

5. Attività

I dati relativi all'attività svolta dall'Autorità portuale, durante l'esercizio considerato dal presente referto, sono stati desunti dalla Relazione annuale prevista dall'art. 9, comma 3, della legge n. 84/1994 resa dal Presidente dell'Autorità stessa e dalla relazione amministrativa sui conti consuntivi degli stessi esercizi.

5.1 Attività promozionale

Nell'esercizio in esame, l'Autorità Portuale ha implementato la promozione delle operazioni portuali e delle attività commerciali ed industriali svolte nel porto. La spesa per tali attività, nel 2013 (76.702 euro), risulta in aumento del 13,1% rispetto all'esercizio precedente (67.809 euro). L'Ente seleziona in modo accurato le attività da promuovere in campo nazionale ed internazionale per valorizzare e consolidare il ruolo di modello marittimo portuale che riveste in ambito mediterraneo. La realizzazione dell'attività promozionale è stata resa possibile anche grazie alla partecipazione collettiva dei porti di Genova e Savona, che rientrano nella LPA (Ligurian Ports Alliance)¹²; quest'ultima ha permesso di presentare all'estero, con maggiore visibilità, i servizi offerti dal sistema portuale ligure nel suo complesso.

Il grafico seguente riporta l'andamento delle spese promozionali e di propaganda evidenziando l'incremento (8.893 euro in valore assoluto) verificatosi nell'annualità considerata.

¹² Tramite la LPA, nel 2013, è stato realizzato un piano promozionale che ha consentito all'A.P. di La Spezia di partecipare a numerose iniziative in ambito internazionale tra cui: Seatrade Cruise Shipping Convention (Miami – USA); Intermodal South America (Sao Paolo – Brasil); Logitrans (Istanbul – Turkey); 824° Hamburg Port Anniversary (Germany); et cetera.



5.2 Manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere portuali e opere di grande infrastrutturazione

Secondo quanto previsto all'art. 6 comma 1 lettera b) della Legge 84/94 e sue modificazioni, l'Autorità Portuale, per l'esercizio 2013, ha provveduto a mantenere attivo il servizio di manutenzione ordinaria delle parti comuni in ambito portuale.

Manutenzione ordinaria

Nel corso del 2013 sono stati eseguiti lavori di manutenzione ordinaria¹³ delle parti comuni relativi a:

- Pulizia delle aree terrestri comuni per la viabilità portuale, Molo Italia, passeggiata Morin, galleria subalvea ed area Stagnoni di ingresso al porto eseguita dalla società Ferdeghini Agostino & C srl, nelle more delle procedure in corso per la scelta del nuovo contraente, per un importo pari ad € 299.150;
- Pulizia degli specchi acqueei interni alla circoscrizione dell'Autorità Portuale compresa tra punta Calandrello - diga foranea e punta Varignano, svolta dalla società Sepor srl, per un importo pari a 229.546 euro;
- Illuminazione delle aree pubbliche in ambito portuale, compreso il Molo Italia e il controviale Parma, con relativi interventi di riparazione, eseguiti in economia, riguardanti le Torri faro, i varchi, le cabine

¹³ Come previsto dall'art 6 comma 1 lettere b) e c) della Legge 84/94 e sue modificazioni.

elettriche, i pannelli segnaletici, i servizi ecologici e la realizzazione di opera di minore entità.

Tutti i suddetti lavori sono stati finanziati con risorse proprie dell'Ente.

La mancata erogazione dei fondi di manutenzione ordinaria rende necessario che i costi siano suddivisi tra i vari concessionari, come previsto dal D.M. 14 novembre 1994.

Manutenzione straordinaria

Nel 2013 sono stati ultimati i lavori di manutenzione di aree portuali, relative alla ristrutturazione della banchina, del molo e delle aree demaniali retrostanti nella borgata del Fezzano e del porto commerciale di La Spezia.

Grande infrastrutturazione

Nel prospetto che segue, fornito dall'Autorità Portuale della Spezia, sono riportati i dati inerenti allo stato di avanzamento dei lavori, con i tempi di realizzazione ed i relativi costi, concernenti gli interventi di grande infrastrutturazione e opere destinate ad elevare il livello di sicurezza e migliorare l'efficienza all'interno dell'area gestita dall'ente.

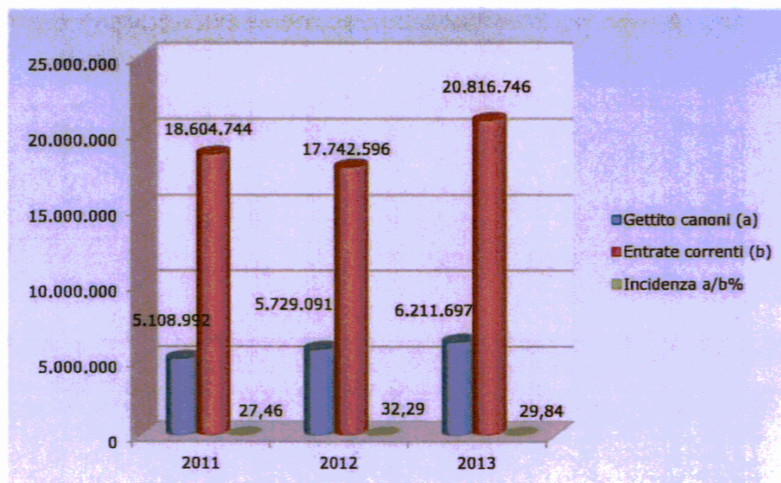
Tab. n. 8: Opere di grande infrastrutturazione e stato avanzamento lavori (SAL) anni 2011 - 2012 - 2013

	Lavori	Importo di gara	Contratto	Variante	data inizio lavori	SAL al 31/12/2010	SAL al 31/12/2011	Pagato nel 2011	SAL al 31/12/2012	Pagato nel 2012	SAL al 31/12/2013	Pagato nel 2013
1	Molo Garibaldi	31.549.030,06	28.590.488,45	35.557.532,95	1 28/11/200	24.171.991,35	29.064.453,69	4.892.462,34	34.790.446,74	5.725.993,05	4.323.092,49	4.323.092,49
2	Darsena Pagliari	5.902.787,04	4.591.602,19	8.024.732,40	5 21/03/200	lavori ultimati						
3	Ristrutturazioni 2005 (porto e Cadimare)	2.401.411,42	1.962.369,84	2.331.661,77	6 27/03/200	2.331.661,77	lavori ultimati					
4	Nuove rampe autostradali Pianazze	2.592.269,22	2.217.670,25	2.683.862,92	6 26/10/200	lavori ultimati						
5	Pista ciclabile e passerella pedonale - 1° lotto	1.854.589,27	1.592.821,26	800.568,64	6 17/11/200	lavori ultimati						
6	Security Portuale	8.431.186,50	6.760.619,62	6.747.304,54	7 15/02/200	6.747.304,54	lavori ultimati					
7	Bonifiche e successivo escavo Ravano	16.715.159,00	14.356.649,00	13.725.876,08	7 20/02/200	12.654.777,29	13.685.091,80	1.030.314,51	lavori ultimati			
8	Auditorium AP - 1° lotto	1.545.323,43	1.301.418,48	1.581.932,15	8 21/07/200	1.162.191,98	1.581.932,15	419.740,17	lavori ultimati			
9	Nuova Dogana Stagnoni	6.747.703,41	5.613.842,37	6.753.268,41	8 15/10/200	6.719.502,06	6.753.268,41	33.766,35	lavori ultimati			
10	Ristrutturazioni 2006 (Cadimare, Fosso di Ria)	2.283.705,42	1.883.595,56	2.361.336,71	8 03/11/200	2.334.521,75	2.361.336,71	26.814,96	lavori ultimati			
11	Ristrutturazioni Le Grazie (2007)	1.447.961,22	1.166.331,90	1.226.211,57	9 12/06/200	1.226.211,57	lavori ultimati					
12	Ristrutturazioni 2008 (Silos Calata Palta)	2.222.232,92	948.961,73	1.195.936,52	9 26/10/200	1.195.936,52	lavori ultimati					
13	Adeguamento Nuovo e Vecchio Dorgia	6.412.272,40	3.945.393,07	6.635.663,03	0 18/01/201	0,00	0,00	0,00	3.978.140,57	3.978.140,57	510.211,60	510.211,60
14	Pista ciclabile e passerella pedonale - 2° lotto	1.582.514,86	1.189.757,87	1.341.819,86	1 18/10/201	0,00	0,00	0,00	809.763,07	809.763,07		
15	Ristrutturazione Revel e passerella pedonale	4.239.075,05	3.429.423,26	3.680.339,86	2 18/05/201	0,00	0,00	0,00	821.466,64	821.466,64	3.815.164,15	3.815.164,15
16	Auditorium AP - 2° lotto	966.652,83	818.024,83		2 05/10/201	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	951.757,83	951.757,83
17	Ristrutturazione Fezzano	1.001.939,61	812.935,09		2 08/10/201	0,00	0,00	0,00	184.379,57	184.379,57	364.826,75	364.826,75
		97.895.813,66	81.181.904,77	94.648.047,41			Tot. 2011	6.403.098,33	Tot. 2012	11.519.742,90	Tot. 2013	9.965.052,82

Dati forniti dall'Ente

5.3 Attività autorizzatoria e gestione del demanio marittimo

Il grafico seguente illustra l'incidenza percentuale del totale del gettito dei canoni demaniali sull'entrate correnti.



Tab. n. 9: Gettito dei canoni 2011 - 2012 - 2013

FUNZIONE	CATEGORIA	QUOTA - 2011 a)	QUOTA - 2012 b)	QUOTA - 2013 c)	Var.Ass. b-a	Var.Ass. c-b	Var.% c/b
Commerciale	Terminal operators	2.044.946,69	2.522.128,25	2.725.406,00	477.181,56	203.277,75	8,06
Commerciale	Attività commerciali	77.235,78	70.301,43	38.438,60	-6.934,35	-31.862,83	-45,32
Commerciale	Magazzini portuali	51.474,61	45.543,91	25.047,14	-5.930,70	-20.496,77	-45,00
Servizio passeggeri	Servizio passeggeri	40.299,58	41.810,81	38.668,15	1.511,23	-3.142,66	-7,52
Industr.e petroliferi	Attività industriali	146.077,59	151.555,49	155.874,82	5.477,90	4.319,33	2,85
Industr.e petroliferi	Depositi costieri	326.946,50	339.206,98	348.874,39	12.260,48	9.667,41	2,85
Industr.e petroliferi	Cantieristica	424.385,33	436.515,92	475.370,95	12.130,59	38.855,03	8,90
Turistiche e diporto	Attività turistica ricreativa	30.792,61	403.254,51	257.276,67	372.461,90	-145.977,84	-36,20
Turistiche e diporto	Nautica da diporto	1.554.059,44	1.262.915,29	1.632.568,06	-291.144,15	369.652,77	29,27
Peschereccia	Attività di pesca	67.363,30	69.769,36	71.674,66	2.406,06	1.905,30	2,73
Interesse generale	Servizi tecnico nautici	34.115,46	31.915,68	47.924,39	-2.199,78	16.008,71	50,16
Interesse generale	Infrastrutture	273.386,07	266.126,77	301.312,43	-7.259,30	35.185,66	13,22
Interesse generale	Imp. esec. opere in porto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Varie	Varie	37.908,84	88.046,31	93.260,73	50.137,47	5.214,42	5,92
Totale gettito		5.108.991,80	5.729.090,71	6.211.696,99	620.098,91	482.606,28	8,42

Il totale del gettito dei canoni demaniali, la cui incidenza sul totale dell'entrate correnti (vedi grafico) è pari al 27,4% nel 2011 (5.108.991,80) e al 32,2% nel 2012 (5.729.090,71), nel 2013, in cui si registra un aumento del totale delle entrate correnti, decresce percentualmente (29,8) rispetto al precedente esercizio, ma si incrementa in valore assoluto (+482.606,28).

Analizzando il dettaglio delle voci (tab. n. 9) si rileva, dal confronto dei tre esercizi considerati, un andamento crescente degli importi relativi ai "terminal operators" che aumentano costantemente (+8,6%) con una entrata pari a 2,5 milioni nel 2012 e a 2,7 milioni nel 2013, mentre gli importi delle "Attività commerciali" (-45,3%) e dei "Magazzini portuali" (-45%), risultano quasi dimezzati. Anche il "Servizio passeggeri" (-7,5%) e l' "Attività turistica ricreativa" (-36,2%) decrescono nell'esercizio di riferimento.

Tra le voci con importi in aumento, la "Nautica da diporto" mostra un incremento del 29,2% confermando la sua importanza per il volume del gettito (1,3 milioni del 2012 e 1,6 milioni del 2013).

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

Funzioni							Incidenza % delle funzioni sul totale					
	2011		2012		2013		2011		2012		2013	
	N. conc.	Canone annuo	N. conc.	Canone annuo	N. conc.	Canone annuo	Inc. %		Inc. %		Inc. %	
Commerciale	43	2.173.657,08	37	2.637.973,59	25	2.788.891,74	16,93	42,55	15,16	46,05	11,01	44,90
Servizio passeggeri	5	40.299,58	5	41.810,81	5	38.668,15	1,97	0,79	2,05	0,73	2,20	0,62
Industriale	18	897.409,42	14	927.278,39	18	980.120,16	7,09	17,57	5,74	16,19	7,93	15,78
Turistica e da diporto	100	1.584.852,05	91	1.666.169,80	87	1.889.844,73	39,37	31,02	37,30	29,08	38,33	30,42
Peschereccia	20	67.363,30	20	69.769,36	20	71.674,66	7,87	1,32	8,20	1,22	8,81	1,15
Interesse generale	50	307.501,53	47	298.042,45	46	349.236,82	19,69	6,02	19,26	5,20	20,26	5,62
Varie	18	37.908,84	30	88.046,31	26	93.260,73	7,09	0,74	12,30	1,54	11,45	1,50
Totale	254	5.108.991,80	244	5.729.090,71	227	6.211.696,99	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00

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 decrescente passando dalle 254 del 2011 alle 244 dell'esercizio successivo per arrivare alle 227 del 2013. Il maggior numero di concessioni è stato rilasciato per la funzione "Turistica e da diporto" (100 nel 2011, 91 nel 2012 e 87 nel 2013) seguita

da quella "Interesse generale" (50 nel 2011, 47 nel 2012 e 46 nel 2013); gli importi più rilevanti non sono legati alle funzioni con il maggior numero di concessioni, infatti nel 2013, la funzione "Commerciale" pur incidendo solo per l'11% sul totale delle concessioni ricopre il 44,9% del totale del "Canone annuo". La già citata funzione "Turistica e da diporto" realizza, invece, la corrispondenza tra numero di concessioni (incidenza del 38,3% sul totale concessioni) e volume degli importi con il 30,4% sul totale del canone annuo.

5.4 Traffico portuale

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

Tab. n. 10: Traffico portuale

Descrizione	2011	2012	2013	Var. ass. 2012-2011	Var. ass. 2013-2012	Var. % 2013/2012
Traffico merci liquide in Tonn.	1.930.943	1.478.861	808.483	-452.082	-670.378	-45,33
Traffico merci solide in Tonn.	1.304.217	1.440.125	1.428.024	135.908	-12.101	-0,84
Traffico merci varie	13.825.581	12.519.452	13.309.805	-1.306.129	790.353	6,31
Totale	17.060.741	15.438.438	15.546.312	-1.622.303	107.874	0,70
Numero containers (T.E.U.*)	1.307.274	1.247.218	1.300.432	-60.056	53.214	4,27
Numero TEU a ferrovia	272.000	277.077	295.663	5.077	18.586	6,71
Numero passeggeri	90.408	50.239	205.640	-40.169	155.401	309,32

* 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), mentre nel 2013 si rileva un leggero incremento (0,7%).

Nel dettaglio, prendendo in considerazione esclusivamente l'esercizio 2013 ed il precedente, si rileva un decremento sia delle merci liquide (-45,3%) sia di quelle solide (-0,8%) mentre il traffico delle merci varie aumenta del 6,3%. Il volume del traffico dei containers (TEU) si incrementa del 4,2%, con una variazione assoluta pari a 53.214 tonnellate, come cresce anche la movimentazione dei containers su ferrovia (6,7%). Tuttavia il dato con un incremento più evidente (309,3%) riguarda il numero di passeggeri che passa dalle 50.239 unità del 2012 alle 205.640 unità dell'esercizio successivo. Il fenomeno deriva dall'inaugurazione, nel 2013, della nuova banchina passeggeri sul molo Garibaldi, situato all'interno dell'area commerciale, e dalla realizzazione di un punto di accoglienza passeggeri ricavato dalla ristrutturazione di un edificio della ex dogana.

Il generale calo del volume dei traffici commerciali, che ha interessato il porto della 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 della 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
2012	Delibera n. 2 del 30/04/2013	10/07/2013 con nota n. 8761	10/07/2013 con nota n. 8761
2013	Delibera n. 9 del 30/04/2014	Nota n. 7575 del 16/07/2014	Nota n. 56312 del 03/07/2014

6.1 Sintesi dei dati della gestione

Nella tabella seguente sono indicati sinteticamente i dati della gestione dell'esercizio di riferimento confrontati con i due precedenti.

Tab. n.12: Sintesi dati contabili

Descrizione	(importi in euro)					
	2011	2012	2013	Var.ass. 2012-2011	Var.ass. 2013-2012	Var.% 2013/2012
saldo corrente	8.138.136	6.534.836	8.164.202	-1.603.300	1.629.366	24,93
saldo in c/capitale	-7.508.460	2.563.097	-8.049.982	10.071.557	-10.613.079	-414,07
a) Avanzo del saldo corrente e capitale	629.676	9.097.933	114.220	8.468.257	-8.983.713	-98,74
b) Avanzo d'amministrazione	13.920.318	13.647.467	13.317.123	-272.851	-330.344	-2,42
c) Avanzo economico	7.004.382	5.542.077	5.906.790	-1.462.305	364.713	6,58
d) Patrimonio netto	83.403.931	88.946.007	94.852.797	5.542.076	5.906.790	6,64

L'avanzo del saldo corrente e capitale tra il 2012 (€ 9.097.933) ed il 2013 (€ 114.220) evidenzia un sensibile decremento pari ad € 8.983.713 in valore assoluto (98,7%). Il saldo di parte corrente mostra un andamento crescente tra il 2012 (€ 6.534.836) ed il 2013 (€ 8.164.202) con una variazione del 24,9% (1.629.366 euro in valore assoluto). Di contro il saldo in conto capitale, tra il 2012 (€ 2.563.097), ed il 2013 (€ -8.049.982) decresce con una variazione pari ad € 10.613.079 in valore assoluto. L'avanzo di amministrazione rimane positivo e sostanzialmente costante con una leggera flessione dell' 2,4% tra il 2012 (€ 13.647.467) e il 2013 (€ 13.317.123). 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%, nel 2013 (€ 5.906.790) rimane positivo con un incremento del 6,5%. Infine, il patrimonio netto risulta positivo e in crescita (6,6% tra il 2012 ed il 2013) con una variazione, in valore

assoluto, pari ad € 5.906.790. 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 nell'esercizio in esame e nei due precedenti.

Tab. n. 13: Rendiconto Finanziario

(importi in euro)						
ENTRATE CORRENTI	2011	2012	2013	Var. ass. 2012-2011	Var. ass. 2013-2012	Var.% 2013/2012
- Trasferimenti da parte dello Stato	0	0	0	0	0	
- Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico	0	0	0	0	0	
- Entrate tributarie	11.703.798	11.636.616	12.874.544	-67.182	1.237.928	10,64
- Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	496.754	13.900	153.803	-482.854	139.903	1.006,50
- Redditi e proventi patrimoniali	6.195.302	5.944.231	7.580.493	-251.071	1.636.262	27,53
- Poste correttive e compensative di uscite correnti	164.184	76.987	132.055	-87.197	55.068	71,53
- Entrate non classificabili in altre voci	44.706	70.862	75.851	26.156	4.989	7,04
Totale	18.604.744	17.742.596	20.816.746	-862.148	3.074.150	17,33
ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
- Alienazione di beni patrimoniali e riscossione crediti - imm. Tecniche	5.433	0	0	-5.433	0	
- Alienazione di beni patrimoniali e riscossione crediti	12.783	0	9.090	-12.783	9.090	
- Trasferimenti dallo Stato	0	29.386.880	0	29.386.880	-29.386.880	-100,00
- Trasferimenti dalla Regione	0	326.890	1.017.344	326.890	690.454	211,22
- 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	3.000	14.617.279	4.738.880	14.614.279	-9.878.399	-67,58
Totale	21.216	44.331.049	5.765.314	44.309.833	38.565.735	-86,99
PARTITE DI GIRO						
- Entrate aventi natura di partite di giro	3.520.682	1.506.853	2.824.943	-2.013.829	1.318.090	87,47
Totale	3.520.682	1.506.853	2.824.943	-2.013.829	1.318.090	87,47
TOTALE ENTRATE	22.146.642	63.580.498	29.407.003	41.433.856	34.173.495	-53,75
USCITE CORRENTI						
- Uscite per gli organi dell'ente	362.334	346.749	334.133	-15.585	-12.616	-3,64
- Oneri per il personale in attività di servizio	3.920.614	4.004.701	3.747.509	84.087	-257.192	-6,42
- Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizio	2.395.469	3.062.030	2.946.908	666.561	-115.122	-3,76
- Uscite per prestazioni istituzionali	1.423.718	1.638.479	2.191.441	214.761	552.962	33,75
- Trasferimenti passivi	1.618.156	1.391.305	2.129.198	-226.851	737.893	53,04
- Oneri finanziari	410	295	735	-115	440	149,15
- Oneri tributari	357.348	351.464	379.410	-5.884	27.946	7,95
- Poste correttive e compensative di entrate correnti	22.395	22.156	16.713	-239	-5.443	-24,57
- Uscite non classificabili in altre voci	366.164	390.581	906.498	24.417	515.917	132,09
Totale	10.466.608	11.207.760	12.652.545	741.152	1.444.785	12,89
USCITE IN CONTO CAPITALE						
- Acquisizioni di beni di uso durevole ed opere immobiliari e investimenti	6.613.637	38.904.995	11.615.904	32.291.358	-27.289.091	-70,14
- Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	751.564	2.583.922	2.178.603	1.832.358	-405.319	-15,69
- Partecipazioni e acquisto di valori immobiliari	0	234.500	14.200	234.500	-220.300	-93,94
- Concessioni di crediti e anticipazioni	12.783	0	90	-12.783	90	
- Indennità di anzianità e similari dovute al personale cessato dal servizio	148.692	32.876	0	-115.816	-32.876	-100,00
- Oneri comuni	3.000	11.659	6.500	8.659	-5.159	-44,25
Totale	7.529.676	41.767.952	13.815.297	34.238.276	27.952.655	-66,92
PARTITE DI GIRO						
- Uscite aventi natura di partite di giro	3.520.682	1.506.853	2.824.943	-2.013.829	1.318.090	87,47
Totale	3.520.682	1.506.853	2.824.943	-2.013.829	1.318.090	87,47
TOTALE USCITE	21.516.966	54.482.565	29.292.785	32.965.599	25.189.780	-46,23
Avanzo/Disavanzo di competenza	629.676	9.097.933	114.218	8.468.257	-8.983.715	-98,74

6.2.1 Le Entrate

Nell'esercizio 2012 il totale delle entrate ammonta ad € 63.580.498 in incremento rispetto all'esercizio precedente (€ 22.146.642) per un importo pari a 41.433.856 euro in valore assoluto; di contro nel 2013 (€ 29.407.003) il totale è in netta decrescita (-53,7%) evidenziando una variazione in valore assoluto pari a -34.173.495 euro.

Il totale delle entrate correnti, tra gli esercizi 2011 e 2012, mostra una leggera flessione (-862.148 euro in valore assoluto) mentre nel 2013 si registra una ripresa (17,3%) con 3.074.150 euro di variazione assoluta. L'analisi del dettaglio delle voci evidenzia un incremento generalizzato tra il 2012 ed il 2013 mentre tra il 2011 e l'esercizio successivo si era riscontrato un decremento per tutti i capitoli ad eccezione delle "entrate non classificabili in altre voci" che aumentavano del 58,5% (26.156 euro in valore assoluto). La quota maggiore delle partite correnti (10,6%) è rappresentata dal gettito delle entrate tributarie (€ 11.636.616 nel 2012 ed € 12.874.544 nel 2013) nelle quali confluiscono la tassa di ancoraggio e la tassa portuale¹⁴ che sono in stretta correlazione con il lieve aumento dei traffici mercantili e quello, più consistente, dei passeggeri. Altre entrate degne di nota (27,5%) derivano dai proventi patrimoniali che passano dai 5.944.231 euro nel 2012 ai 7.580.493 euro nel 2013¹⁵ riavvicinandosi al dato del 2011 (6.195.302 euro). Da notare il forte incremento percentuale delle entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi che, in termini assoluti, passa dai 13.900 euro del 2012 ai 153.803 euro dell'esercizio successivo rimanendo, tuttavia, lontano dal dato del 2011 che ammontava a 496.754 euro.

Le entrate in conto capitale, che tra gli esercizi 2011 (21.216 euro) e 2012 (44.331.049 euro) avevano mostrato un innalzamento sensibile con una variazione in termini assoluti pari ad € 44.309.833, nel 2013 decrescono dell'86,9% (-38.565.735 euro in valore assoluto). Ciò è dovuto al fatto che nel 2012 sono state terminate procedure di gara e sono stati stipulati contratti per opere che in parte venivano finanziate con fondi dello Stato (legge 166/02). La conseguenza di quanto su esposto è stata l'impegno e l'accertamento dei relativi importi la cui erogazione è legata allo stato di avanzamento dei lavori (SAL). Nel

¹⁴ Su tale gettito ha influito positivamente l'emanazione del decreto attuativo del DPR 107/09, relativo all'indicizzazione delle tasse e dei diritti marittimi, entrato in vigore all'inizio del 2013.

¹⁵ Nel dato del 2013 è compresa una partita straordinaria positiva di oltre un milione di euro, riferita a canoni pregressi, relativa agli anni dal 2008 al 2013, emessi ed accertati nei confronti di RFI soltanto prudentialmente nell'esercizio 2013, a seguito dell'accordo transattivo stipulato a chiusura del contenzioso già in essere.

2013, non essendoci finanziamenti da parte dello Stato, la voce risulta azzerata; altra voce in decremento è l'accensione di prestiti che passa dai 14.617.279 euro del 2012 ai 4.738.880 euro dell'esercizio successivo. L'unica voce in crescita (211,2%) riguarda i trasferimenti dalla Regione che da 326.890 euro, nel 2012, passa a 1.017.344 euro nell'esercizio successivo.

6.2.2 Le Spese

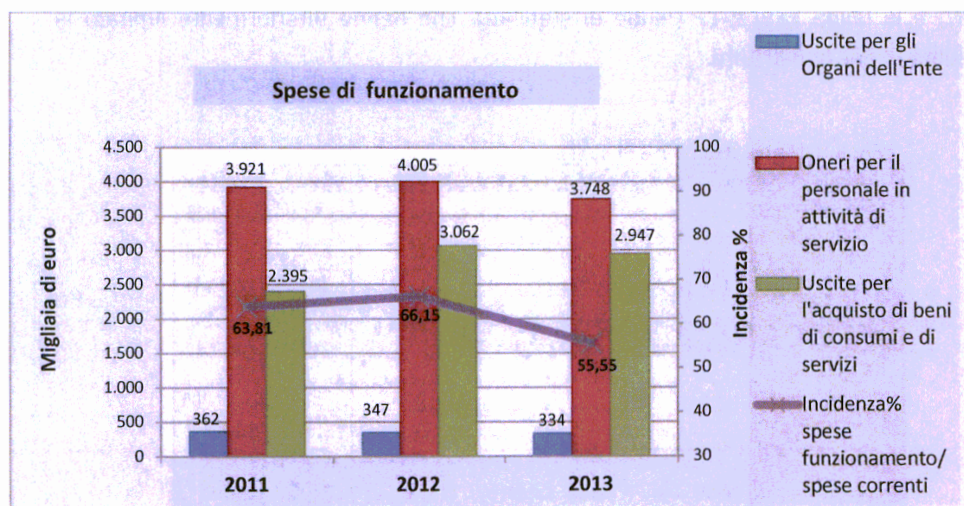
L'andamento delle spese, rilevato negli esercizi messi a confronto, riproduce la stessa situazione "altalenante" riscontrata nelle entrate; infatti, anche in questo caso il 2012 risulta essere l'esercizio in cui si registra un incremento generalizzato di entrambe le voci.

Il totale delle spese, nel 2013, ammonta a 29.292.785 euro contro i 54.482.565 euro del 2012 (erano 21,5 milioni nell'esercizio precedente) con un decremento del 46,2%.

Le uscite correnti, relative all'espletamento dell'attività istituzionale ordinaria e ai costi di gestione della struttura, ammontano ad € 12.652.545 nel 2013 e ad € 11.207.760 nel 2012 evidenziando un aumento del 12,8% (€ 1.444.785 in valore assoluto). L'incremento è dovuto principalmente alla variazione delle voci: "uscite per prestazioni istituzionali" (33,7%), "trasferimenti passivi" (53%), "uscite non classificabili in altre voci" (132%), "oneri finanziari" (149,1%) e "oneri tributari" (7,9%). Le restanti voci risultano tutte in decremento.

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

I dati riportati nel grafico mettono in evidenza il decremento, avvenuto tra il 2012 ed il 2013, dell'incidenza delle spese di funzionamento sulle spese correnti che passa dal 66,1% al 55,5% dato, quest'ultimo, che risulta inferiore a quello del 2011. Le spese per gli organi, all'interno delle spese di funzionamento, sono le uniche ad avere una decrescita costante nel corso dei tre esercizi riportati.



Le uscite in conto capitale presentano, nel 2013 (€ 13.815.297), una sensibile riduzione rispetto all'esercizio precedente (€ 41.767.952); con un decremento del 66,9% ed una variazione il cui importo è pari a 27.952.655 euro in valore assoluto.

L'analisi dettagliata mette in evidenza il decremento (-70,1%) della voce relativa all' "acquisizione di beni di uso durevole ecc." che da i 38,9 milioni del 2012 passa agli 11,6 milioni dell'esercizio successivo, con una variazione assoluta pari a 27,3 milioni.

Le partite di giro, infine, mostrano un incremento (87,4%) passando da 1,5 milioni del 2012 a 2,8 milioni dell'esercizio successivo

Il risultato della gestione di competenza, che tra gli esercizi 2011 (629.676 euro) e il 2012 (9.097.933 euro) si era incrementato di 8,5 milioni, nel 2013 (114.218 euro) decresce del 98,7% con una variazione assoluta pari a 8,9 milioni.

Dalle tabelle seguenti (nn. 14 e 14bis) si rileva il rispetto dei limiti di spesa che l'Ente ha osservato per gli esercizi 2012 e 2013. Tali limiti, imposti dalle normative succedutesi nel tempo, hanno riguardato in particolare le spese sulle manutenzioni ordinarie e straordinarie degli immobili utilizzati,¹⁶ le spese promozionali e di propaganda, consulenze, rappresentanza e per le autovetture.¹⁷

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

¹⁶ Legge 244/2007.

¹⁷ Leggi 266/2005; 248/2006; 133/2008; 122/2010.

review) e la legge 228/2012 (legge di stabilità), che hanno ulteriormente limitato la possibilità di spesa dell'Ente.

Tab. n. 14: Rispetto limite di spesa

Spese per consulenze (art. 6, comma 7, L. 122/10)	2012	2013
a) Spesa 2009	25.766	25.766
b) Limite di spesa 2011 (max 20%)	5.150	5.150
c) Spese effettuata	157	365
d) Somma versata al bilancio dello Stato (a-b)	20.616	20.616
Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza (art. 6, comma 8, L. 122/10) (1)	2012	2013
a) Spesa 2009	28.319	28.319
b) Limite di spesa 2011 (max 20%)	5.664	5.664
c) Spese effettuata	4.762	4.731
d) Somma versata al bilancio dello Stato (a-b)	22.655	22.655
Spese per per sponsorizzazioni (art. 6 comma 9, L.122/2010)	2012	2013
a) Spesa 2009	21.880	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)	21.880	21.880
Spese per missioni nazionali e/o internazionali (art. 6, comma 12, L. 122/10) (2)	2012	2013
a) Spesa 2009	108.800	108.800
b) Limite di spesa 2011 (max 50%)	54.400	54.400
c) Spese effettuata	52.433	51.379
d) Somma versata al bilancio dello Stato (a-b)	54.400	54.400

1) Al netto delle spese che concretizzano l'espletamento dei compiti istituzionali di cui alla lettera a) art. 6 della legge 84/94

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.

Spese per attività di formazione (art. 6, comma 13, L. 122/10) (3)	2012	2013
a) Spesa 2009	28.308	28.308
b) Limite di spesa 2011 (max 50%)	14.154	14.154
c) Spese effettuata	13.500	10.700
d) Somma versata al bilancio dello Stato (a-b)	14.154	14.154
Spese per autovetture e acquisto buoni taxi (art. 6, comma 14, L. 122/10) (4)	2012	2013
a) Spesa 2009	62.901	62.911
b) Limite di spesa 2011 (max 80%)	50.320	50.329
c) Spese effettuata	50.315	46.451
d) Somma versata al bilancio dello Stato (a-b)	12.581	12.582
Indennità, compensi, gettoni di presenza organi Autorità Portuale (art. 6 comma 3 L. 122/2010)	2012	2013
a) Riduzione 10% compenso Presidente	26.225	26.225
b) Riduzione 10% compenso Revisori dei Conti	5.484	5.484
c) Riduzione 10% gettoni di presenza Comitato Portuale	1.018	1.018
d) Somma versata al bilancio dello Stato (a+b+c)	32.727	32.727
Indennità, compensi, gettoni di presenza organi Autorità Portuale (art. 5 comma 14 L. 135/2012)	2012	2013
e) Riduzione 5% compenso Presidente	*	13.113
f) Riduzione 5% compenso Revisori dei Conti	*	2.742
g) Riduzione 5% gettoni di presenza Comitato Portuale	*	509
h) Somma versata al bilancio dello Stato (e+f+g)	*	16.364

3) Al netto delle spese di aggiornamento professionale (security Portuale, dei luoghi di lavoro ed ex dl 81/2008)

4) Deroga per contratto di locazione a lungo termine in essere con scadenza a fine 2013

Spese per consumi intermedi categoria 1.1.3 (art. 8 comma 3 L. 135/2012)		
	2012	2013
a) Spesa prevista nel 2012	*	3.456.534
b) Spesa sostenuta nel 2010	*	1.864.598
c) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 30/06/2013 pari al 10% della spesa sostenuta nel 2010	*	186.460
d) Limite di spesa 2013 (a-c)	*	3.270.074
e) Spesa effettuata nel 2013	*	3.114.290
Spese per acquisto di mobili ed arredi (art. 1 commi 141/142 L. 228/2012)		
	2012	2013
a) Spesa 2010	*	61.689
b) Spesa 2011	*	249.567
c) Spesa media 2010/2011	*	155.628
d) Limite di spesa 2013 (20% spesa media 2010 e 2011)	*	31.126
e) Spesa effettuata nel 2013	*	30.549
f) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 30.06.2012 (d-c)	*	-124.502

* Voci non presenti nel 2012

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)					
		2012			2013
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	43.342	Spesa effettuata nel 2013	per manutenzione ordinaria	39.990
	per manutenzione straordinaria	25.944		per manutenzione straordinaria	65.598
	in totale	69.286		in totale	105.588
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. 8 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