

	1997				1998				1999			
	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertate	Riscosse	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertate	Riscosse	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertate	Riscosse
ENTRATE												
Entrate correnti	4.413.124	5.531.253	6.085.597	5.085.961	6.014.141	6.117.432	6.092.149	5.409.851	6.040.996	6.259.458	6.230.278	5.492.808
Entrate c/capitale	1.048.408	2.614.821	2.609.292	2.342.630	10.536.237	10.536.237	779.395	9.947	2.214.567	2.237.291	5.104.097	1.205.977
Partite di giro	851.637	748.346	681.682	470.265	965.258	965.258	650.597	520.364	973.521	1.371.193	1.424.592	735.275
Totale	6.313.169	8.894.421	9.376.571	7.898.856	17.515.636	17.618.927	7.522.140	5.940.162	9.229.085	9.867.942	12.758.967	7.434.060

	2000				2001				2002			
	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertate	Riscosse	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertate	Riscosse	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertate	Riscosse
ENTRATE												
Entrate correnti	8.460.597	9.191.900	8.716.420	7.437.703	7.313.030	10.193.826	11.155.394	9.140.046	7.394.887	7.394.887	7.679.641	6.041.404
Entrate c/capitale	2.237.291	26.202.809	26.331.987	1.370.110	1.372.742	1.439.882	1.487.955	1.430.736	19.195.773	43.914.342	43.270.041	2.007.046
Partite di giro	1.789.523	1.841.169	1.456.976	861.715	1.965.119	1.975.448	961.574	887.118	1.975.448	1.975.448	1.367.434	1.019.775
Totale	12.487.411	37.235.878	36.505.382	9.669.528	10.650.891	13.609.156	13.604.923	11.457.900	28.566.108	53.284.676	52.317.117	9.068.224

	2003				2004				2005			
	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertate	Riscosse	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertate	Riscosse	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertate	Riscosse
ENTRATE												
Entrate correnti	3.996.905	4.935.458	7.745.315	6.396.435	4.397.891	6.816.467	7.465.738	5.779.159	5.340.891	5.637.891	5.503.811	4.412.629
Entrate c/capitale	9.793.011	10.877.571	10.671.937	5.395.975	6.878.911	6.878.911	6.802.041	3.232.629	24.033.180	28.139.912	28.113.293	69.381
Partite di giro	1.975.448	1.975.448	1.672.384	1.114.516	1.976.429	1.976.429	1.254.399	980.194	1.976.429	2.196.429	1.826.332	1.263.815
Totale	15.765.364	17.788.477	20.089.636	12.906.926	13.253.232	15.671.808	15.522.177	9.991.981	31.350.500	35.974.233	35.443.436	5.745.825

	1997				1998				1999			
	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegnate	Pagate	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegnate	Pagate	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegnate	Pagate
SPESE												
Spese correnti	3.571.816	4.129.589	3.783.346	3.233.681	4.205.509	4.530.876	3.672.108	3.297.970	5.420.732	5.658.302	5.459.784	4.541.317
spese c/capitale	1.889.716	4.016.485	3.492.780	500.428	12.344.869	12.122.793	1.433.784	271.251	6.658.679	7.270.680	5.320.800	736.768
Partite di giro	851.637	748.346	681.682	612.294	965.258	965.258	650.597	568.637	974.554	1.372.226	1.424.592	1.321.539
Totale	6.313.169	8.894.421	7.957.808	4.346.403	17.515.636	17.618.927	5.756.489	4.137.857	13.053.965	14.301.208	12.205.175	6.599.625

	2000				2001				2002			
	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegnate	Pagate	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegnate	Pagate	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegnate	Pagate
SPESE												
Spese correnti	5.948.034	6.746.993	5.584.753	4.359.815	6.625.626	6.171.143	4.778.593	3.884.493	5.295.233	5.684.560	4.648.978	3.501.675
spese c/capitale	4.749.854	30.483.720	30.267.666	1.063.651	2.669.049	2.873.050	2.241.449	437.921	20.301.974	44.190.543	43.494.691	538.224
Partite di giro	1.789.523	1.841.169	1.456.976	1.260.342	1.965.119	1.975.448	961.574	774.079	1.975.448	1.975.448	1.367.434	1.265.808
Totale	12.487.411	39.071.882	37.309.394	6.683.808	11.259.793	11.019.641	7.981.616	5.096.492	27.572.655	51.850.550	49.511.103	5.305.707

	2003				2004				2005			
	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegnate	Pagate	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegnate	Pagate	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegnate	Pagate
SPESE												
Spese correnti	4.724.255	4.926.255	3.677.417	3.165.337	4.910.010	5.152.710	3.929.439	3.352.132	5.055.240	5.352.240	4.477.782	3.467.092
spese c/capitale	9.368.175	10.683.595	10.464.698	3.353.028	9.008.588	9.003.388	8.734.437	376.439	10.046.535	30.274.792	30.088.344	499.237
Partite di giro	1.975.448	1.975.448	1.672.384	1.543.552	1.976.429	1.976.429	1.254.399	1.093.439	1.976.429	2.196.429	1.826.332	1.605.797
Totale	16.067.878	17.585.298	15.814.499	8.061.917	15.895.028	16.132.528	13.918.274	4.822.009	17.078.204	37.823.462	36.392.458	5.572.126

7.2 Scostamenti tra previsioni accertamenti ed impegni

Dai prospetti si rileva una discreta attendibilità dei dati previsionali che, in ragione anche delle variazioni apportate, sono risultati aderenti all'attività finanziaria dell'Ente.

Gli scostamenti di parte corrente si attestano, per le entrate, tra -6% e +10%, ad eccezione della variazione di +56% nel 2003 riconducibile prevalentemente ai maggiori introiti per tasse portuali. Per le spese, gli scostamenti variano da -9% nel 1997 a -34% nel 2003; in quest'ultimo esercizio le variazioni si riferiscono prevalentemente alle minori spese per il personale e per l'acquisto di beni di consumo.

In c/ capitale gli scostamenti più significativi si registrano nel 1998 e nel 1999 tra previsioni e accertamenti, riconducibili prevalentemente ai trasferimenti dallo Stato e, nel 1998, tra previsioni ed impegni concernenti l'acquisizione di immobili, opere portuali e immobilizzazioni tecniche.

7.3 I dati più significativi della gestione finanziaria e patrimoniale

Prima di procedere all'analisi, per ciascun esercizio, delle situazioni finanziaria, amministrativa, economica e patrimoniale, si ritiene opportuno esporre nel prospetto che segue i saldi contabili più significativi emergenti dai conti consuntivi degli esercizi oggetto del presente referto.

	1997	1998	1999	2000	2001
Avanzo corrente	2.302.251	2.420.041	770.494	3.131.667	6.376.801
Avanzo/disavanzo c/capitale	-883.488	-654.389	-216.703	-3.935.679	-753.494
Avanzo/disavanzo di competenza	1.418.763	1.765.652	553.791	-804.012	5.623.307
Avanzo di amministrazione	5.622.402	8.201.532	8.330.311	6.778.023	12.491.337
Avanzo/disavanzo economico	1.985.763	2.053.285	1.955.710	1.985.272	4.462.598
Patrimonio netto	9.703.908	11.757.192	14.014.947	16.000.220	20.462.818

	2002	2003	2004	2005
Avanzo corrente	3.030.663	4.067.898	3.536.299	1.026.029
Avanzo/disavanzo c/capitale	-224.650	207.239	-1.932.396	-1.975.051
Avanzo/disavanzo di competenza	2.806.013	4.275.137	1.603.903	-949.022
Avanzo di amministrazione	15.940.407	19.663.105	18.310.867	17.952.096
Avanzo/disavanzo economico	2.849.139	4.663.161	-766.064	246.829
Patrimonio netto	23.311.957	27.975.118	27.209.052	27.455.881

Per tutti gli esercizi in riferimento, escluso quello del 2003, il risultato finanziario di competenza deriva dal saldo positivo tra entrate e spese correnti e quello negativo tra

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

entrate e spese in conto capitale, come emerge dai dati contenuti nel precedente prospetto. Ciò dimostra che parte delle entrate correnti sono state destinate alla copertura di una parte delle spese in conto capitale, in particolare per la manutenzione straordinaria o per la realizzazione di opere portuali.

7.4 Esposizione dei dati finanziari aggregati

Nei prospetti che seguono sono indicati i dati finanziari aggregati secondo la natura delle entrate e delle spese.

RENDICONTO FINANZIARIO	1997	1998	1999	2000	2001
ENTRATE					
Entrate correnti	6.085.597	6.092.149	6.230.278	8.716.420	11.155.394
Entrate c/capitale	2.609.292	779.395	5.104.097	26.331.987	1.487.955
Partite di giro	681.682	650.597	1.424.592	1.456.976	961.574
Totale	9.376.571	7.522.140	12.758.967	36.505.382	13.604.923
SPESE					
Spese correnti	3.783.346	3.672.108	5.459.784	5.584.753	4.778.593
Spese c/capitale	3.492.780	1.433.784	5.320.800	30.267.666	2.241.449
Partite di giro	681.682	650.597	1.424.592	1.456.976	961.574
Totale	7.957.808	5.756.489	12.205.175	37.309.394	7.981.616
Avanzo o disavanzo(-) finanziario	1.418.763	1.765.651	553.792	-804.012	5.623.307

RENDICONTO FINANZIARIO	2002	2003	2004	2005
ENTRATE				
Entrate correnti	7.679.641	7.745.315	7.465.738	5.503.811
Entrate c/capitale	43.270.041	10.671.937	6.802.041	28.113.293
Partite di giro	1.367.434	1.672.384	1.254.399	1.826.332
Totale	52.317.117	20.089.636	15.522.177	35.443.436
SPESE				
Spese correnti	4.648.978	3.677.417	3.929.439	4.477.782
Spese c/capitale	43.494.691	10.464.698	8.734.437	30.088.344
Partite di giro	1.367.434	1.672.384	1.254.399	1.826.332
Totale	49.511.103	15.814.499	13.918.274	36.392.458
Avanzo o disavanzo(-) finanziario	2.806.013	4.275.136	1.603.903	-949.021

Va rilevato che il disavanzo finanziario degli esercizi 2000 e 2005 è influenzato soprattutto dalla spesa in conto capitale, in quanto di importo superiore a quello delle entrate della stessa natura.

Nei prospetti che seguono sono indicati i dati finanziari aggregati per titoli e categorie delle entrate e delle spese.

ENTRATE	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005
Trasferimenti correnti									
Trasferimenti da parte dello Stato	3.607.217	3.466.772	3.425.272	3.072.261	3.038.691	3.452.816	3.421.405	3.344.770	252.380
Trasferimenti da parte della Regione							2.700	4.300	
Trasferimenti dai Comuni e dalle Province				10.329		23.238			
Trasferimenti da parte di altri Enti				342.218		7.659			
Totale	3.607.217	3.466.772	3.425.272	3.424.809	3.038.691	3.483.714	3.424.105	3.349.070	252.380
Altre entrate									
Entr. derivanti dalla vendita di beni e prest. Serv.	1.105.888	1.233.217	1.260.602	1.298.406	1.494.605	1.287.811	1.282.070	1.449.085	1.535.975
Redditi e proventi patrimoniali	1.060.792	1.100.308	1.277.733	1.571.609	5.402.461	2.754.948	2.887.096	2.521.669	3.505.310
Poste correttive e compensative di spese	255.689	289.998	239.066	352.729	372.412	97.870	63.040	35.250	48.404
Entrate non classificabili in altre voci	56.011	1.853	27.605	2.068.867	847.225	55.298	89.003	110.663	161.742
Totale	2.478.380	2.625.376	2.805.006	5.291.611	8.116.703	4.195.927	4.321.209	4.116.667	5.251.431
Totale entrate correnti	6.085.597	6.092.149	6.230.278	8.716.420	11.155.394	7.679.641	7.745.315	7.465.738	5.503.811
Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossioni di crediti									
Alienazione di immobilizzazioni tecniche	274.668	103	516			50	800.018		5.000
Riscossione di crediti			775			1.007			
Totale	274.668	103	1.291			1.057	800.018		5.000
Entrate der. da trasferimenti in c/ capitale									
Trasferimenti dallo Stato (1)	2.332.220	769.344	5.084.504	26.307.788	1.403.131	43.242.526	9.811.948	6.774.025	28.043.912
Totale	2.332.220	769.344	5.084.504	26.307.788	1.403.131	43.242.526	9.811.948	6.774.025	28.043.912
Entrate derivanti da accensioni di prestiti									
Assunzione di altri debiti finanziari	2.404	9.947	18.302	24.199	84.825	26.458	59.972	28.016	64.381
Totale	2.404	9.947	18.302	24.199	84.825	26.458	59.972	28.016	64.381
Totale entrate in c/ capitale	2.609.292	779.395	5.104.097	26.331.987	1.487.955	43.270.041	10.671.937	6.802.041	28.113.293
Partite di giro	681.682	650.597	1.424.592	1.456.976	961.574	1.367.434	1.672.384	1.254.399	1.826.332
TOTALE ENTRATE	9.376.571	7.522.140	12.758.967	36.505.382	13.604.923	52.317.117	20.089.636	15.522.177	35.443.436

(1) Compreso il contributo per manutenzione straordinaria delle opere portuali.

SPESE	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005
Spese correnti									
Spese per gli organi	250.895	310.035	420.176	398.685	279.206	257.230	230.677	268.431	226.407
Oneri per il personale	1.077.360	1.111.350	1.466.120	1.460.024	1.538.651	1.573.923	1.656.532	1.567.425	1.780.772
Spese per acquisto di beni di consumo e servizi	1.803.570	1.685.023	2.563.645	3.093.084	2.236.696	2.213.506	1.388.634	1.452.754	2.069.867
Trasferimenti passivi			154.937						
Oneri finanziari	241.029	5.152	15.822	1.629	1.446	1.545	1.845	2.088	2.375
Oneri tributari	374.603	403.456	533.993	441.559	441.571	441.571	228.582	460.483	13.015
Poste correttive e compensative di entrate correnti	35.889	157.092	183.723	189.772	281.025	161.204	171.147	178.258	183.945
Spese non classificabili in altre voci			121.367						201.400
Totale spese correnti	3.783.346	3.672.108	5.459.784	5.584.753	4.778.593	4.648.978	3.677.417	3.929.439	4.477.782
Spese in c/ capitale									
Acquisizione di immobili e opere portuali (1)	2.876.305	1.170.546	4.611.154	29.553.020	2.074.729	43.399.021	10.038.013	8.563.560	29.840.480
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	504.714	236.764	651.149	397.512	67.406	39.639	253.826	92.150	95.417
Partecipazione e acquisti valori mobiliari			31.504	51.646					50.000
Depositi bancari, crediti e anticipazioni			775			1.007			
Trattamento fine rapporto personale dipendente	109.357	16.527	7.916	241.290	14.489	28.565	112.888	50.711	38.067
Totale	3.490.376	1.423.837	5.302.497	30.243.468	2.156.624	43.468.233	10.404.727	8.706.421	30.023.963
Spese per l'estinzione di mutui e anticipazioni									
Estinzione di debiti diversi	2.404	9.947	18.302	24.199	84.825	26.458	59.972	28.016	64.381
Totale	2.404	9.947	18.302	24.199	84.825	26.458	59.972	28.016	64.381
Totale spese in c/ capitale	3.492.780	1.433.784	5.320.800	30.267.666	2.241.449	43.494.691	10.464.698	8.734.437	30.088.344
Partite di giro	681.682	650.597	1.424.592	1.456.976	961.574	1.367.434	1.672.384	1.254.399	1.826.332
TOTALE SPESE	7.957.808	5.756.489	12.205.175	37.309.394	7.981.616	49.511.103	15.814.499	13.918.274	36.392.458

(1) Compresa la spesa per manutenzione straordinaria delle opere portuali.

7.4.1 Andamento delle entrate accertate e delle spese impegnate**a) Entrate correnti**

La voce "Trasferimenti da parte dello Stato" è costituita dall'introito del 50% delle tasse sulle merci imbarcate e sbarcate, previsto dall'articolo 28, commi 6 e 7, della legge n.84/94 e, dal 1999 al 2004, dal contributo per la spesa di manutenzione ordinaria delle parti comuni. Nel 2005, come già accennato, tale contributo non è stato conferito.

L'introito proveniente dalle tasse portuali, dopo la flessione subita negli esercizi 2000 e 2001, ha registrato un incremento dovuto all'aumento del traffico portuale. Tuttavia, nel 2005, per le ragioni già illustrate, l'importo iscritto nel rendiconto comprende soltanto le tasse di imbarco e sbarco delle merci, con esclusione dei prodotti petroliferi.

Nel 2000 i contributi di altri Enti si riferiscono a due convenzioni stipulate con le Regioni Liguria e Calabria che riguardano rispettivamente il progetto Port-Net-Med ed il progetto MEDAIR.

L'entrata dell'importo di euro 2.700 migliaia iscritta nell'esercizio 2003 attiene al contributo della Regione Sardegna concesso per la realizzazione del programma comunitario "Interreg III B" nel quale sono inseriti i progetti "Port Net Med Plus" e "Report Medocc".

Nell'esercizio 2004, l'entrata di euro 4.300 migliaia proviene dal contributo regionale destinato, per l'importo di euro 3.300 migliaia, al completamento del programma di cui sopra, e, per euro 1.000 migliaia, alle attività promozionali.

Nel prospetto che segue sono riportate le componenti dell'entrata iscritta nella voce "Vendita di beni e prestazioni di servizi".

Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazione di servizi	1997	1998	1999	2000	2001
Proventi servizi traffico merci	308.934	169.936	237.298	180.081	180.302
Proventi servizi traffico passeggeri	670.076	933.801	887.563	987.203	1.135.402
Proventi magazzini ed aree portuali	88.735	105.149	73.369	70.178	60.869
Proventi diversi	38.141	24.331	62.373	60.945	118.032
Totale	1.105.888	1.233.217	1.260.602	1.298.406	1.494.605

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazione di servizi	2002	2003	2004	2005
Proventi servizi traffico merci	85.296		276.486	409.171
Proventi servizi traffico passeggeri	1.069.292	1.081.509	1.026.082	1.013.523
Proventi magazzini ed aree portuali	53.305	104.251	54.544	53.602
Proventi diversi	79.917	96.311	91.974	59.679
Totale	1.287.811	1.282.070	1.449.085	1.535.975

Dai dati del prospetto emerge che l'entrata derivante dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi è aumentata nell'arco del periodo considerato dal presente referto del +38,9%, passando dall'importo di euro 1.106 migliaia del 1997 a quello di euro 1.536 migliaia del 2005.

L'entrata più rilevante della categoria è quella relativa al "traffico passeggeri", che nell'anno 2005 evidenzia un incremento del 51% rispetto alla corrispondente entrata del 1997 anche se nell'ultimo triennio (2003/2005) si è registrata una riduzione dei relativi proventi a causa della riduzione dei passeggeri di cui si è già parlato. Tale cospite rappresenta il 70% del totale delle entrate della categoria.

L'entrata proveniente dal traffico merci, nel 2002 ha subito una sensibile riduzione, per annullarsi nell'esercizio successivo. Fino all'esercizio 2002 tale entrata proveniva dalla gestione diretta dei Mezzi Meccanici portuali. La gestione è cessata nel mese di luglio dello stesso anno.

L'entrata iscritta nella stessa voce dall'esercizio 2004 deriva dai diritti imposti sul traffico Ro-Ro dall'Ordinanza presidenziale n. 76, in data 24 febbraio 2004.

L'entrata iscritta nella voce "Proventi e redditi patrimoniali" è costituita, per la quasi totalità, dai canoni demaniali, come risulta dai dati del seguente prospetto.

Redditi e proventi patrimoniali	1997	1998	1999	2000	2001
Canoni d'affitto di beni patrimoniali					
Canoni demaniali	978.848	1.091.732	1.271.102	1.502.502	3.385.835
Interessi attivi su titoli, c/c ed altri	81.944	8.577	6.631	69.107	2.016.626
Totale	1.060.792	1.100.308	1.277.733	1.571.609	5.402.461

Redditi e proventi patrimoniali	2002	2003	2004	2005
Canoni d'affitto di beni patrimoniali		34.507	11.542	17.356
Canoni demaniali	2.702.350	2.840.198	2.505.915	3.421.476
Interessi attivi su titoli, c/c ed altri	52.598	12.392	4.212	66.478
Totale	2.754.948	2.887.096	2.521.669	3.505.310

Dell'andamento dell'entrata derivante dai canoni demaniali si è già parlato.

L'elevato importo della voce relativa agli interessi attivi dell'esercizio 2001 deriva dal versamento effettuato dall'INPS, a titolo di interessi sulla quota capitale dei maggiori contributi a suo tempo versati dall'ex Azienda Mezzi meccanici, rilevati al momento del reinquadramento previdenziale nella categoria dell'industria.

La voce "poste correttive e compensative di spese correnti", che negli esercizi 1997 e 1998 comprende anche l'importo del contributo ministeriale per la manutenzione ordinaria delle parti comuni, presenta, dal 2002, una rilevante diminuzione derivante dall'assunzione da parte delle imprese portuali della spesa per il consumo dell'energia elettrica, in precedenza sostenuta dall'Autorità per essere poi accollata alle stesse imprese.

La posta "Entrate non classificabili in altre voci" è costituita prevalentemente da entrate varie ed eventuali, la cui maggiore fonte è rappresentata dai canoni per le autorizzazioni all'esercizio di attività imprenditoriali nell'ambito del porto.

In tale voce nell'esercizio 2000 è stato iscritto anche l'importo di euro 2.046.291 relativo al rimborso da parte dell'INPS dei contributi previdenziali indebitamente versati dall'ex Azienda dei Mezzi Meccanici, relativi al periodo 1976/1998.

Nell'esercizio 2001 nella stessa voce è stata iscritta la somma di euro 828.500 in previsione del recupero delle spese ritenute irregolari in sede di verifica amministrativo-contabile disposta dalla Ragioneria Generale dello Stato nello stesso anno, di cui si è già parlato.

Tale importo è stato compreso tra i residui attivi ed iscritto tra i crediti dello stato patrimoniale. Per garantire, in caso di annullamento del credito, l'equilibrio patrimoniale, lo stesso importo è stato iscritto anche nel fondo rischi del passivo.

b) Spese correnti

Per quanto attiene alle spese correnti, una delle voci più consistenti, oltre alla spesa per il personale di cui si è parlato, è quella relativa alle "spese per l'acquisto di

beni di consumo e di servizi". Si ritiene pertanto opportuno esporne le componenti nelle tabelle che seguono.

Nella prima tabella sono indicate tutte le componenti della voce. Nella seconda tabella sono inserite le componenti rappresentative della spesa di gestione.

Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005
Prestazioni di terzi per la gestione di servizi			25.636	127.170	97.065	63.035	62.988	100.292	97.595
Prestazioni di terzi per lavori, manuten., riparaz.	106.865	122.542	181.284	165.391	160.856	147.641	118.449	91.998	130.000
Acquisto materiale di consumo	42.633	42.508	77.675	102.102	58.481	18.154	13.287	14.492	22.376
Utenze energia ed acqua	104.882	162.749	263.205	603.858	513.807	283.045	163.622	222.386	255.545
Spese economato	21.577	22.620	24.514	18.287	18.461	22.655	16.188	21.110	14.453
Vestiario da lavoro	741	1.883	3.936	111	4.600	1.280	125	712	735
Spese di rappresentanza	7.402	11.754	22.280	5.459	1.055	8.781	15.402	23.272	15.551
Spese postali, telegrafiche, telefoniche	25.893	35.889	39.193	42.434	38.826	34.324	31.129	29.594	32.499
Consulenze, studi e prestazioni professionali	132.702	138.082	410.126	750.666	284.095	74.272	57.573	92.303	87.226
Locazioni passive	725.908	307.666	320.442	320.442	320.442	320.443	80.111	5.200	8.636
Quote associative, pubblicità, promozione	108.567	212.516							
Spese promozionali, propaganda, quote assoc.			548.856	272.206	49.270	166.865	135.688	203.436	176.182
Spese pubblicità			4.185	15.900	33.294	8.847	2.487	18.588	11.411
Spese legali, giudiziarie e varie	34.692	37.274	53.871	65.550	78.359	506.267	216.828	139.075	197.530
Premi assicurazione	31.107	54.191	53.605	60.142	56.753	74.067	46.609	27.559	65.272
Spese per pulizia uffici ed aree portuali	201.012	225.530	295.224	326.028	345.981	302.582	279.150	295.928	298.946
Spese per servizi informatici e telematici				3.398	7.990	8.878	16.506	16.446	17.754
Spese per vigilanza			168.447	152.242	139.313	129.740	94.751	107.503	590.000
Spese diverse amministrazione	259.590	309.820	71.168	61.697	28.047	42.629	37.472	42.861	48.155
Totale	1.803.570	1.685.023	2.563.645	3.093.084	2.236.696	2.213.506	1.388.634	1.452.754	2.069.867

Spese di gestione	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005
Acquisto materiale di consumo	42.633	42.508	77.675	102.102	58.481	18.154	13.287	14.492	22.376
Spese economato	21.577	22.620	24.514	18.287	18.461	22.655	16.188	21.110	14.453
Spese postali, telegrafiche, telefoniche	25.893	35.889	39.193	42.434	38.826	34.324	31.129	29.594	32.499
Utenze energia ed acqua	104.882	162.749	263.205	603.858	513.807	283.045	163.622	222.386	255.545
Premi assicurazione	31.107	54.191	53.605	60.142	56.753	74.067	46.609	27.559	65.272
Locazioni passive	725.908	307.666	320.442	320.442	320.442	320.443	80.111	5.200	8.636
Spese per pulizia uffici ed aree portuali	201.012	225.530	295.224	326.028	345.981	302.582	279.150	295.928	298.946
Totale	1.153.011	851.152	1.073.858	1.473.293	1.352.752	1.055.269	630.096	616.269	697.728

Le spese di gestione - che comprendono la spesa per l'acquisto di materiali di consumo, di economato, per la pulizia degli uffici, per i premi di assicurazione, per le locazioni passive e per il pagamento delle utenze - risultano in diminuzione nel 2002 (-28%), in conseguenza delle minori spese per utenze (-81,2%), per materiali di consumo e per la pulizia.

La spesa per la pulizia di uffici e delle aree demaniali, degli specchi acquei, per la manutenzione delle parti comuni, dell'impianto di illuminazione, nonché per la fornitura e consumo di energia elettrica è stata coperta, fino all'esercizio 2004, anche se parzialmente, dal contributo per manutenzione ordinaria del Ministero delle Infrastrutture.

Dal 2003 dette spese hanno subito un'ulteriore contrazione di circa il 40%, determinata prevalentemente dalla cessazione del pagamento delle rate del contratto di leasing decennale (locazioni passive), stipulato per l'acquisto dei silos portuali per lo stoccaggio e per la movimentazione dei cereali affidati in concessione.

Nel 2004 e nel 2005, a fronte della diminuzioni delle locazioni passive, ha fatto riscontro un consistente aumento delle spese per le utenze (+56,2% nel 2005 rispetto al 2003), in particolare per le spese relative al consumo dell'acqua soprattutto nel porto storico e nel porto canale (+453%), per i premi di assicurazione (+136,8% nel 2005 rispetto al 2004).

Significativo appare l'incremento della spesa per la vigilanza, passata dall'importo di euro 107.503 del 2004 a quello di euro 590.000 del 2005, dovuto anche alle nuove misure previste dalla nuova normativa di Security portuale.

L'Autorità portuale ha fatto fronte alle maggiori spese derivanti dall'applicazione di tale norma, mediante la previsione di contributi aggiuntivi da applicare ad ogni mezzo di trasporto imbarcato e sbarcato, ad ogni passeggero di linea e crocerista, nonché ai mezzi di trasporto al seguito ed alle auto "in polizza".

Le maggiori entrate figurano tra i proventi del "traffico ro-ro" e "traffico passeggeri", di cui si è già parlato.

La spesa per le consulenze, come già rappresentato nell'apposito paragrafo, è andata diminuendo nel corso del periodo considerato dal presente referto.

Le spese correnti iscritte nel bilancio di previsione dell'esercizio 2005, come emerge dal verbale n. 160 della riunione del Collegio dei revisori del 29/30 marzo 2005, hanno subito una variazione netta in diminuzione, nel rispetto delle misure stabilite dall'articolo unico, comma 12, della legge n. 311/2004 (legge finanziaria 2005). Non è stata, invece, contenuta la previsione delle spese di acquisto, noleggio, manutenzione ed esercizio di autovetture entro il 90% di quella dell'anno precedente,

come prescrive la citata norma; di conseguenza, tale limite di spesa è stato superato per l'importo di euro 4.475, come emerge dalla relazione del Collegio dei revisori al conto consuntivo dell'esercizio 2005.

Giova far presente che il conto consuntivo è stato regolarmente approvato, come già riferito, da parte delle Amministrazioni vigilanti.

c) Entrate e spese in conto capitale

Le entrate in conto capitale sono costituite dalle "Entrate per alienazione di beni patrimoniali e per la riscossione di crediti", dalle "Entrate derivanti da accensione di prestiti" e dalle "Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale", che è la posta più importante, avendo riguardo all'entità degli importi, delle entrate in conto capitale.

Per quanto riguarda la voce "Entrate per alienazione di beni...", occorre segnalare i proventi derivanti dalla vendita di immobilizzazioni tecniche - iscritti nell'esercizio 1997 per l'importo di euro 274.668, che si riferiscono, per euro 266.662, alla cessione di una gru e, per il restante importo, alla cessione di 3 pale meccaniche, in attuazione della legge n. 84/94. Nel 2003 sono stati contabilizzati i proventi derivanti dalla cessione di una gru. Nel 2005, l'importo di euro 5.000 si riferisce alla vendita dei silos di stoccaggio cereali e di un apparecchio semovente di carico e stivaggio.

Nei prospetti che seguono sono indicate le componenti delle "Entrate derivanti da trasferimenti", quelle delle spese per "Acquisizioni di immobili ed opere portuali", nonché l'entrata derivante dal contributo dello Stato per manutenzione straordinaria e la relativa spesa.

	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005
Entrate der.da trasferimenti in c/capitale									
Contributo dello Stato per esecuzione opere			3.896.835	24.961.877	57.219	41.896.615	8.466.037	5.436.971	26.706.858
Contributo manutenzione straord. Min. LL.PP.	2.332.220	769.344	1.187.674	1.345.911	1.345.911	1.345.911	1.345.911	1.337.054	1.337.054
Totale	2.332.220	769.344	5.084.509	26.307.788	1.403.131	43.242.526	9.811.948	6.774.025	28.043.912

	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005
Spese per acquisizione di imm.li ed opere									
Acquisti, manut. straord. aree, opere e fabbricati portuali	544.085	268.797	3.422.293	2.698.038	591.991	574.233	48.683	400.000	110.661
Manutenz. straordinarie finanziate	2.332.220	901.749	1.188.861	2.024.915	1.482.738	1.345.887	1.523.293	2.726.588	3.022.961
Opere portuali finanziate dallo Stato				24.830.067	a)	41.478.901	8.466.037	5.436.971	26.706.858
Totale	2.876.305	1.170.546	4.611.154	29.553.020	2.074.729	43.399.021	10.038.013	8.563.560	29.840.480

a) dati non rilevabili

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Dai dati esposti nel precedente prospetto emerge che i trasferimenti dello Stato relativi agli esercizi 1997 e 1998 erano destinati soltanto alla manutenzione straordinaria delle parti comuni. Inoltre l'importo accertato nel 1997 si riferiva anche all'esercizio 1996.

Nel prospetto che segue sono posti a confronto i dati della suesposta tabella con quelli risultanti dai rendiconti finanziari.

	1997	1998	1999	2000
Trasferimenti dallo Stato di cui:	2.332.220	769.344	5.084.504	26.307.788
a) per manutenzione straordinaria	2.332.220	769.344	1.187.674	1.345.911
b) per la realizzazione di opere	0	0	3.896.830	24.961.877
Spesa impegnata (1)	2.199.815	1.034.155	3.896.830	24.961.877
Minore/maggiore spesa impegnata	-132.405	0	0	0

(1) La spesa degli esercizi 1997 e 1998 si riferisce solo alla manutenzione straordinaria. A tal fine, nell'esercizio 1998 è stata utilizzata anche l'economia di euro 132.405 realizzata nell'esercizio precedente

	2001	2002	2003	2004	2005
Trasferimenti dallo Stato di cui:	1.403.131	43.242.526	9.811.948	6.774.025	28.043.912
a) per manutenzione straordinaria	1.345.911	1.345.911	1.345.911	1.337.054	1.337.054
b) per la realizzazione opere	57.219	41.896.615	8.466.037	5.436.971	26.706.858
Spesa impegnata	57.219	41.478.901	8.466.037	5.436.971	26.706.858
Minore/maggiore spese	0	(1)-417.714	0	0	0

(1) Tale somma è stata destinata al saldo dei lavori del I lotto del parcheggio risalenti all'esercizio 1999.

Il contributo dello Stato per la realizzazione di opere portuali concesso nell'esercizio 2002 è ammontato ad euro 41.896.615, di cui euro 41.478.901 sono stati destinati ai lavori di approfondimento del canale navigabile antistante il Porto canale, alla realizzazione del II lotto del parcheggio semirimorchi in zona Riva di Ponente ed all'adeguamento tecnico funzionale del Molo Sabauda; mentre il restante importo, pari ad euro 417.714, è stato utilizzato per il completamento dei lavori del I lotto del parcheggio dei semirimorchi di Riva di Ponente, di cui alla delibere del CIPE n. 42 del 6 maggio 1998.

7.5 La situazione amministrativa e l'andamento dei residui

I dati relativi alla situazione amministrativa e all'andamento dei residui sono contenuti nei prospetti che seguono: