finanziate			0	2.322.471.720	-2.322.471.720
VII Altre riserve			0	0	0
VIII Utili (Perdite) a nuovo			0	0	0
IX Utili (Perdite) dell'esercizio			17.692.185.496	9.984.917.497	7.707.267.999
B Fondi per rischi ed oneri			4.689.864.917	5.528.884.194	-839.019.277
1) Trattamento di quiescenza			0	0	0
2) Imposte			0	0	0
3) Altri			4.689.864.917	5.528.884.194	-839.019.277
C Trattamento di fine rapporto			15.590.411.077	15.877.054.879	-286.643.802
D Debiti	< 12 mesi	> 12 mesi			
	62.185.441.381	5.085.714.293	67.271.155.674	35.144.735.746	32.126.419.928
1) Obbligazioni	0	0	0	0	0
2) Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0
3) Verso banche	4.937.500.000	5.085.714.293	10.023.214.293	12.039.141.121	-2.015.926.828
4) Verso altri finanziatori	362.649.360	0	362.649.360	466.018.515	-103.369.155
5) Acconti da clienti	27.810.413	0	27.810.413	93.964.683	-66.154.270
6) Verso fornitori	36.595.515.120	0	36.595.515.120	16.424.451.857	20.171.063.263
7) Verso fornitori per titoli	0	0	0	0	0
8) Verso controllate	56.383.944	0	56.383.944	378.480.042	-322.096.098
9) Verso collegate	360.000	0	360.000	0	360.000
10) Verso controllanti	0	0	0	0	0
11) Verso lo Stato	637.857.478	0	637.857.478	817.769.930	-179.912.452
12) Verso Enti Previdenziali	1.095.396.873	0	1.095.396.873	1.090.439.626	4.957.247
13) Altri debiti	18.471.968.193	0	18.471.968.193	3.834.469.972	14.637.498.221
E Ratei e risconti	511.496.792	0	511.496.792	888.657.563	-377.160.771
1) Ratei	0	0	0	0	0
2) Risconti	511.496.792	0	511.496.792	888.657.563	-377.160.771
TOTALE PASSIVO			146.681.404.880	100.365.623.306	48.315.781.574
F Conti d'ordine			68.292.282.216	96.147.410.377	-27.855.128.161
TOTALE A PAREGGIO			216.973.687.096	196.513.033.683	20.460.653.413

A.P. CONTO ECONOMICO al 31 dicembre 1997(D.L. 9/4/91 n. 127 - *Dirett. Cos 78/660*)

<i>Raggr.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Anno corrente</i>	<i>Anno precedente</i>	<i>Differenza</i>
A	Valore netto della Produzione	56.422.613.145	66.145.171.052	-9.722.557.907
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.476.593.485	32.347.589.587	-25.870.996.102
4)	Incrementi immobiliari per lavori interni	0	0	0
5)	Altri ricavi	49.946.019.660	33.797.581.465	16.148.438.195
a)	Tasse portuali	6.720.122.395	6.286.922.835	433.199.560
b)	Concessioni demaniali	15.950.454.766	11.690.133.156	4.260.321.610
c)	Contributi c.to esercizio	8.642.011.000	7.092.011.000	1.550.000.000
d)	Recuperi oneri di personale	9.510.645.177	2.242.604.776	7.268.040.401
e)	Recuperi spese diverse	3.129.562.407	2.043.429.555	1.086.132.852
f)	Ricavi e proventi diversi	5.993.223.915	4.442.480.143	1.550.743.772
B	Costi di produzione	53.582.632.860	62.721.596.368	-9.138.963.508
6)	Materiali	2.094.028.691	1.929.824.258	164.204.433
7)	Servizi	17.337.748.545	17.970.129.235	-632.380.690
8)	Godimento beni di terzi	2.933.753.153	7.152.088.799	-4.218.335.646
9)	Personale	25.197.105.549	23.256.839.846	1.940.265.703
a)	Oneri diretti	16.800.103.182	15.405.802.837	1.394.300.345
b)	Contributi	5.941.497.197	5.094.862.610	846.634.587
c)	Trattamento di Fine Rapporto	1.368.910.275	1.516.180.075	-147.269.800
e)	Altri	1.086.594.895	1.239.994.324	-153.399.429
10)	Ammortamenti e svalutazioni	3.945.810.856	6.373.378.915	-2.427.568.059
a)	Amm.to immobilizz. immateriali	1.985.996.892	1.854.549.385	131.447.507
b1)	Amm.to immobilizz. materiali	1.894.156.345	2.143.546.132	-249.389.787
b2)	Amm.to immobilizz. finanziarie	0	2.322.471.720	-2.322.471.720
d)	Svalutazione crediti	65.657.619	52.811.678	12.845.941
11)	Variazioni rimanenze (+/-)	4.675.182	-63.938.530	68.613.712
13)	Altri accantonamenti	0	4.300.000.000	-4.300.000.000
14)	Diversi di gestione	2.069.510.884	1.803.273.845	266.237.039
	DIFFERENZA A-B	2.839.980.285	3.423.574.684	-583.594.399
C	Proventi ed oneri finanziari	707.624.907	827.657.860	-120.032.953
15)	Proventi per partecipazioni (+)	300.000.000	350.000.000	-50.000.000
a)	da Controllate	200.000.000	250.000.000	-50.000.000
b)	da Collegate	0	0	0
c)	da Altri	100.000.000	100.000.000	0
16)	Altri Proventi finanziari (+)	465.732.076	560.365.582	-94.633.506
a)	da Controllate	150.000.000	0	150.000.000
b)	da Collegate	0	0	0
c)	da Altri	315.732.076	560.365.582	-244.633.506
17)	Oneri finanziari (-)	58.107.169	82.707.722	-24.600.553
a)	da Controllate	0	0	0
b)	da Collegate	0	0	0
c)	da Altri	58.107.169	82.707.722	-24.600.553
D	Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0
18)	Rivalutazioni (+)	0	0	0
19)	Svalutazioni (-)	0	0	0
E	Proventi ed oneri straordinari (+/-)	14.144.580.304	5.733.684.953	8.410.895.351
20)	Proventi	30.415.972.833	19.035.614.263	11.380.358.570
a)	Plusvalenze	8.202.118.569	16.166.000	8.185.952.569
b)	Contributi c.to capitale	15.532.389.426	11.694.669.170	3.837.720.256
c)	Proventi diversi	6.681.464.838	7.324.779.093	-643.314.255
21)	Oneri	16.271.392.529	13.301.929.310	2.969.463.219
a)	Minusvalenze	150.324.550	49.276.790	101.047.760
b)	Storno Contributi c.to capitale	15.532.389.426	11.694.669.170	3.837.720.256
c)	Oneri diversi	588.678.553	1.557.983.350	-969.304.797
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	17.692.185.496	9.984.917.497	7.707.267.999
22)	Imposte sul reddito (-)	0	0	0
23)	RISULTATO DI ESERCIZIO	17.692.185.496	9.984.917.497	7.707.267.999
26)	UTILE (+) / PERDITA (-) DI ESERCIZIO	17.692.185.496	9.984.917.497	7.707.267.999

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO D'ESERCIZIO 1997

Struttura e contenuto del bilancio

Il bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alla vigente normativa del codice civile conseguente alle modifiche apportate con D.Lgs. 127/91 ed è costituito dallo stato patrimoniale (in conformità allo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424 bis c.c.), dal conto economico (in conformità allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis c.c.), dalla presente nota integrativa e dagli allegati prospetti di dettaglio, che ne costituiscono parte integrante.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., da disposizioni del Decreto Legislativo nr. 127/1991 o da altre leggi. Inoltre, vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Criteri di valutazione

I principi contabili utilizzati sono in linea con quelli raccomandati dallo IASC e codificati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza economica, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

I più significativi criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio al 31 dicembre 1997, in osservanza dell'art. 2426 c.c., sono i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo, inclusivo degli oneri accessori ed ammortizzato sistematicamente in relazione alla loro residua utilità futura. Gli ammortamenti, esposti direttamente a deduzione del costo, sono stati calcolati a tassi costanti e rispecchiano altresì i limiti massimi consentiti dalla normativa fiscale vigente.

Le altre voci si riferiscono a oneri pluriennali al netto del relativo ammortamento, quali:

- Scarto cartelle mutuo fondiario: aliquota amm.to 10%
- Oneri finanziari acquisizione gru in leasing: 14.29%

Per le manutenzioni straordinarie, non più capitalizzate per l'eccedenza del 5% nel corrente esercizio, si è continuato l'ammortamento usuale nella misura del 20%.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori ed al netto dei contributi ricevuti. Il valore delle immobilizzazioni è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote ritenute eque in relazione alla residua possibilità di utilizzo dei beni; le aliquote applicate sono le seguenti:

• - Aree e piazzali:	1%
• - Binari ferroviari	10%
• - Fabbricati:	4%
• - Costruzioni leggere e gru:	10%
• - Serbatoi:	15%
• - Attrezzature di officina:	10%
• - Mezzi trasporto interno:	20%
• - Mezzi trasporto esterno:	25%
• - Mobilio:	12%
• - Macchine ed apparecch. elettroniche:	20%
• - Radar:	25%

Per i cespiti acquistati nel corso dell'esercizio, gli ammortamenti sono stati conteggiati applicando le aliquote ordinarie in misura dimezzata.

Il valore delle immobilizzazioni materiali esistenti alla chiusura dell'esercizio è iscritto al netto di ammortamenti calcolati, come più sopra indicato.

Immobilizzazioni finanziarie

Si riferiscono a partecipazioni societarie secondo il dettaglio riportato nell'apposito prospetto. Il valore è riferito al costo di acquisizione, corrispondente altresì al valore nominale. Sono inoltre indicati i depositi cauzionali con scadenza oltre i 12 mesi, iscritti al valore nominale.

Rimanenze

Le rimanenze di magazzino, relative a materiali di consumo e ricambi, sono iscritte al costo di acquisto determinato secondo il metodo del prezzo medio ponderato.

Per le dette rimanenze non è prevista la tenuta delle scritture analitiche di magazzino, come disposto dall'articolo 14 lett. d) del D.P.R. 600/73 e successive modifiche.

Crediti

I crediti sono iscritti al valore nominale, rettificato dallo stanziamento dell'apposito fondo di svalutazione

Ratei e Risconti

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, secondo il principio della competenza temporale. I criteri di determinazione sono stati concordati con il Collegio Sindacale.

Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo trattamento di fine rapporto riflette l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali. Tale passività è soggetta a rivalutazione annuale a mezzo di indici. Il valore è riportato al lordo dell'anticipo di imposta versato nel corso del 1997 a sensi dell'art. 3, comma 211, della L. 662/96 e successivo DL 79/97.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, con separata indicazione di quelli scadenti entro ed oltre i 12 mesi.

Conti d'ordine

Gli impegni e le garanzie indicati nei conti d'ordine sono contabilizzati al loro valore contrattuale ad eccezione delle garanzie reali indicate al costo d'acquisto dei beni relativi.

Riconoscimento dei ricavi

I ricavi sono riconosciuti in bilancio come segue:

- servizi: al completamento delle prestazioni;
- vendite: al momento del passaggio di proprietà che normalmente coincide con la consegna o spedizione.

ANALISI DEL CONTO PATRIMONIALE**ATTIVITA'****B - Immobilizzazioni nette****MI. 53.043**

Sono formate dalle sottoindicate categorie:

- *Immobilizzazioni immateriali* per 1.096 milioni al netto del fondo, di cui 730 milioni relativi alla capitalizzazione delle manutenzioni straordinarie effettuate nel periodo 1990/1993, ed altri 366 milioni relativi prevalentemente all'acquisizione di software; nel complesso si rileva una diminuzione di 573 milioni rispetto all'esercizio precedente.
- *Immobilizzazioni materiali* per un valore di 64.707 milioni relativi ad aree, fabbricati, impianti ed attrezzature come meglio specificato nei prospetti allegati al bilancio da cui si devono detrarre 29.644 milioni per i relativi fondi; rispetto al 1996 si registra una diminuzione complessiva netta di 787 milioni.
- *Immobilizzazioni finanziarie* per 14.183 milioni, costituite dalle partecipazioni in società controllate (9.030 milioni), collegate (2.130 milioni) ed altre (2.990 milioni); l'incremento di 10.514 milioni rispetto al precedente esercizio è diretta conseguenza dell'amento del capitale sociale della TMB S.r.l. (8.450 milioni) e della costituzione della V.T.P. S.p.a. (2.130 milioni).

C - Attivo Circolante**MI. 95.311**

La voce comprende:

- *Rimanenze* per materiali di scorta, ricambi e di economato (1.504 milioni); diminuzione di 4,7 milioni rispetto al 1996.
- *Crediti netti*, per 84.306 milioni:
 - *verso clienti* per 21.414 milioni, riferiti a prestazioni portuali (1.131 milioni), a prestazioni accessorie (3.572 milioni), a canoni demaniali (5.695 milioni), a crediti diversi (1.379 milioni), a crediti per interessi di mora (192 milioni) e per IVA da utenti (176 milioni); inoltre l'importo di milioni 10.130 milioni è relativo alle "fatture da emettere". Dall'ammontare complessivo va detratto il valore del Fondo Svalutazione Crediti che ammonta a 862 milioni;

- *verso società controllate* per 9.523 milioni, e *verso società collegate* per 242 milioni, relativi soprattutto a fatture per cessione di impianti;
 - *verso altri* per 53.127 milioni di cui 22.961 milioni verso lo Stato per i contributi dovuti e non ancora incassati a seguito del blocco di Tesoreria attuato nel corso dell'esercizio e cessato solo ad inizio 1998. Inoltre sono compresi 16.573 milioni quale contropartita fatture da ricevere (titoli 2°, 3° e 4°), per la necessaria quadratura fra la contabilità finanziaria e civilistica, di cui 15.590 milioni per t.f.r. alla corrispondente voce fra i debiti.
- *Attività finanziarie* per 449 milioni di cui 411 milioni sono le somme disponibili in Banca d'Italia per le opere finanziate dallo Stato (vedi allegato) e 38 milioni sono relativi ai titoli di Stato ricevuti per rimborso IRPEG anni precedenti;
 - *Disponibilità* :
 - *depositi bancari e postali* per 9.053 milioni corrispondenti alla giacenza presso l'istituto cassiere alla fine dell'esercizio; di tale importo, 7.908 milioni sono vincolati al pagamento del t.f.r. a sensi art. 28 L. 84/94.

D - Ratei e risconti

MI. 327

- *risconti attivi* per 326 milioni, si tratta della rettifica del costo per le consulenze relative alla cessione della partecipazione Vecon, in attesa del perfezionamento del contratto, e premi assicurativi.

PASSIVITA'**A - Patrimonio netto**

MI. 60.618

E' composto da:

- *Dotazione patrimoniale* per 42.926 milioni; incremento di 23.886 milioni per effetto della capitalizzazione dell'utile 1996 (+9.985 milioni) e del giro del *Fondo art. 55 DPR 917/86* (11.579 milioni) e del *Fondo Ricostr. Opere Finanziate* (2.322 milioni).
- *Utile d'esercizio* per 17.692 milioni, contro i 9.985 milioni del 1996

B - Fondi per rischi ed oneri

MI. 4.690

Costituiti da:

- *Altri* per 4.690 milioni. Tale fondo risulta costituito per oneri e rischi futuri in conseguenza della vertenza Monopoli di Stato, accantonamento ferie non godute ed altre controversie minori con il personale. Nel corso del 1997 sono stati utilizzati 839 milioni.

C - Trattamento di fine rapporto**MI. 15.590**

- Si registra un decremento del fondo di 287 milioni per effetto di pagamenti eseguiti durante l'anno 1997 per personale cessato ed anticipazioni (-1.655 milioni), nonché dell'accantonamento della quota di competenza dell'esercizio (+1.368 milioni).

D - Debiti**MI. 67.271**

- *verso banche* (10.023 milioni) per quote capitale dei mutui in scadenza negli anni 1998 (4.937 milioni) e 1999-2002 (5.086 milioni); si fa presente che, per effetto della Legge 84/94 tutti i mutui stipulati fino al 31.12.93 sono a carico dello Stato e pertanto 6.956 milioni risultano a carico dell'Erario e 3.067 a carico dell'Autorità;
- *verso altri finanziatori* (363 milioni), di cui alla gestione da parte del "funzionario delegato" per quanto non ancora versato ai fornitori per opere finanziate dallo Stato;
- *acconti da clienti* (28 milioni) relativi ai depositi versati in conto operazioni;
- *verso fornitori* (36.596 milioni) dovuti a prestazioni portuali residuali e personale CLP in mobilità per complessivi 1.016 milioni, ad acquisizioni di immobilizzazioni per 1.228 milioni, a prestazioni di terzi per 1.636 milioni, ad acquisti di materiali per 385 milioni, ad IVA per 85 milioni ed alle fatture da ricevere per 21.345 milioni. Di questi ultimi, si tratti in gran parte di valori riferiti a stanziamenti in conto capitale a fronte di specifici contributi segnalati a proposito dei crediti;
- *verso controllate* (56 milioni) di cui 51 milioni verso la Vecon S.p.A. e 5 milioni verso la T.M.B. S.r.l.;
- *verso lo Stato* (638 milioni) relativi alle ritenute erariali a carico dei dipendenti sugli emolumenti di dicembre (621 milioni) ed alle ritenute d'acconto sui pagamenti ai professionisti dello stesso mese di dicembre (17 milioni);
- *verso Enti Previdenziali* (1.095 milioni) per i contributi sulle retribuzioni di dicembre sia a carico dell'Ente che a carico dei dipendenti;
- *altri debiti* (18.472 milioni) per debiti diversi, contropartita di riconciliazione fra contabilità finanziaria e civilistica (fatture da emettere titoli 3°, 4°, 5° e 6°), inoltre

risultano 15.590 milioni per lo stanziamento del trattamento di fine rapporto risultante dall'impegno in finanziaria di cui alla voce crediti.

E - Ratei e risconti**MI. 511**

- *risconti passivi* (511 milioni) riguardanti rettifiche di canoni demaniali di competenza di altri esercizi.

Conti d'Ordine**MI. 68.292**

Si riferiscono principalmente alle opere finanziate, ai beni in leasing ed alle garanzie di terzi; ammontano complessivamente a 68.292 milioni con una riduzione di 27.855 milioni rispetto al precedente esercizio a causa, principalmente, delle alienazioni delle opere finanziate dallo Stato.

ANALISI DEL CONTO ECONOMICO**A - Valore netto della produzione****MI. 56.423**

Raccoglie i ricavi derivanti dall'attività tipica dell'Ente ed è composto da:

- *Ricavi delle vendite e delle prestazioni* per 6.476 milioni. Importo ridotto rispetto al precedente esercizio (-25.871 milioni) per effetto della quasi completa dismissione dell'attività portuale, come previsto dalla L. 84/94; rimangono soltanto i servizi ferroviari (2.005 milioni), i proventi per servizi diversi (3.482 milioni) ed il traffico passeggeri per i primi 5 mesi dell'anno (968 milioni);
- *Altri ricavi* per 49.946 milioni. Si comprendono le tasse portuali (6.720 milioni), le concessioni demaniali (15.950 milioni), i contributi dello Stato in conto esercizio (8.642 milioni), i recuperi degli oneri di personale in distacco mobilità (9.511 milioni), i recuperi di spese per i servizi comuni (3.130 milioni), i ricavi da utenze (2.771 milioni), le vendite di materiali da magazzino (1.626 milioni) ed infine i fitti ed altri proventi patrimoniali (1.596 milioni). La voce fa registrare nel complesso un notevole incremento (+16.148 milioni) legato principalmente all'aumento dei recuperi degli oneri di personale per i nuovi distacchi alla T.M.B S.r.l. e V.T.P. S.r.l. (+7.268 milioni) e delle entrate demaniali (+4.260 milioni).

B - Costi di produzione**MI. 53.583**

Si tratta dei costi sottoelencati:

- *Materiali* (2.094 milioni) per scorte, ricambi ed economato;
- *Servizi* (17.338 milioni). La voce comprende: le pulizie aree ed uffici (6.960 milioni), le manutenzioni e riparazioni (3.097 milioni), le utenze (2.914 milioni), le prestazioni ferroviarie (883 milioni), le consulenze e prestazioni professionali (731 milioni), le spese telefoniche e postali (609 milioni), le prestazioni di guardia medica (566 milioni), il personale CLP in mobilità (552 milioni), le assicurazioni (352 milioni), le spese legali e giudiziali (206 milioni) ed infine le altre prestazioni di terzi (468 milioni);
- *Godimento beni di terzi* per canoni leasing (2.684 milioni) e noleggio mezzi tecnici ed EDP (250 milioni); la riduzione tiene conto delle cessioni avvenute;
- *Personale* (25.197 milioni) per oneri diretti (16.800 milioni), contributi (5.941 milioni), trattamento di fine rapporto (1.369 milioni) ed altri oneri quali, servizio di mensa, spese di addestramento, missioni, contributi Legge 336/70 e contributi al Circolo Aziendale (complessivamente 1.087 milioni).
- *Ammortamenti e svalutazioni* per 3.946 milioni, di cui 3.880 milioni corrispondono alle quote di ammortamento delle immobilizzazioni e 66 milioni la quota di svalutazione crediti accantonata per l'esercizio in corso.
- *Variazioni rimanenze* (5 milioni) per un leggero decremento delle giacenze.
- *Diversi di gestione* (2.070 milioni) per i costi degli organi dell'Ente, le spese promozionali e di rappresentanza ed altre spese diverse.

C - Proventi ed oneri finanziari

MI. 708

Il valore differenziale è determinato dai previsti dividendi sulle partecipazioni della TMB e SAVE (300 milioni), da interessi attivi su prestiti e depositi (316 milioni), da interessi di mora (150 milioni) e, tra gli oneri, da spese e commissioni bancarie (-58 milioni).

E - Proventi ed oneri straordinari

MI. 14.145

- *Proventi* (30.416 milioni) composti dalle plusvalenze patrimoniali da cessioni di immobilizzazioni per 8.202 milioni, dai contributi in conto capitale dallo Stato per 7.650 milioni e da altri enti per 7.882 milioni; nonché dai proventi straordinari diversi per 6.681 milioni (principalmente relativi alle rate dei mutui pagate dallo Stato nel 1997 per 5.083 milioni ed all'utilizzo del fondo di riserva per 839 milioni);