

Il totale del gettito dei canoni demaniali, la cui incidenza sul totale dell'entrate correnti è pari al 27,4% nel 2011 e al 32,2% nel 2012 (vedi grafico), tra gli esercizi di riferimento (2011 € 5.108.991,80 e 2012 € 5.729.090,71) si incrementa del 12,1% pari ad un importo di 620.098,91 euro in valore assoluto. Analizzando il dettaglio delle voci colpisce l'incremento del 1.209,5% relativo all'"Attività turistica ricreativa" che passa dai 30.792,61 euro del 2011 ai 403.254,51 euro del 2012 (€ 372.461,90 in valore assoluto). Gli importi di maggior peso riguardano le categorie "Terminal operators" e "Nautica da diporto"; la prima si incrementa del 23,3%, tra il 2011 (€ 2.044.946,69) e il 2012 (€ 2.522.128,25), con una variazione in valore assoluto pari a 477.181,56 euro, mentre la seconda (€ 1.554.059,44 nel 2011 e € 1.262.915,29 nel 2012) decresce del 18,7% con una variazione pari a -291.144,15 euro in valore assoluto.

Tab. n. 9 bis: Concessioni e canone annuo per funzioni

Funzioni	2010						2011						2012					
	2010		2011		2012		2010		2011		2012		2010		2011		2012	
	N. conces.	Canone annuo	N. conces.	Canone annuo	N. conces.	Canone annuo	Inc.%	Inc.%	Inc.%	Inc.%	Inc.%	Inc.%	Inc.%	Inc.%	Inc.%	Inc.%	Inc.%	
Commerciale	52	2.285.002,72	43	2.173.657,08	37	2.637.973,59	21,76	46,63	16,93	42,55	15,16	46,05						
Servizio passeggeri	9	49.154,31	5	40.299,58	5	41.810,81	3,77	1,00	1,97	0,79	2,05	0,73						
Industriale	23	971.775,17	18	897.409,42	14	927.278,39	9,62	19,83	7,09	17,57	5,74	16,19						
Turistica e da diporto	77	1.174.775,27	100	1.584.852,05	91	1.666.169,80	32,22	23,97	39,37	31,02	37,30	29,08						
Peschereccia	20	65.593,76	20	67.363,30	20	69.769,36	8,37	1,34	7,87	1,32	8,20	1,22						
Interessa generale	48	321.654,58	50	307.501,53	47	298.042,45	20,08	6,56	19,69	6,02	19,26	5,20						
Varie	10	32.731,26	18	37.908,84	30	88.046,31	4,18	0,67	7,09	0,74	12,30	1,54						
<b>Totale</b>	<b>239</b>	<b>4.900.687,07</b>	<b>254</b>	<b>5.108.991,80</b>	<b>244</b>	<b>5.729.090,71</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>						

Nella tabella 9 bis, a differenza di quella precedente, i dati sono aggregati per "Funzioni" mettendo in relazione il numero di concessioni, corrispondente a ciascuna di esse, con il relativo importo del canone annuo. Inoltre viene evidenziata l'incidenza percentuale di ciascuna voce sul proprio totale.

Il totale delle concessioni mostra, nel corso degli esercizi rappresentati, un andamento "altalenante" passando dalle 239 del 2010 alle 254 dell'esercizio successivo per arrivare alle 244 del 2012. Il maggior numero di concessioni è stato rilasciato per la funzione "Turistica e da diporto" (100 nel 2011 e 91 nel 2012) seguita da quella "Commerciale" (43 nel 2011 e 37 nel 2012) alle quali corrispondono anche gli importi più rilevanti dei canoni annui.

#### 5.4 Traffico portuale

Nella tabella seguente sono riportati i dati aggregati relativi al traffico registrato nel porto di La Spezia.

**Tab. n. 10: Traffico portuale**

Descrizione	2010	2011	2012	Var.ass. 2011-2010	Var.ass. 2012- 2011	Var.% 2012/2011
Traffico merci liquide in Tonn.	2.281.310	1.930.943	1.478.861	-350.367	-452.082	-23,41
Traffico merci solide in Tonn.	1.745.819	1.304.217	1.440.125	-441.602	135.908	10,42
Traffico merci varie	13.922.664	13.825.581	12.519.452	-97.083	-1.306.129	-9,45
<b>Totale</b>	<b>17.949.793</b>	<b>17.060.741</b>	<b>15.438.438</b>	<b>-889.052</b>	<b>-1.622.303</b>	<b>-9,51</b>
Numero containers (T.E.U.*)	1.285.155	1.307.274	1.247.218	22.119	-60.056	-4,59
Numero TEU a ferrovia	231.013	272.000	277.077	40.987	5.077	1,87
Numero passeggeri	44.874	90.408	50.239	45.534	-40.169	-44,43

\* twenty-foot equivalent unit

Il totale delle merci movimentate mostra un andamento in diminuzione; in particolare tra l'esercizio 2011 (17.060.741 di tonnellate) e il 2012 (15.438.438 di tonnellate) risulta un decremento del 9,5% (-1.622.303 di tonnellate in valore assoluto). Nel dettaglio si rileva l'incremento (10,4%) del "traffico merci solide" con un aumento in valore assoluto pari a 135.908 tonnellate, mentre le merci liquide e le merci varie presentano, rispettivamente, variazioni del -23,4% e del -9,4%. Il volume del traffico dei containers (TEU), tra gli esercizi di riferimento, diminuisce del 4,5% (-60.056 tonnellate in valore assoluto); anche il traffico passeggeri evidenzia un calo delle presenze del 44,4% con una diminuzione pari a -40.169 unità. In leggero incremento (1,8%) il traffico dei containers che ne prevede il trasbordo su ferrovia.

Il generale calo del volume dei traffici commerciali e passeggeri, che ha interessato il porto di La Spezia, può spiegarsi con la grave crisi politica ed economica che ha coinvolto i Paesi del nord Africa (Egitto, Tunisia e Libia) che storicamente rappresentano per il porto spezzino un partner commerciale di rilievo. Tuttavia nonostante il permanere di un quadro critico per gli scambi commerciali il porto di La Spezia rimane uno degli scali più importanti del bacino del Mediterraneo.

## 6. Gestione finanziaria ed economico - patrimoniale

Nella tabella che segue sono indicate le date dei provvedimenti di approvazione dei conti consuntivi, adottati dal Comitato portuale e dai Ministeri vigilanti.

**Tab. n. 11: Date approvazioni conto consuntivo**

Esercizio	Comitato portuale	MIT	MEF
2011	Delibera n. 6 del 24/04/2012	25/06/2012 con nota n. 8256	25/06/2012 con nota n. 8256
2012	Delibera n. 2 del 30/04/2013	10/07/2013 con nota n. 8761	10/07/2013 con nota n. 8761

### 6.1 Sintesi dei dati della gestione

Nella tabella seguente sono indicati sinteticamente i dati della gestione degli esercizi di riferimento confrontati con l'esercizio 2010.

**Tab. n. 12: Sintesi dati contabili**

Descrizione	(importi in euro)					
	2010	2011	2012	Var.ass. 2011-2010	Var.ass. 2012-2011	Var.% 2012/2011
saldo corrente	10.093.657	8.138.136	6.534.836	-1.955.521	-1.603.300	-19,70
saldo in c/capitale	-10.825.807	-7.508.460	2.563.097	3.317.347	10.071.557	-134,14
a) saldo corrente e capitale (avanzo/disavanzo di esercizio)	<b>-732.150</b>	<b>629.676</b>	<b>9.097.933</b>	<b>1.361.826</b>	<b>8.468.257</b>	<b>1.344,86</b>
b) Avanzo d'amministrazione	12.696.538	13.920.318	13.647.467	1.223.780	-272.851	-1,96
c) Avanzo economico	8.525.386	7.004.382	5.542.077	-1.521.004	-1.462.305	-20,88
d) Patrimonio netto	76.399.549	83.403.931	88.946.007	7.004.382	5.542.076	6,64

L'avanzo del saldo corrente e capitale tra il 2011 (€ 629.676) ed il 2012 (€ 9.097.933) evidenzia un sensibile incremento pari ad € 8.468.257 in valore assoluto (1.344,8%). Il saldo di parte corrente mostra un andamento decrescente tra il 2011 (€ 8.138.136) ed il 2012 (€ 6.543.836) con una variazione del -19,7% (-1.603.300 euro in valore assoluto). Di contro il saldo in conto capitale, che negli esercizi 2010 (€ -10.825.807) e 2011 (€ -7.508.460), evidenziava importi negativi nel 2012 (€ 2.563.097) diventa positivo con una variazione, tra gli esercizi di riferimento, pari ad € 10.071.557 in valore assoluto. L'avanzo di amministrazione rimane positivo e sostanzialmente costante con una leggera flessione dell'1,9% tra il 2011 (€ 13.920.318) e il 2012 (€ 13.647.467). Anche l'avanzo economico, sebbene abbia importi decrescenti che tra il 2011 (€ 7.004.382) e il 2012 (€ 5.542.077) evidenziano

una variazione del -20,8%, rimane positivo. Infine, il patrimonio netto risulta positivo e in crescita (6,6% tra gli esercizi di riferimento) con una variazione, in valore assoluto, pari ad € 5.542.076. In sintesi, dall'analisi dei dati contabili risulta, in generale, una situazione positiva per tutte le voci prese in esame.

## **6.2 La gestione finanziaria**

Nel prospetto che segue vengono analizzate le entrate accertate e le spese impegnate negli esercizi in esame.

Tab. n. 13: Rendiconto Finanziario

(importi in euro)

ENTRATE CORRENTI	2010	2011	2012	Var. ass. 2011-2010	Var. ass. 2012-2011	Var. % 2012/2011
- Trasferimenti da parte dello Stato	0	0	0	0	0	
- Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico	200.000	0	0	-200.000	0	
- Entrate tributarie	11.612.731	11.703.798	11.636.616	91.067	-67.182	-0,57
- Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	532.828	496.754	13.900	-36.074	-482.854	-97,20
- Redditi e proventi patrimoniali	5.646.176	6.195.302	5.944.231	549.126	-251.071	-4,05
Poste correttive e compensative di uscite correnti	133.704	164.184	76.987	30.480	-87.197	-53,11
Entrate non classificabili in altre voci	44.161	44.706	70.862	545	26.156	58,51
<b>Totale</b>	<b>18.169.600</b>	<b>18.604.744</b>	<b>17.742.596</b>	<b>435.144</b>	<b>-862.148</b>	<b>-4,63</b>
<b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>						
- Alienazione di beni patrimoniali e riscossione crediti - imm. Tecniche	0	5.433	0	5.433	-5.433	-100,00
- Alienazione di beni patrimoniali e riscossione crediti	1.319	12.783	0	11.464	-12.783	-100,00
- Trasferimenti dallo Stato	13.080.705	0	29.386.880	-13.080.705	29.386.880	
- Trasferimenti dalla Regione	84.000	0	326.890	-84.000	326.890	
- Trasferimenti da Comuni e Province	0	0	0	0	0	
- Trasferimenti da altri enti del settore pubblico-privato	0	0	0	0	0	
- Accensione di prestiti	8.000.000	3.000	14.617.279	-7.997.000	14.614.279	487,142,63
<b>Totale</b>	<b>21.166.024</b>	<b>21.216</b>	<b>44.331.049</b>	<b>-21.144.808</b>	<b>44.309.833</b>	<b>208.851,02</b>
<b>PARTITE DI GIRO</b>						
- Entrate aventi natura di partite di giro	4.722.584	3.520.682	1.506.853	-1.201.902	-2.013.829	-57,20
<b>Totale</b>	<b>4.722.584</b>	<b>3.520.682</b>	<b>1.506.853</b>	<b>-1.201.902</b>	<b>-2.013.829</b>	<b>-57,20</b>
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>44.058.208</b>	<b>22.146.642</b>	<b>63.580.498</b>	<b>-21.911.566</b>	<b>41.433.856</b>	<b>187,09</b>
<b>USCITE CORRENTI</b>						
- Uscite per gli organi dell'ente	374.385	362.334	346.749	-12.051	-15.585	-4,30
- Oneri per il personale in attività di servizio	3.691.947	3.920.614	4.004.701	228.667	84.087	2,14
- Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizio	1.591.229	2.395.469	3.062.030	804.240	666.561	27,83
- Uscite per prestazioni istituzionali	1.195.934	1.423.718	1.638.479	227.784	214.761	15,08
- Trasferimenti passivi	573.603	1.618.156	1.391.305	1.044.553	-226.851	-14,02
- Oneri finanziari	972	410	295	-562	-115	-28,05
- Oneri tributari	313.607	357.348	351.464	43.741	-5.884	-1,65
- Poste correttive e compensative di entrate correnti	75.711	22.395	22.156	-53.316	-239	-1,07
- Uscite non classificabili in altre voci	258.555	366.164	390.581	107.609	24.417	6,67
<b>Totale</b>	<b>8.075.943</b>	<b>10.466.608</b>	<b>11.207.760</b>	<b>2.390.665</b>	<b>741.152</b>	<b>7,08</b>
<b>USCITE IN CONTO CAPITALE</b>						
- Acquisizioni di beni di uso durevole ed opere immobiliari e investimenti	31.433.826	6.613.637	38.904.995	-24.820.189	32.291.358	488,25
- Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	354.262	751.564	2.583.922	397.302	1.832.358	243,81
- Partecipazioni e acquisto di valori immobiliari	100.000	0	234.500	-100.000	234.500	
- Concessioni di crediti e anticipazioni	1.319	12.783	0	11.464	-12.783	-100,00
- Indennità di anzianità e similari dovute al personale cessato dal servizio	102.424	148.692	32.876	46.268	-115.816	-77,89
- Oneri comuni	0	3.000	11.659	3.000	8.659	288,63
<b>Totale</b>	<b>31.991.831</b>	<b>7.529.676</b>	<b>41.767.952</b>	<b>-24.462.155</b>	<b>34.238.276</b>	<b>454,71</b>
<b>PARTITE DI GIRO</b>						
- Uscite aventi natura di partite di giro	4.722.584	3.520.682	1.506.853	-1.201.902	-2.013.829	-57,20
<b>Totale</b>	<b>4.722.584</b>	<b>3.520.682</b>	<b>1.506.853</b>	<b>-1.201.902</b>	<b>-2.013.829</b>	<b>-57,20</b>
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>44.790.358</b>	<b>21.516.966</b>	<b>54.482.565</b>	<b>-23.273.392</b>	<b>32.965.599</b>	<b>153,21</b>
<b>Avanzo/Disavanzo di competenza</b>	<b>-732.150</b>	<b>629.676</b>	<b>9.097.933</b>	<b>1.361.826</b>	<b>8.468.257</b>	<b>1.344,86</b>

### 6.2.1 Le Entrate

Nell'esercizio 2011 il totale delle entrate ammonta ad € 22.146.642 in decremento rispetto all'esercizio precedente (€ 44.058.208) per un importo pari a 21.911.566 euro in valore assoluto; di contro nel 2012 (€ 63.580.498) il totale è in netta crescita (187,1%) evidenziando una variazione in valore assoluto pari a 41.433.856 euro.

Il totale delle entrate correnti, tra gli esercizi di riferimento, mostra una leggera flessione (-4,6%) con -862.148 euro di variazione assoluta. L'analisi del dettaglio delle voci evidenzia un decremento generalizzato tranne che per le "entrate non classificabili in altre voci" che aumentano del 58,5% (26.156 euro in valore assoluto). La quota maggiore delle partite correnti è rappresentata dal gettito delle entrate tributarie (€ 11.703.798 nel 2011 ed € 11.636.616 nel 2012) nelle quali confluiscono la tassa di ancoraggio e la tassa portuale. Altre entrate consistenti derivano dai proventi patrimoniali (€ 6.195.302 nel 2011 ed € 5.944.231 nel 2012) che, tuttavia, hanno una flessione del 4,0% nel 2012 (-251.071 euro in valore assoluto).

Le entrate in conto capitale mostrano un innalzamento sensibile passando da 21.216 euro del 2011 a 44.331.049 euro del 2012 (208.851,0%) con una variazione in termini assoluti pari ad € 44.309.833. Analizzando nel dettaglio, per l'esercizio 2012, le voci "trasferimenti dallo Stato" (€ 29.386.880), "trasferimenti dalla Regione" (€ 326.890) e "accensione di prestiti" (€ 14.617.279) si giustifica la brusca variazione del totale delle entrate in conto capitale; in effetti, nel 2011, le tre voci su riportate erano azzerate, o quasi se si esclude l'importo pari a 3.000 euro relativo all'accensione prestiti.

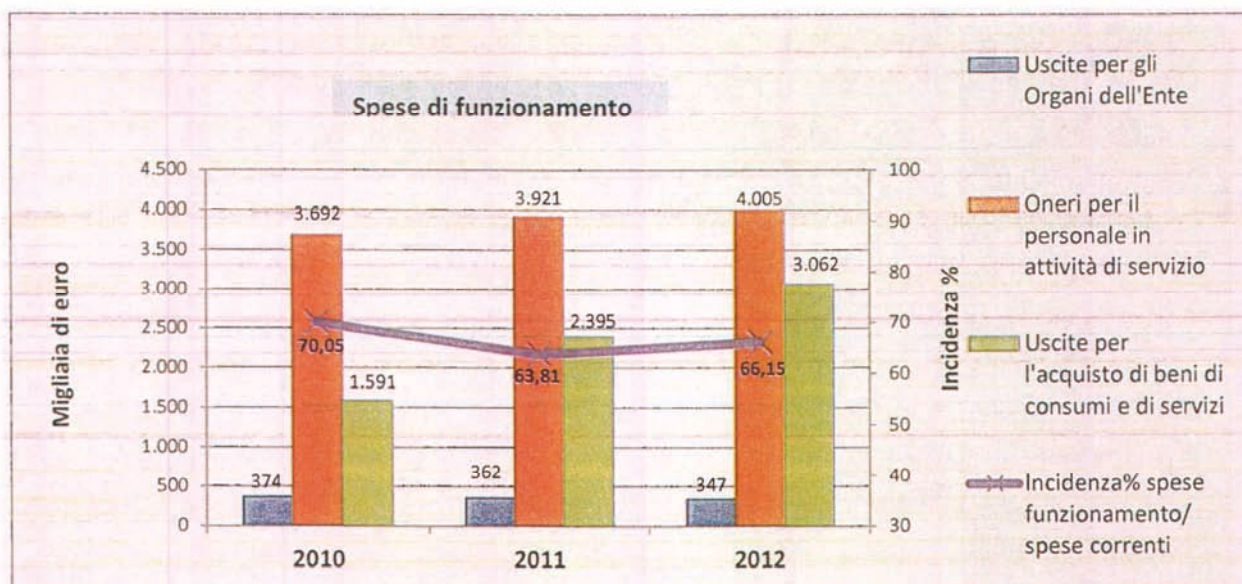
### 6.2.2 Le Spese

Il totale delle spese per il 2011 ammonta ad € 21.516.966 in calo, rispetto all'esercizio precedente (€ 44.790.358), per un importo pari a 23.273.392 euro in valore assoluto. Nel 2012 (€ 54.482.565) si rileva un incremento del 153,2% con una variazione assoluta pari ad € 32.965.599.

Le uscite correnti, relative all'espletamento dell'attività istituzionale ordinaria e ai costi di gestione della struttura ammontano ad € 10.466.608 nel 2011 e ad € 11.207.760 nel 2012 evidenziando un aumento del 7,0% (€ 741.152 in valore assoluto). La voce "oneri per il personale in attività di servizio" risulta la più rilevante ed in aumento (2,4%) tra le annualità di riferimento (€ 3.920.614 nel 2011 e € 4.004.701 nel 2012) con una variazione in valore assoluto pari a 84.087 euro. Tra le

restanti voci vanno segnalate le "uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi" (€ 2.395.469 nel 2011 e € 3.062.030 nel 2012) che aumentano del 27,8% (€ 666.561 in valore assoluto) e le "uscite per prestazioni istituzionali" (€ 1.423.718 nel 2011 e € 1.638.479 nel 2012) con un incremento del 15% e 214.761 euro di variazione in valore assoluto. Andamento inverso a quello finora rilevato mostra la voce "trasferimenti passivi" (€ 1.618.156 nel 2011 e € 1.319.305 nel 2012) che diminuisce del 14% con una variazione pari a 226.851 euro.

Nel grafico seguente vengono riportate le spese di funzionamento, con le voci che le compongono, e la loro incidenza sulle spese correnti.



Le uscite in conto capitale presentano, nel 2011 (€ 7.529.676), una sensibile riduzione (24.462.155 euro in valore assoluto) rispetto all'esercizio precedente (€ 31.991.831); nel 2012 (€ 41.767.952) si assiste ad un incremento del 454,7% con una variazione il cui importo è pari a 34.238.276 euro in valore assoluto. Le voci che contribuiscono maggiormente all'aumento della spesa sono le "acquisizioni di beni di uso durevole ed opere immobiliari e investimenti" (€ 6.613.637 nel 2011 e € 38.904.995 nel 2012), con un incremento del 488,2% e le "acquisizioni di immobilizzazioni tecniche" (€ 751.564 nel 2011 e € 2.583.922 nel 2012) che crescono del 243,8%. Le partite di giro, infine, mostrano un andamento in diminuzione passando dai 4.722.584 euro del 2010 ai 3.520.682 euro dell'esercizio successivo per decrescere del 57,2% ed arrivare ad € 1.506.853 del 2012.

Il risultato della gestione di competenza, che nel 2010 chiudeva con un disavanzo pari ad € 732.150, nel 2011 mostra un avanzo di 629.676 euro che si implementa nell'esercizio successivo con un importo pari ad euro 9.097.933 (€ 8.468.257 in valore assoluto).

Dalle tabelle seguenti (nn. 14 e 14bis) si rileva il rispetto dei limiti di spesa che l'Ente ha osservato per gli esercizi 2011 e 2012. Tali limiti, imposti dalle normative succedutesi nel tempo, hanno riguardato in particolare le spese sulle manutenzioni ordinarie e straordinarie degli immobili utilizzati,<sup>8</sup> le spese promozionali e di propaganda, consulenze, rappresentanza e per le autovetture.<sup>9</sup>

Nel corso del 2012 si sono aggiunti, oltre alle leggi riportate in nota, diversi interventi normativi, come il DL 95/2012 convertito dalla legge 135/2012 (spending review) e la legge 228/2012 (legge di stabilità), che hanno ulteriormente limitato la possibilità di spesa dell'Ente.

---

<sup>8</sup> Legge 244/2007.

<sup>9</sup> Leggi 266/2005; 248/2006; 133/2008; 122/2010.

**Tab. n. 14: Rispetto limite di spesa**

<b>Spese per consulenze (art. 6, comma 7, L. 122/10)</b>		
	<b>2011</b>	<b>2012</b>
a) Spesa 2009	25.766	25.766
b) Limite di spesa 2011 (max 20%)	5.150	5.150
c) Spese effettuata	0	157
d) Somma versata al bilancio dello Stato (a-b)	<b>20.616</b>	<b>20.616</b>
<b>Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza (art. 6, comma 8, L. 122/10) (1)</b>		
	<b>2011</b>	<b>2012</b>
a) Spesa 2009	28.319	28.319
b) Limite di spesa 2011 (max 20%)	5.664	5.664
c) Spese effettuata	5.610	4.762
d) Somma versata al bilancio dello Stato (a-b)	<b>22.655</b>	<b>22.655</b>
<b>Spese per per sponsorizzazioni (art. 6 comma 9, L.122/2010)</b>		
	<b>2011</b>	<b>2012</b>
a) Spesa 2009	21.800	21.880
b) Limite di spesa 2011 (max 50%)	0	0
c) Spese effettuata	0	0
d) Somma versata al bilancio dello Stato (a-b)	<b>21.800</b>	<b>21.880</b>
<b>Spese per missioni nazionali e/o internazionali (art. 6, comma 12, L. 122/10) (2)</b>		
	<b>2011</b>	<b>2012</b>
a) Spesa 2009	108.800	108.800
b) Limite di spesa 2011 (max 50%)	54.400	54.400
c) Spese effettuata	54.322	52.433
d) Somma versata al bilancio dello Stato (a-b)	<b>54.400</b>	<b>54.400</b>
<b>Spese per attività di formazione (art. 6, comma 13, L. 122/10)</b>		
	<b>2011</b>	<b>2012</b>
a) Spesa 2009	28.308	28.308
b) Limite di spesa 2011 (max 50%)	14.154	14.154
c) Spese effettuata	12.400	13.500
d) Somma versata al bilancio dello Stato (a-b)	<b>14.154</b>	<b>14.154</b>
<b>Spese per autovetture e acquisto buoni taxi (art. 6, comma 14, L. 122/10) (3)</b>		
	<b>2011</b>	<b>2012</b>
a) Spesa 2009	62.901	62.901
b) Limite di spesa 2011 (max 80%)	50.320	50.320
c) Spese effettuata	62.911	50.315
d) Somma versata al bilancio dello Stato (a-b)	<b>12.581</b>	<b>12.581</b>
<b>Indennità, compensi, gettoni di presenza organi Autorità Portuale (art. 6 comma 3 L. 122/2010)</b>		
	<b>2011</b>	<b>2012</b>
a) Riduzione 10% compenso Presidente	26.225	26.225
a) Riduzione 10% compenso Revisori dei Conti	5.080	5.484
a) Riduzione 10% gettoni di presenza Comitato Portuale	1.018	1.018
d) Somma versata al bilancio dello Stato (a+b+c)	<b>32.323</b>	<b>32.727</b>

1) Al netto delle spese per mostre e convegni che concretizzano l'espletamento delle attività istituzionali.

2) Al netto delle spese sostenute per missioni strettamente connesse ad accordi internazionali o indispensabili per la partecipazione a riunioni presso enti ed organismi internazionali o comunitari.

3) Nel 2011 è stato mantenuto il medesimo stanziamento del 2009 e del 2010 per effetto di contratti pluriennali di noleggio a lungo termine già in essere antecedenti la normativa.

**Tab. n. 14bis: Rispetto limite di spesa**

Spese di manutenzione degli immobili utilizzati (art. 2 commi 618-623 L. 244/2007 come modificato dall'art.8 L. 30luglio n. 122)					
		2011			2012
a) Numero degli immobili	b) Valore degli immobili	6.173.200	a) Numero degli immobili	b) Valore degli immobili	6.173.200
c) Limite di spese (2%)		123.460	c) Limite di spese (2%)		123.460
d) Spesa prevista nel 2011	per manutenzione ordinaria	50.000	Spesa effettuata nel 2012	per manutenzione ordinaria	43.342
	per manutenzione straordinaria	70.000		per manutenzione straordinaria	25.944
	in totale	120.000		in totale	69.286
e) Spesa effettuata nel 2007	per manutenzione ordinaria	27.564	e) Spesa effettuata nel 2007	per manutenzione ordinaria	27.564
	per manutenzione straordinaria	20.766		per manutenzione straordinaria	20.766
	in totale	48.330		in totale	48.330
Eventuale differenza da versare al bilancio dello Stato			Eventuale differenza da versare al bilancio dello Stato		

Limiti di spesa - art. 6 L. 135/2012	
a) Spesa categoria 1.1.3 nel 2010	1.291.229
b) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 30.09.2012 pari al 5% della spesa sostenuta nel 2010	79.561

Ulteriori capitoli da assoggettare al taglio	
a) Spese di missioni dei dipendenti sostenute nel 2010	106.879
b) Spese di missioni degli organi sostenute nel 2010	59.884
c) Spese promozionali e di propaganda sostenute nel 2010	76.953
d) Spese di formazione, corsi per il personale	29.653
e) Somme ulteriori da versare al bilancio dello Stato pari al 5% delle spese sostenute nel 2010 delle voci a), b), c), d)	13.668

### 6.3 Situazione amministrativa

Nella tabella che segue sono riportati i dati della situazione amministrativa degli esercizi in esame messi a confronto con il 2010.

**Tab. n. 15: Situazione amministrativa**

(importi in euro)

RENDICONTO FINANZIARIO	2010 (a)	2011 (b)	2012 (c)	Var. b-a	Var.c-b	Var.% c/b
Consistenza di cassa all'1.1	45.536.404	52.328.884	42.916.232	6.792.480	-9.412.652	-17,99
Riscossioni						
- in conto competenza	17.932.501	18.754.081	18.033.129	821.580	-720.952	-3,84
- in conto residui	18.409.968	2.568.753	8.373.336	-15.841.215	5.804.583	225,97
	36.342.469	21.322.834	26.406.465	-15.019.635	5.083.631	23,84
Pagamenti						
- in conto competenza	11.449.872	12.411.657	10.260.611	961.785	-2.151.046	-17,33
- in conto residui	18.100.118	18.323.828	14.111.708	223.710	-4.212.120	-22,99
	29.549.990	30.735.485	24.372.319	1.185.495	-6.363.166	-20,70
Consistenza di cassa al 31.12	52.328.883	42.916.233	44.950.378	-9.412.650	2.034.145	4,74
Residui attivi						
- degli esercizi precedenti	53.751.952	77.276.594	62.681.025	23.524.642	-14.595.569	-18,89
- dell'esercizio	26.125.706	3.392.560	45.547.369	-22.733.146	42.154.809	1.242,57
	79.877.658	80.669.154	108.228.394	791.496	27.559.240	34,16
Residui passivi						
- degli esercizi precedenti	86.169.516	100.559.759	95.309.352	14.390.243	-5.250.407	-5,22
- dell'esercizio	33.340.487	9.105.310	44.221.953	-24.235.177	35.116.643	385,67
	119.510.003	109.665.069	139.531.305	-9.844.934	29.866.236	27,23
Avanzo d'amministrazione	12.696.538	13.920.318	13.647.467	1.223.780	-272.851	-1,96

Nel corso degli esercizi considerati l'avanzo di amministrazione si mantiene, sostanzialmente, costante con fluttuazioni più o meno ampie; in effetti nel passaggio tra il 2010 (€ 12.696.538) ed il 2011 (€ 13.920.318) si rileva un incremento pari ad euro 1.223.780 in valore assoluto, mentre nel 2012 (€ 13.647.467) si registra un decremento dell' 1,9%.

Il totale delle riscossioni nel 2012 (€ 26.406.465) cresce, rispetto all'esercizio precedente (€ 21.322.834), del 23,8% grazie alla sostanziale tenuta delle "riscossioni in conto competenza" (-3,8%) e all'incremento delle "riscossioni in conto residui" (225,9%) che passano da 2.568.753 euro del 2011 a 8.373.336 euro nel 2012. Sul fronte dei pagamenti totali si registra una diminuzione del 20,7% che trova riscontro sia nei "pagamenti in conto competenza" con un -17,3% (€ 12.411.657 nel 2011 e € 10.260.657 nel 2012) sia nei "pagamenti in conto residui" che nel 2011 ammontano ad € 18.323.828 e nell'esercizio successivo sono pari ad € 14.111.708 (-22,9%).

Il totale dei residui attivi è in aumento nel 2012 (€ 108.228.394) del 34,1% rispetto al precedente esercizio (€ 80.669.154) con una variazione pari a 27.559.240

euro in valore assoluto. Nel dettaglio si rileva una diminuzione dei residui pregressi che passano da 77.276.594 euro, del 2011, a 62.681.025 euro del 2012 (-18,8%), mentre i residui relativi all'esercizio aumentano sensibilmente (€ 3.392.560 nel 2011 e € 45.547.369 nel 2012) con una variazione pari a 42.154.809 euro in valore assoluto. In fine, nei residui passivi, si riscontra un aumento del 27,2% (€ 109.665.069 per il 2011 e € 139.531.305 per l'esercizio successivo) con una variazione, in termini assoluti, pari a 29.866.236 euro. Risultano in diminuzione (5,2%) i residui relativi agli esercizi precedenti mentre quelli relativi all'esercizio in corso (€ 9.105.310 nel 2011 e € 44.221.953 nel 2012) aumentano, in valore assoluto, di 35.116.643 euro.

#### **6.4 La gestione dei residui**

Nelle seguenti tabelle viene illustrata la situazione dei residui attivi e passivi, inerenti agli esercizi 2010, 2011 e 2012, con le relative variazioni assolute e percentuali.

Tab.n. 16: Residui Attivi

*(importi in €)*

Residui attivi	Entrate correnti	Entrate in c/capitale	Entrate per partite di giro	Totale									
Ammontare dei residui all'1.1.2010	6.368.859	60.314.548	6.059.394	72.742.801									
Riscossioni	2.807.646	10.997.523	4.604.799	18.409.968									
Variazioni	-250.645	-275.203	-55.033	-580.881									
a) Rimasti da riscuotere al 31.12.2010	3.310.568	49.041.822	1.399.562	53.751.952	<b>Variazioni residui attivi</b>								
b) Rimasti da riscuotere dalla competenza es. 2010	1.752.326	21.166.024	3.207.356	26.125.706	<b>Variazione assoluta 2012-2011</b>				<b>Variazione % 2012/2011</b>				
<b>Totale complessivo a + b</b>	<b>5.062.894</b>	<b>70.207.846</b>	<b>4.606.918</b>	<b>79.877.658</b>	<b>En.Corr</b>	<b>En.c/cap.</b>	<b>En.Par.Gi.</b>	<b>tot</b>	<b>En.Corr</b>	<b>En.c/cap.</b>	<b>En.Par.Gi.</b>	<b>tot</b>	
Ammontare dei residui all'1.1.2011	5.062.894	70.207.846	4.606.918	79.877.658	989.128	-1.446.745	1.249.114	791.497	19,54	-2,06	27,11	0,99	
Riscossioni	1.055.583	1.440.155	73.015	2.568.753	218.742	5.632.683	-46.842	5.804.583	20,72	391,12	-64,15	225,97	
Variazioni	0	-19.374	-12.936	-32.310	-519.565	-9.064.207	1.288	-9.582.484	0	46.785,42	-9,96	29.657,95	
a) Rimasti da riscuotere al 31.12.2011	4.007.311	68.748.318	4.520.965	77.276.594	250.822	-16.143.636	1.297.245	-14.595.569	6,26	-23,48	28,69	-18,89	
b) Rimasti da riscuotere dalla competenza es. 2011	2.044.711	12.783	1.335.067	3.392.561	-904.092	44.158.523	1.099.623	42.154.808	-44,22	345.447,26	-82,36	1.242,57	
<b>Totale complessivo a + b</b>	<b>6.052.022</b>	<b>68.761.101</b>	<b>5.856.032</b>	<b>80.669.155</b>	<b>-653.270</b>	<b>28.014.887</b>	<b>197.622</b>	<b>27.559.239</b>	<b>-10,79</b>	<b>40,74</b>	<b>3,37</b>	<b>34,16</b>	
Ammontare dei residui all'1.1.2012	6.052.022	68.761.101	5.856.032	80.669.155									
Riscossioni	1.274.325	7.072.838	26.173	8.373.336									
Variazioni	-519.565	-9.083.581	-11.648	-9.614.794									
a) Rimasti da riscuotere al 31.12.2012	4.258.133	52.604.682	5.818.210	62.681.025									
b) Rimasti da riscuotere dalla competenza es. 2012	1.140.619	44.171.306	235.444	45.547.369									
<b>Totale complessivo a + b</b>	<b>5.398.752</b>	<b>96.775.988</b>	<b>6.053.654</b>	<b>108.228.394</b>									

Tab. n. 16bis: Residui Passivi

					(importo in €)							
Residui passivi	Uscite correnti	Uscite in c/capitale	Uscite per partite di giro	Totale								
Ammontare dei residui all'1.1.2010	5.016.211	98.806.799	1.574.422	105.397.432								
Pagamenti	1.575.870	15.064.831	1.459.417	18.100.118								
Variazioni	-127.276	-1.000.486	-36	-1.127.798								
a) Rimasti da pagare al 31.12.2010	3.313.065	82.741.482	114.969	86.169.516								
b) Rimasti da pagare dalla competenza es. 2010	1.581.682	30.573.500	1.185.305	33.340.487								
<b>Totale complessivo a + b</b>	<b>4.894.747</b>	<b>113.314.982</b>	<b>1.300.274</b>	<b>119.510.003</b>								
Ammontare dei residui all'1.1.2011	4.894.747	113.314.982	1.300.274	119.510.003	En.Corr	En.c/cap.	En.Par.Gi.	tot	Usc.Corr	Usc.c/cap.	Usc.Par.Gi.	tot.
Pagamenti	1.439.542	15.744.009	1.140.277	18.323.828	793.228	-11.561.534	923.371	-9.844.935	16,21	-10,20	71,01	-8,24
Variazioni	-178.257	-435.222	-12.936	-626.415	366,399	-4.357.971	-220.548	-4.212.120	25,45	-27,68	-19,34	-22,99
a) Rimasti da pagare al 31.12.2011	3.276.947	97.135.751	147.061	100.559.759	-35.766	405.238	12.936	382.408	20,06	-93,11	-100,00	-61,05
b) Rimasti da pagare dalla competenza es. 2011	2.411.028	4.617.697	2.076.584	9.105.309	391.064	-6.798.325	1.156.855	-5.250.406	11,93	-7,00	786,65	-5,22
<b>Totale complessivo a + b</b>	<b>5.687.975</b>	<b>101.753.448</b>	<b>2.223.645</b>	<b>109.665.068</b>	<b>1.088.289</b>	<b>29.435.701</b>	<b>-657.752</b>	<b>29.866.238</b>	<b>19,13</b>	<b>28,93</b>	<b>-29,58</b>	<b>27,23</b>
Ammontare dei residui all'1.1.2012	5.687.975	101.753.448	2.223.645	109.665.068								
Pagamenti	1.805.941	11.386.038	919.729	14.111.708								
Variazioni	-214.023	-29.984	0	-244.007								
a) Rimasti da pagare al 31.12.2012	3.668.011	90.337.426	1.303.916	95.309.353								
b) Rimasti da pagare dalla competenza es. 2012	3.108.253	40.851.723	261.977	44.221.953								
<b>Totale complessivo a + b</b>	<b>6.776.264</b>	<b>131.189.149</b>	<b>1.565.893</b>	<b>139.531.306</b>								

I totali delle voci che costituiscono residui attivi evidenziano una diminuzione (10,8%) dei residui di parte corrente che passano da 6 milioni nel 2011 a 5,4 milioni nel 2012, un aumento dei residui in conto capitale (40,7%) con una variazione in valore assoluto pari a 28 milioni e un incremento, del 3,3%, delle partite di giro (5,8 milioni nel 2011 e 6 milioni nel 2012).

Nei residui passivi si rileva un aumento di quelli di parte corrente (5,6 milioni nel 2011 e 6,7 milioni nell'esercizio successivo) con una variazione assoluta pari a 1 milione (19,1%), un incremento dei residui in conto capitale (28,9%) che passano da 101,7 milioni nel 2011 a 131,1 milioni nel 2012 (29,4 milioni in valore assoluto) e un diminuzione delle partite di giro del 29,5%.

## 6.5 Il conto economico

Nella tabella che segue vengono esposti i dati del conto economico degli esercizi 2010, 2011 e 2012.

**Tab. n. 17: Conto Economico**

(importi in euro)

	2010	2011	2012	Var. ass. 2011/2010	Var. ass. 2012/2011	Var.% 2012/2011
<b>A) Valore della produzione</b>						
Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	17.963.143	17.960.286	18.192.795	-2.857	232.509	1,29
Altri ricavi e proventi - contributi in conto esercizio	200.000	0	0	-200.000	0	#DIV/0!
<b>Totale A</b>	<b>18.163.143</b>	<b>17.960.286</b>	<b>18.192.795</b>	<b>-202.857</b>	<b>232.509</b>	<b>1,29</b>
<b>B) Costi della produzione</b>						
Per materia prime, sussidiarie, consumo e merci	19.957	24.870	37.031	4.913	12.161	48,90
Per servizi	3.800.656	5.886.414	6.205.418	2.085.758	319.004	5,42
Per godimento beni terzi	53.999	61.596	185.383	7.597	123.787	200,97
Per il personale	3.687.800	3.923.122	4.006.391	235.322	83.269	2,12
Ammortamenti e svalutazioni	1.323.112	1.071.011	1.388.128	-252.101	317.117	29,61
Oneri diversi di gestione	0	0	0	0	0	#DIV/0!
<b>Totale B</b>	<b>8.885.524</b>	<b>10.967.013</b>	<b>11.822.351</b>	<b>2.081.489</b>	<b>855.338</b>	<b>7,80</b>
<b>Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)</b>	<b>9.277.619</b>	<b>6.993.273</b>	<b>6.370.444</b>	<b>-2.284.346</b>	<b>-622.829</b>	<b>-8,91</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>						
Altri proventi finanziari	0	0	0	0	0	#DIV/0!
Proventi diversi dai precedenti e interessi attivi	35.285	27.460	18.100	-7.825	-9.360	-34,09
Interessi e altri oneri finanziari	-924	-410	-295	514	115	-28,05
<b>Totale C</b>	<b>34.361</b>	<b>27.050</b>	<b>17.805</b>	<b>-7.311</b>	<b>-9.245</b>	<b>-34,18</b>
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>						
Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavati non sono iscritti al n. 5)	13.747	601.024	387.533	587.277	-213.491	-35,52
Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non sono iscritti al n. 149	-305.473	-417.960	-563.102	-112.487	-145.142	34,73
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo derivanti da gestione di residui	124.108	178.257	214.023	54.149	35.766	20,06
Sussistenze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti da gestione dei residui	-305.679	-19.374	-533.143	286.305	-513.769	2.651,85
<b>Totale E</b>	<b>-473.297</b>	<b>341.947</b>	<b>-494.689</b>	<b>815.244</b>	<b>-836.636</b>	<b>-244,67</b>
<b>Risultato economico prima delle imposte</b>	<b>8.838.683</b>	<b>7.362.270</b>	<b>5.893.560</b>	<b>-1.476.413</b>	<b>-1.468.710</b>	<b>-19,95</b>
F) Imposte dell'esercizio	313.297	357.888	351.483	44.591	-6.405	-1,79
<b>Totale</b>	<b>313.297</b>	<b>357.888</b>	<b>351.483</b>	<b>44.591</b>	<b>-6.405</b>	<b>1,79</b>
<b>Avanzo/disavanzo economico</b>	<b>8.525.386</b>	<b>7.004.382</b>	<b>5.542.077</b>	<b>-1.521.004</b>	<b>-1.462.305</b>	<b>-20,88</b>

Il valore della produzione, nel corso degli esercizi considerati, si mantiene, sostanzialmente invariato. In effetti dopo un decremento tra il 2010 (€ 18.163.143) e il 2011 (€ 17.163.143) pari a 202.857 euro in valore assoluto, nel 2012 mostra un importo simile al primo esercizio considerato pari ad € 18.192.795 con un incremento dell'1,3%. Le voci più significative che concorrono alla formazione del valore della