

RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Il Conto Consuntivo dell'Autorità Portuale della Spezia chiuso al 31.12.1997 si compone del Rendiconto Finanziario, del Conto Economico, dello Stato Patrimoniale e della Situazione Amministrativa.

Il Rendiconto Finanziario evidenzia i seguenti valori:

ENTRATE		SPESE	
Correnti	14.900.567.005	Correnti	8.612.841.805
C/Capitale	3.562.521.580	C/Capitale	4.350.292.274
Partite di giro	2.375.353.393	Partite di giro	2.375.353.393
Totale	20.838.441.978	Totale	15.338.487.472
		Avanzo Finanz. Competenza	5.499.954.506
Totale a pareggio	20.838.441.978	Totale a pareggio	20.838.441.978

Il Conto Economico si compendia delle seguenti risultanze:

- Entrate finanziarie di parte corrente	14.900.567.005	
- Componenti che non danno luogo a movimento finanziario	1.350.387.180	
Totale entrate		16.250.954.185
- Uscite finanziarie di parte corrente	8.612.841.805	
- Componenti che non danno luogo a movimento finanziario	2.637.386.425	
Totale uscite		11.270.228.230
Avanzo economico		4.980.725.955

La Situazione Patrimoniale si riassume in:

- Totale attività per	63.178.046.237	
- Totale passività per	22.932.385.429	
Con un capitale netto di		40.245.660.808

La Situazione Amministrativa presenta le seguenti risultanze:

- Avanzo di cassa all'inizio dell'esercizio	21.170.520.970	
- Riscossioni complessive dell'esercizio	13.096.350.152	
- Pagamenti complessivi dell'esercizio	-14.036.906.565	
Con un avanzo di cassa al 31.12.97 di		20.229.964.557
- Residui attivi complessivi alla fine dell'esercizio	20.105.200.264	
- Residui passivi complessivi alla fine dell'esercizio	- 9.891.119.309	
Con un avanzo di amministrazione al 31.12.97 di		30.444.045.512

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 di competenza dell'esercizio è da porre in evidenza che essa si è conclusa con un avanzo economico di L. 4.980.725.955 e con un avanzo finanziario pari a L. 5.499.954.506-.

Rispetto all'esercizio precedente le entrate di parte corrente, pari a L. 14.900.567.005, presentano complessivamente una flessione del 14, 94%.

Le corrispondenti spese, per un totale di L. 8.612.841.805, presentano una diminuzione del 21,70% e sono derivate per il 49,40% dalle spese per il personale, per il 44,98% per l'acquisto di beni di consumo, il restante è frazionato percentualmente nelle altre 6 categorie di spese correnti.

E' da sottolineare l'ulteriore diminuzione delle spese del personale del 5,44% rispetto all'anno precedente e il sostanziale aumento (+ 10,64) di quelle per l'acquisizione di beni di consumo.

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 rimborsi spese di manutenzione da parte dello Stato, quelle per prestazioni accessorie, i canoni demaniali, gli interessi attivi e le entrate varie ed eventuali.

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

Per quanto attiene gli interessi attivi è da sottolineare che l'aumento è derivato esclusivamente dall'incremento dei depositi nel c/c fruttifero in quanto i tassi di interesse corrisposti dalla Banca d'Italia sono mediamente diminuiti di due punti percentuali.

• Conto Capitale

Le entrate di questa natura sono risultate inferiori alle previsioni, infatti a fronte di un preventivo (previsione definitiva) di L. 6.929 milioni se ne sono accertate per L. 3.563 milioni con un - 48,6%-. In particolare si registra una flessione del 53% nell'introito di tasse supplementari di ancoraggio ed il mancato accertamento dei trasferimenti dall'Unione Europea.

USCITE**• Correnti**

Come per l'anno precedente anche nel 1997 si è più volte fatto ricorso all'adeguamento degli stanziamenti di singoli capitoli attraverso l'utilizzo degli istituti delle variazioni e storni di bilancio.

Globalmente per le spese correnti si sono realizzate economie per L. 3.702 milioni e percentualmente per il 30%- . La parte più rilevante è da ricondurre alle spese per il personale con economie di L. 1.928 milioni (- 33%), dovute in gran parte agli esodi. In proposito il Collegio ritiene opportuno ripetere, ancora una volta, quanto osservato in occasione della redazione delle relazioni ai bilanci consuntivi 1995 e 1996 e cioè:

“ E' auspicabile però che in tale settore le spese ancorate ai sani principi del merito e dell'impegno richiesto, con l'assunzione delle relative responsabilità e quindi adeguatamente rafforzate onde conseguire altresì il principio della parità di trattamento con le altre istituzioni portuali”

Altre significative economie sono quelle riconducibili, alle spese per consulenze, alle spese legali, a quelle relative alle pulizie delle aree e degli specchi acquei, nonché alle spese diverse.

Dal confronto con il consuntivo 1996 emerge:

- maggior spesa per organi dell'Ente per L. 79 milioni (+ 60%);
- maggior spesa per spese postali per L. 39 milioni (+ 61%);
- maggior spesa per consulenze + 114 milioni;
- maggior spesa per spese promozionali e di propaganda +224 milioni;
- maggior spesa per contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale per L. 58 milioni;

- minor spesa per emolumenti al personale per L. 1.777 milioni (- 30%);
- annullamento della spesa relativa alle prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali;
- minor spesa per prestazioni di terzi per manutenzioni per L. 37 milioni;
- minor spese per spese legali per L. 57 milioni;
- minor spesa per spese diverse per L. 100 milioni;

• Conto Capitale

Rispetto alle previsioni si registra una minor spesa per il cap. 38 (opere e fabbricati) per L. 4.867 milioni e per gli impianti portuali per L. 211 milioni (cap. 40).

Relativamente al riscontro sulla gestione delle spese effettuate per la manutenzione ordinaria e straordinaria con contributi del Ministero dei Lavori Pubblici ed in riferimento alla nota prot. 1879 del 12.3.98 della DGOOMM si espone quanto appresso:

- per la manutenzione ordinaria delle parti comuni in ambito portuale risultano assegnati con Decreto Ministeriale 2497 del 18.11.96, per gli anni 1996 e 1997 L. 764.803.700; si rendiconta che per l'anno 1996 sono stati stipulati i seguenti contratti:

1. pulizia aree portuali per un importo di L. 500.614.556;
 2. pulizia specchi acquei per un importo di L. 365.669.453;
- più quanto speso per il servizio, svolto in economia, di illuminazione del porto.

Per il 1997 i contratti sono di seguito riportati:

1. pulizia aree portuali per un importo di L. 387.043.498
 2. pulizia specchi acquei per un importo di L. 365.931.553
- più quanto speso per il servizio, svolto in economia, di illuminazione del porto.

- per la manutenzione straordinaria risultano assegnati, con Decreto Ministeriale, L. 5.658.772.000 per il biennio 1996/1997, si rendiconta quanto segue:

1. arce da ristrutturare - importo preventivato L. 2.803.445.339; in questa fase sta per essere bandita la gara per l'asfaltatura della Calata Paita per un importo a base d'asta di circa L. 1.230 milioni.

Rientrando in questo capitolo di spesa l'asfaltatura dei cantieri Ferrari-Palmaria per un importo di L. 1.555.821.430-. I lavori eseguiti come dal 1° stato di avanzamento al 28.2.98 ammontano complessivamente a L. 909.030.348 di cui risultano fatturate L. 904.485.196, come da certificato n. 1 per il pagamento della 1° rata per L. 859.033.679-.

2. ripristino molo località Fezzano L. 24.048.300 - la relativa gara sta per essere bandita.
3. asfaltatura viabilità portuale L. 697.009.125 - si è nella fase di predisposizione del bando di gara.
4. cunicolo alimentazione torri faro - anche in questo caso si è nella fase di redazione del bando di gara.
5. dragaggi per un importo di L. 2.691.200.000, tale lavoro sarà realizzato appena il Ministero dell'Ambiente darà il proprio assenso. Le relative pratiche sono state da tempo inoltrate.
6. Recinzione portuale L. 1.138.215.071 - la gara sarà esperita appena avviati i lavori più sopra descritti.

Il Collegio conferma che:

- gli ammortamenti ordinari in L. 787.110.481 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. 1.773.820.269 risulta aumentato di L. 30.424.411. L'accantonamento di competenza dell'anno è risultato di L. 201.634.889-. 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. 15 milioni effettuato in osservanza alle disposizioni di cui al D.P.R. 42/88 calcolato sull'ammontare dei crediti al 31.12.96 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 1997 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

PARTE I - ENTRATE

PARTE II - SPESE

RENDICONTO FINANZIARIO -

CAP.	DENOMINAZIONE (oggetto dell'entrata)	PREVISIONI			
		Iniziali	VARIAZIONI		
			in aumento (7-4)	in diminuz. (4-7)	
1	2	3	4	5	6
TITOLO I*					
Entrate derivanti da trasferimenti correnti					
Categ. 1* - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO					
101 01	1	— Contributi dello Stato	—	—	—
101 02	2	— Rimborso spese di manutenzione da parte dello Stato	765.000.000	—	—
101 03	3	— Devoluzione tasse portuali	3.000.000.000	—	—
TOTALE CATEGORIA 1*			3.765.000.000	—	—
Categ. 2* - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE					
102 04	4	— Contributo della Regione Liguria	—	—	—
102 05	5	— Contributi dell'Unione Europea erogati dalla Regione Liguria	—	—	—
TOTALE CATEGORIA 2*			—	—	—
Categ. 3* - 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 3*			—	—	—
Categ. 4* - 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 4*			—	—	—
Riassunto Categorie:					
Categ. 1* - Trasferimenti da parte dello Stato			3.765.000.000	—	—
Categ. 2* - Trasferimenti da parte della Regione			—	—	—
Categ. 3* - Trasferim. da parte Comuni e Provincia			—	—	—
Categ. 4* - Trasferim. da parte di altri Enti Pubblici			—	—	—
TOTALE TITOLO I*					
ENTRATE TRASFERIMENTI CORRENTI			3.765.000.000	—	—

PARTE 1^a ENTRATE

GESTIONE DI COMPETENZA					
SOMME ACCERTATE				Differenza rispetto alle previsioni	
Definitive (4+5-6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10-8)	Totali accertati (8+9)	In più (10-7)	In meno (7-10)
7	8	9	10	11	12
—	—	—	—	—	—
765.000.000	—	1.529.607.400	1.529.607.400	764.607.400	—
3.000.000.000	2.225.381.740	—	2.225.381.740	—	774.618.260
3.765.000.000	2.225.381.740	1.529.607.400	3.754.989.140	764.607.400	774.618.260
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
3.765.000.000	2.225.381.740	1.529.607.400	3.754.989.140	764.607.400	774.618.260
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
3.765.000.000	2.225.381.740	1.529.607.400	3.754.989.140	764.607.400	774.618.260

CAP.	DENOMINAZIONE (oggetto dell'entrata)	3	GESTIONE RESI		
			Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere (16-14)
			13	14	15
TITOLO I*					
Entrate derivanti da trasferimenti correnti					
Categ. 1* - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO					
101 01	1 — Contributi dello Stato		—	—	—
101 02	2 — Rimborso spese di manutenzione da parte dello Stato		—	—	—
101 03	3 — Devoluzione tasse portuali		—	—	—
TOTALE CATEGORIA 1*			—	—	—
Categ. 2* - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE					
102 04	4 — Contributo della Regione Liguria		—	—	—
102 05	5 — Contributi dell'Unione Europea erogati dalla Regione Liguria		—	—	—
TOTALE CATEGORIA 2*			—	—	—
Categ. 3* - 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 3*			—	—	—
Categ. 4* - 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 4*			—	—	—
Riassunto Categorie:					
Categ. 1* - Trasferimenti da parte dello Stato			—	—	—
Categ. 2* - Trasferimenti da parte della Regione			—	—	—
Categ. 3* - Trasferim. da parte Comuni e Provincia			—	—	—
Categ. 4* - Trasferim. da parte di altri Enti Pubblici			—	—	—
TOTALE TITOLO I*			—	—	—
ENTRATE TRASFERIMENTI CORRENTI			—	—	—

XIII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

[illegible]

CAP.	DENOMINAZIONE (oggetto dell'entrata)		PREVISIONI			
			Iniziali	VARIAZIONI		
1	2	3	4	in aumento (7-4) 5	in diminuz. (4-7) 6	8
TITOLO II°						
Altre entrate						
Categ. 5° - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI						
205 13	13	— Prestazioni accessorie	1.800.000.000	—	—	
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	20.000.000	—	—	
TOTALE CATEGORIA 5°			1.820.000.000	—	—	
Categ. 6° - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI						
206 18	18	— Canoni di affitto dei beni patrimoniali dell'Ente	50.000.000	—	—	
206 19	19	— Canoni demaniali	5.200.000.000	—	—	
206 20	20	— Interessi attivi su depositi c/c ed altri	500.000.000	—	—	
206 21	21	— Altri proventi patrimoniali	10.000.000	—	—	
TOTALE CATEGORIA 6°			5.760.000.000	—	—	