

Allegato B**Relazione al bilancio consuntivo 1999**

Il Collegio dei Revisori dei Conti ha esaminato il bilancio consuntivo per l'anno 1999, redatto dall'Autorità Portuale e redige la seguente relazione da sottoporre al Comitato Portuale per l'assunzione della relativa delibera di approvazione:

Prima di analizzare i dati si premettono le usuali notizie concernenti l'aspetto formale del documento contabile in oggetto.

Il consuntivo 1999 è stato elaborato sulla base del bilancio preventivo 1999 approvato dal Comitato Portuale il 29 ottobre 1998. Nel corso dell'anno al predetto preventivo sono state apportate n. 2 variazioni con le delibere del 30 aprile e del 28 ottobre 1999, emesse sulla base di corrispondenti pareri favorevoli del Collegio dei Revisori. I citati elaborati hanno riportato la prescritta approvazione ministeriale avvenuta con note prot. 5191615/31.12.98; prot. 10517/11.6.99; prot. 1/2312 del 29.12.99

L'Autorità Portuale ha predisposto il bilancio d'esercizio con annessa la Nota Integrativa, in conformità a quanto disposto dal decreto legislativo 9.4.91 n.127 e degli artt.2324 e seguenti del codice civile.

Venendo all'esame delle cifre si rileva anzitutto un disavanzo finanziario di competenza pari a Lire 229 milioni.

La situazione economica presenta un avanzo pari a Lire 3.160 milioni.

SITUAZIONE FINANZIARIA

La gestione di competenza ha avuto le risultanze di cui appresso:

ENTRATE (arr.te in milioni) dim.	prev.finali	accertate	aumenti/dim.
-------------------------------------	-------------	-----------	--------------

Titoli I-II-III-IV-V-VI	35.158	35.149	- 9
-------------------------	--------	--------	-----

SPESE (arr.te in milioni)	prev.finali	accertate	aumenti/dim.
---------------------------	-------------	-----------	--------------

Titoli I-II-III-IV	35.392	35.378	- 13
--------------------	--------	--------	------

La gestione di competenza riferita ai titoli I e II delle entrate e del titolo I delle spese presenta i seguenti dati:

- Entrate correnti (in milioni)	15.614
- Uscite correnti (in milioni)	13.232
- con un avanzo di competenza di parte corrente pari a	2.382

contro un avanzo 1998 pari a Lire 2.559 milioni.

Aggiungendo i costi ed i ricavi non finanziari aventi incidenza però sul risultato economico si ottiene un avanzo, come già riferito, di Lire 3.160 milioni.

Gestione dei residui

La gestione dei residui riporta i seguenti risultati (in milioni di Lire):

attivi

Totale al 1/1/99	Variazioni	Differenza	Riscossi
45.279	- 1.442	43.837	15.547

Da riscuotere	dell'esercizio	TOTALE AL 31.12.1999
28.290	18.827	47.117

passivi

Totale al 1.1.99	Variazioni	Differenza	Pagati
61.099	- 1.463	59.636	13.841

Da pagare	dell'esercizio	TOTALE AL 31.12.99
45.795	22.024	67.819

I crediti di maggior consistenza riguardano:

le entrate derivanti dalla vendita di beni e servizi per Lire 694 milioni, i redditi e proventi patrimoniali per Lire 2.759 milioni, i rimborsi diversi e da parte del Ministero dei LL.PP. per i servizi di manutenzione, illuminazione e pulizia aree portuali per Lire 931 milioni, cessioni di immobilizzazioni tecniche per Lire 564 milioni, contributo dello Stato per esecuzione opere (legge 843/78 Piano Regolatore Savona e legge 887/94 F.I.O. 1985) per Lire 32.681 milioni, i contributi della Regione Liguria per £. 5.884 milioni, le partite di giro (comprehensive del credito IVA) per Lire 2.990 milioni.

I debiti più significativi riguardano:

le spese di personale e i relativi oneri previdenziali che ammontano a Lire 198 milioni, le spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi per Lire 2.557 milioni, le spese per opere finanziate dallo Stato e dalla Regione rispettivamente per £. 44.493 milioni e £. 7.506 milioni, la realizzazione di opere portuali finanziate dall'Autorità Portuale per £. 7.426, l'acquisizione di immobilizzazioni tecniche per Lire 1.152 milioni, le indennità per il T.F.R. da corrispondere, comprehensive della quota a carico dello Stato, che ammontano a £. 2.963 milioni, i depositi di terzi da restituire per Lire 355 milioni, le partite di giro per Lire 400 milioni.

Gestione di cassa

La gestione di cassa 1999 si chiude con un saldo i Lire 28.827 milioni. La situazione di cassa è qui di seguito sintetizzata (i valori sono espressi in Lire/milioni).

Saldo attivo all'1.1.99	Lire 24.154 +
Incassi	Lire 31.869 +
Pagamenti	<u>Lire 27.196 -</u>
Fondo cassa 31.12.1999	Lire 28.827

L'importo del fondo cassa risultante al termine dell'esercizio deve essere ripartito in:

Lire 20.677 milioni quali fondi disponibili nella gestione ordinaria

Lire 355 milioni per depositi cauzionali di terzi

Lire 4.832 milioni quali somme finalizzate all'esecuzione di opere a carico del Ministero dei LL.PP.

Lire 2.963 milioni vincolati dalla legge per il pagamento del T.F.R. a carico dello Stato.

GESTIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa al termine dell'esercizio presenta i seguenti dati:

- Fondo cassa al 31.12.1999	+ 28.827
- Residui attivi	+ 47.117
- Residui passivi	- 67.818
Avanzo di amministrazione	8.126

Il conto economico mette in evidenza un avanzo di Lire 3.160 milioni.

Le voci che lo compongono sono state analiticamente esaminate nella situazione del bilancio d'esercizio predisposta dall'Autorità Portuale ed a essa si rimanda.

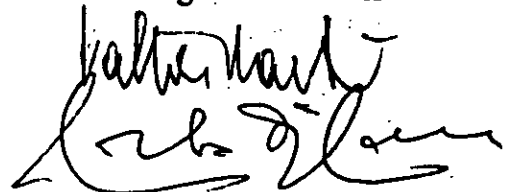
Gli ammortamenti dei beni patrimoniali sono stati effettuati secondo le norme recate dal D.M. 31.12.88 e la valutazione dei materiali di magazzino è avvenuta con il metodo L.I.F.O. secondo quanto previsto dal D.P.R. 917/86, le quote del fondo liquidazione del personale sono state calcolate sulla base della Legge 297/82.

Situazione patrimoniale

Il patrimonio dell'Autorità Portuale ammonta a Lire 11.925 milioni. Il valore indicato in bilancio risulta al netto del fondo ammortamento (pari a Lire 7.600 milioni) come previsto dalla normativa comunitaria in tema di redazione di bilancio consuntivo.

Tutto ciò premesso e considerato, il Collegio ritiene che il bilancio consuntivo 1999 possa essere sottoposto all'approvazione del Comitato Portuale.

Il Collegio dei Revisori



Allegato "C"

BILANCIO PREVENTIVO 2000**VARIAZIONI**

Il Collegio è passato quindi all'esame delle proposte di variazione presentate che sono diretta conseguenza della redazione del Bilancio Consuntivo per l'esercizio 1999.

Tali variazioni riguardano esclusivamente gli importi dei residui, dell'avanzo di amministrazione e del fondo cassa.

I valori dei residui, sia attivi, sia passivi sono stati sostituiti dai valori definitivi espressi nel documento consuntivo.

L'avanzo di amministrazione presunto all'inizio dell'esercizio è stato corretto nella misura definitiva di lire 8.125 milioni in sostituzione di quella prevista di lire 5.744 milioni.

Anche per quanto concerne il fondo di cassa è stata ripetuta la medesima operazione indicando in lire 28.827 milioni l'effettivo fondo iniziale invece di lire 17.475 milioni stimati.

In conseguenza delle variazioni sopra descritte vengono a modificarsi anche l'avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio 2000 che da lire 3.346 previste passa a lire 5.727 e il fondo cassa al 31.12.2000 stimato in lire 10.455 anziché in lire 21.941.

Alla data odierna non sono previste variazioni nelle disponibilità dei singoli capitoli per quanto riguarda la competenza dell'esercizio 2000.

Il collegio esprime pertanto parere favorevole all'approvazione.

Allegato "D"

BILANCIO PLURIENNALE 2000/2002**VARIAZIONI**

Le variazioni previste per il Bilancio Preventivo 2000 sono state proposte, come atto dovuto, relativamente al Bilancio Pluriennale 2000-2002.

Si riferiscono solamente alla variazione dell'Avanzo di amministrazione che si ripercuote nei tre anni come segue:

	2000	2001	2002
Totale entrate	81.791	90.160	92.260
Totale spese	84.189	90.811	92.850
Differenza	- 2.398	- 651	- 590
At-âöç=Ç~=-ilâââöâ-âE	UNCR	RKOT	RKMIS
At-âöç=âEââCiâ	RNDT	RKMIS	QQLS

Il collegio prende atto delle modifiche

Allegato E

Il Collegio dei Revisori dell'Autorità Portuale di Savona si è riunito il giorno 19 aprile 2000, presso la sede dell'Ente, alle ore 15,30 nelle persone del dottor Valter Bartolucci, presidente e del dottor Carlo Di Cesare membro, assente giustificato il dottor Federico Lasco, per procedere al riscontro della gestione contabile.

In particolare si è proceduto al riscontro dei dati della consistenza di cassa, desunti dalle scritture dell'Autorità Portuale, confrontati con la situazione di banca e di Tesoreria che presentano le seguenti risultanze alla data del 17 aprile 2000, così come documentato negli allegati da 1 a 3.

Il collegio procede altresì, ad un riscontro della situazione contabile sintetizzata nel prospetto allegato al n. 4, dal quale si può rilevare l'incidenza finanziaria della gestione finora svolta.

DATI CONTABILI AUTORITA' PORTUALE**C/DISPONIBILE**

Fondo cassa al 28 febbraio 2000	20.455.379.266
incassi dal 29 febbraio al 17 aprile 2000	6.542.029.021
pagamenti dal 29 febbraio al 17 aprile 2000	-3.668.948.125
saldo al 17 aprile 2000	23.328.460.162

C/VINCOLATO

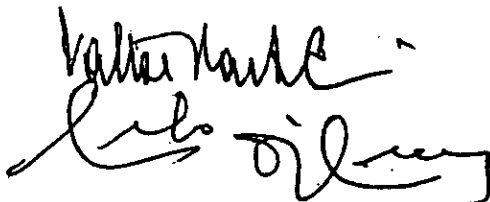
- PER LAVORI DI PIANO REGOLATORE: Fondo cassa al 28 febbraio 2000	3.909.507.882
incassi dal 29 febbraio 2000 al 17 aprile 2000	9.076.250.500
pagamenti dal 29 febbraio al 17 aprile 2000	-472.314.402
saldo al 17 aprile 2000	12.513.443.980
- PER PAGAMENTO T.F.R.: Fondo cassa al 28 febbraio 2000	2.962.536.957
incassi dal 29 febbraio 2000 al 17 aprile 2000	-
pagamenti dal 29 febbraio al 17 aprile 2000	-
saldo al 17 aprile 2000	2.962.536.957
TOTALE FONDI IN TESORERIA AL 17 APRILE 2000	38.804.441.099

Si conferma quindi che i fondi giacenti presso la Tesoreria Provinciale dello Stato ammontano alla data del 17 aprile 2000 a lire 38.804.441.099 (allegato 1).

Sono stati accertati dal Collegio i versamenti, nei termini, dei contributi previdenziali, delle ritenute erariali trattenute al personale e a terzi e dei tributi quali IRAP, addizionale regionale e comunale. (allegato 2).

Il Collegio ha infine provveduto al riscontro della cassa economale che presenta alla data del 18 aprile 2000 un saldo di lire 12.232.724 (allegato 3).

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Two handwritten signatures in black ink. The first signature is 'Valter Nardelli' and the second is 'Roberto Diletti'.


**CASSA DI RISPARMIO
DI SAVONA**

Allegato n. 1

S.p.A. - Sede Soc./Dir. Gen.: 17100 Savona - c. Italia, 10 - ttx 272297 CRSOR - tel. 019.831111
fax 019.8311311 - Cod. ABI 6310 - C.F. 01015450089 - iscr. Trib. SV n. 14791 Reg. Soc.
Capitale Sociale L. 183.031.500.000 inter. versato - al 30/4/98 Riserva L. 113.232.055.787
ADERENTE AL FONDO INTERBANCARIO DI TUTELA DEI DEPOSITI

DIREZIONE MARKETING
Settore Tesorerie Enti Pubblici
LC/pn
SAVONA 18.4.00

Spett.le
AUTORITA PORTUALE SAVONA
Via Gramsci 14
17100 SAVONA

Oggetto situazione di cassa al 17.4.00

a) SITUAZIONE DI DIRITTO DEL TESORIERE

Fondo iniziale di cassa al 1.01.00	Lit.	28.826.644.905	✓
Reversali in carico	"	16.655.508.811	✓
Mandati in carico	"	6.987.291.199	✓
Saldo di diritto del Tesoriere	Lit.	<u>38.494.862.517</u>	

b) SITUAZIONE DI FATTO DEL TESORIERE

Fondo iniziale di cassa al 1.01.00	Lit.	28.826.644.905	✓
Reversali incassate	"	16.655.508.811	✓
Partite pendenti incassi	"	372.435.670	✓
Mandati pagati	"	6.987.291.199	✓
Partite pendenti pagamenti	"	62.857.088	✓
Saldo di fatto del Tesoriere	Lit.	<u>38.804.441.099</u>	✓

La differenza a) - b) di Lit. 309.578.582 è la risultante della sommatoria dei seguenti dati:

Reversali non incassate	Lit.	0	+
Partite pendenti incassi	"	372.435.670	- ✓
Mandati da pagare	"	0	-
Partite pendenti pagamenti	"	62.857.088	+ ✓

Distinti saluti.

CASSA DI RISPARMIO DI SAVONA SPA

Allegato n. 2

VERSAMENTI MENSILI

Contributi previdenziali:
me­se di marzo 2000

INPS	16 aprile 2000	103.048.000
INPDAI	16 aprile 2000	15.322.000
INPDAP	16 aprile 2000	416.240

trimestre gennaio-marzo 2000

PREVINDAI	16 aprile 2000	6.695.650
------------------	-----------------------	------------------

Ritenute erariali:
me­se di marzo 2000

ESATTORIA II.DD.	16 aprile 2000	84.364.000
-------------------------	-----------------------	-------------------

Addizionali regionali e comunali:
rata di marzo 2000

REGIONE LIGURIA	16 aprile 2000	2.855.000
------------------------	-----------------------	------------------

IRAP:
me­se di marzo 2000

REGIONE LIGURIA	10 aprile 2000	20.404.598
------------------------	-----------------------	-------------------

233.105.488

AKP

SITUAZIONE CASSA CONTANTI AL**18-apr-00****Valori in biglietti**

n°	69	x	1.000	=	69.000
n°	8	x	5.000	=	40.000
n°	14	x	10.000	=	140.000
n°	31	x	50.000	=	1.550.000
n°	21	x	100.000	=	2.100.000

Valori in moneta

divisionale	=	30.450	3.929.450
--------------------	----------	---------------	------------------

Valori bollati:

n° 1 marca da £. 100	100
n° - marca da £. 20000	-

100

TOTALE £.	3.929.550
------------------	------------------

Fondo cassa al**31-dic-99**

- Contanti	2.530.400
- Banca	1.846.944

Anticipazioni ricevute dal	01-gen-00	al	18-apr-00	15.001.200
-----------------------------------	------------------	-----------	------------------	-------------------

Versamenti dal	01-gen-00	al	18-apr-00	27.418.214
-----------------------	------------------	-----------	------------------	-------------------

Assegni emessi dal	01-gen-00	al	18-apr-00	5.859.984
---------------------------	------------------	-----------	------------------	------------------

TOTALE £.	52.656.742
------------------	-------------------

Spese sostenute dal	01-gen-00	al	18-apr-00	19.564.034
----------------------------	------------------	-----------	------------------	-------------------

Prelevamenti banca dal	01-gen-00	al	18-apr-00	20.859.984
-------------------------------	------------------	-----------	------------------	-------------------

Residuo cassa al 18 aprile 2000**12.232.724**

4

SITUAZIONE BILANCIO AL 18.04.2000

TITOLI	COMPETENZA				RESIDUI		
	PREVISIONI	ACCERTATO	RISCOSSO	INCASSATO	ALL'1.01.2000	RISCOSSO	INCASSATO
ENTRATE							
TITOLO I - TRASFERIMENTI CORRENTI	2.981.000.000	2.800.000.000	504.269.090	504.269.090	380.556.425	368.311.886	324.922.825
TITOLO II - ALTRE ENTRATE	11.510.000.000	11.594.512.070	5.798.888.587	3.513.587.578	4.585.285.353	3.456.620.448	2.718.552.399
TITOLO III - ALIENAZIONE DI BENI	10.000.000	-	-	-	583.184.395	584.319.610	449.876.777
TITOLO IV - TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	67.280.000.000	8.500.000.000	-	-	38.578.811.459	8.652.738.430	8.652.738.430
TITOLO V - ACCENSIONE DI PRESTITI	10.000.000	10.000.000	1.729.000	1.729.000	-	-	-
TITOLO VI - PARTITE DI GIRO	3.684.000.000	3.131.983.520	449.287.929	448.620.666	2.991.252.566	784.167.061	41.893.415
	85.475.000.000	26.036.495.590	6.754.174.586	4.468.206.334	47.119.090.198	13.826.157.435	12.187.983.846
	COMPETENZA				RESIDUI		
	PREVISIONI	IMPEGNATO	LIQUIDATO	PAGATO	ALL'1.01.2000	LIQUIDATO	PAGATO
USCITE							
TITOLO I - SPESE CORRENTI	13.872.000.000	12.685.000.000	2.114.368.904	1.969.148.140	3.521.797.372	1.413.438.202	1.359.251.772
TITOLO II - SPESE IN C/CAPITALE	70.307.000.000	7.839.500.000	625.000	625.000	63.541.524.600	2.968.718.250	2.871.338.472
TITOLO III - SPESE PER ESTINZIONE MUTUI	10.000.000	-	-	-	355.352.275	14.697.000	14.697.000
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	3.684.000.000	3.130.200.000	2.564.569.278	424.435.141	399.587.990	4.744.668.085	347.816.643
	87.873.000.000	23.754.700.000	4.679.563.182	2.394.208.281	67.818.262.237	9.141.519.547	4.593.101.887
	2.398.000.000	2.281.795.590	2.074.611.404	2.073.988.053	20.699.172.039	4.684.637.888	7.594.881.959

BILANCIO CONSUNTIVO

XIII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

RENDICONTO FINANZIARIO .

C O D I C E	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					
			PREVISIONI			SOMME ACCERTATE		
	NU ME RO	DENOMINAZIONE	INIZIALI 4	VARIAZIONI 5 (4-5)	FINALI 6	RISCOSE 7 (9-7)	DA RISCUOTERE 8	TOTALI (7+8) 9
		TITOLO I						
		ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
		Categoria 1* - Trasferimenti da parte dello Stato						
101.010	10	- Contributo ordinario dello Stato	0	0	0		0	0
101.020	20	- Contributo straordinario dello Stato	0	0	0	0	0	0
101.030	30	- Devoluzione tassa sulle merci imbarcate, sbarcate, in transito e addizionale	5.000.000.000	-2.099.500.000	2.900.500.000	2.575.557.930	324.922.825	2.900.480.755
101.040	40	- Devoluzione di tassa supplementare di ancoraggio	0	0	0	0	0	0
101.050	50	- Devoluzione tassa sui passeggeri	0	0	0	0	0	0
101.060	60	- Devoluzione tassa sugli automezzi	0	0	0	0	0	0
101.070	70	- Devoluzione tassa sui carri ferroviari	0	0	0	0	0	0
101.080	80	- Devoluzione quote di tasse portuali destinato al pagamento quota di interessi passivi su mutui	0	0	0	0	0	0
		Totale Categoria 1*	5.000.000.000	-2.099.500.000	2.900.500.000	2.575.557.930	324.922.825	2.900.480.755
		Categoria 2* - Trasferimenti da parte delle Regioni						
102.010	90	- Contributo della Regione	0	0	0	0	0	0
		Categoria 3* - Trasferimenti da parte dei Comuni e delle Province						
103.010	100	- Trasferimenti dei Comuni e delle Province	0	0	0	0	0	0
		Categoria 4* - Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico						
104.010	110	- Contributi Camere Commercio	0	0	0	0	0	0
104.020	120	- Contributi altri enti pubblici	0	0	0	0	0	0
104.030	130	- Contributi diversi	0	0	0	0	0	0
		Totale Categoria 4*	0	0	0	0	0	0
		Categoria 1*.....	5.000.000.000	-2.099.500.000	2.900.500.000	2.575.557.930	324.922.825	2.900.480.755
		Categoria 2*.....	0	0	0	0	0	0
		Categoria 3*.....	0	0	0	0	0	0
		Categoria 4*.....	0	0	0	0	0	0
		TOTALE TITOLO I	5.000.000.000	-2.099.500.000	2.900.500.000	2.575.557.930	324.922.825	2.900.480.755