

RELAZIONE B

RELAZIONE DEL COMMISSARIO

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COMMISSARIO
AL BILANCIO CONSUNTIVO
PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2003

La presente relazione viene redatta ai fini dell'art. 32 del Nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Autorità Portuale adottato con Delibera di Comitato Portuale n° 3 del 2 febbraio 1998 e approvato, con variazioni, dal Ministero dei Trasporti e Navigazione con nota n° 5191355 del 30 ottobre 1998.


IL COMMISSARIO
Bruno Lenzi

Consuntivo esercizio 2003

Il Conto Consuntivo per l'esercizio 2003 da sottoporre all'approvazione degli Organi di Amministrazione come prescritto dall'articolo 6 della Legge 13.02.87, n° 26, è stato predisposto dal Dirigente Amministrativo, recependo l'espresso invito del Vigilante Ministero e di cui al Protocollo n° 5190206 del 3 marzo 1999, ai sensi del nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Autorità Portuale di Livorno adottato con delibera del Comitato Portuale n° 3 del 2 febbraio 1998, integrato con le variazioni richieste dal Ministero dei Trasporti e Navigazione, così come comunicato con la nota di approvazione n° 5191355 del 30 ottobre 1998.

Il Bilancio in parola è costituito da:

- A) Consuntivo Finanziario
- B) Conto Economico
- C) Situazione Patrimoniale
- D) Relazione del Collegio Sindacale
- E) Relazione del Commissario e del Dirigente Amministrativo
- F) Delibera di approvazione Bilancio
- G) Allegati vari

A - Consuntivo Finanziario

Il rendiconto finanziario, in relazione alla classificazione del Bilancio di Previsione è suddiviso nei seguenti tre conti:

- 1) Gestione di competenza
- 2) Gestione di cassa
- 3) Gestione di residui.

Nel rendiconto sono riportati per ciascun capitolo:

- le entrate e le spese di competenza, rispettivamente, accertate e impegnate, rimosse o rimaste da riscuotere, pagate o rimaste da pagare;
- le somme versate in Tesoreria e quelle pagate distintamente in conto di competenza e in conto residui;

- residui attivi e passivi degli esercizi precedenti all'inizio dell'esercizio, le somme riscosse o pagate in conto di detti residui, le somme rimaste da riscuotere o da pagare in conto dei medesimi;
- il conto totale dei residui attivi e passivi che si tramandano all'esercizio successivo.

Nel conto sono altresì riportate, sempre per ciascun capitolo, le entrate e le spese previste, che poste a raffronto con le entrate e le spese, rispettivamente, accertate ed impegnate offrono i seguenti dati:

- 1) maggiori o minori entrate tra le entrate previste e quelle accertate;
- 2) economie o maggiori spese tra le spese previste e quelle impegnate;
- 3) maggiori o minori entrate accertate e spese impegnate, rispetto all'esercizio precedente.

Il Conto Finanziario presenta le seguenti risultanze complessive:

A/1 Gestione di competenza

TITOLI	ENTRATE	USCITE	SALDO ATTIVO	SALDO PASSIVO
Correnti	9.882.529,54	8.731.295,68	1.151.233,86	
Conto Capitale	3.856.760,00	5.251.097,17		1.394.337,17
Partite di giro	39.696.357,02	39.696.357,02		
Totale	53.435.646,56	53.678.749,87		243.103,31

Confrontando i dati sopra riportati con quelli delle previsioni iniziali e definitive afferenti lo stesso esercizio ed escludendo le entrate e le uscite per le partite di giro, che si pareggiano nella somma di € 39.696.357,02, si hanno i seguenti risultati:

	CORRENTI	C/CAPITALE	TOTALE
ENTRATE			
Previsione iniziale	13.088.527,16	191.000,00	13.279.527,16
Variazioni di bilancio	0,00	0,00	0,00
Previsione finale	13.088.527,16	191.000,00	13.279.527,16
Accertamenti	9.882.529,54	3.856.760,00	13.739.289,54
Differenza rispetto prev. iniziali	-3.205.997,62	3.665.760,00	459.762,38
Differenza rispetto prev. finali	-3.205.997,62	3.665.760,00	459.762,38
USCITE			
Previsione iniziale	13.018.300,00	3.250.000,00	16.268.300,00
Variazioni di bilancio	0,00	0,00	0,00
Previsione definitiva	13.018.300,00	3.250.000,00	16.268.300,00
Impegni	8.731.295,68	5.251.097,17	13.982.392,85
Differenza rispetto prev. iniziali	-4.287.004,32	2.001.097,17	-2.285.907,15
Differenza rispetto prev. finali	-4.287.004,32	2.001.097,17	-2.285.907,15

NOTA.

Nel merito specifico delle differenze riscontrate tra previsione iniziale e previsione finale, sia per le entrate, sia per le uscite, è necessario precisare che la Direzione Amministrativa aveva predisposto la 1° variazione di Bilancio di Previsione esercizio 2003, coincidente con l'assestamento di Bilancio, già dal settembre 2003.

Tale variazione, debitamente consegnata al Collegio dei Sindaci Revisori, fu regolarmente approvata dal suddetto organo in data 7 ottobre 2003 con verbale n° 5/2003.

La delibera relativa alla sopraddeata variazione di Bilancio purtroppo non è stata approvata nei termini previsti dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità (30 novembre di ogni anno) così come stabilito all'art. 11, in quanto il precedente Comitato Portuale, tenuto conto anche dei 45 giorni di "prorogatio", era scaduto in data 20.08.2003, ed il nuovo Comitato Portuale è stato insediato solo in data 30.01.2004.

In occasione della sua prima seduta (30.01.2004) il nuovo Comitato provvedeva, ancorchè fuori termine, ad approvare la delibera di variazione (Delibera n° 2 del 30.01.2004) che in data 6.02.2004 veniva trasmessa al Vigilante Ministero per la conseguente approvazione.

Il Vigilante Ministero, con nota n° DEM1/0307 del 10.3.2004, comunicava che, essendo ampiamente trascorsi i termini di cui al precitato Regolamento, non poteva dare la richiesta approvazione.

Conseguentemente la Direzione Amministrativa si vedeva così costretta a non modificare le previsioni iniziali per cui, da un punto di vista formale, le previsioni iniziali e finali sono eguali, e determinano, se confrontate con gli effettivi accertamenti ed impegni, le differenze evidenziate nel prospetto sopra riportato.

Le differenze tra i risultati dell'esercizio e quelli dell'anno precedente, sono per ogni singola categoria le seguenti:

Tit.	Cat.		2003	%	2002	%	Differenza	%
I	I	Trasferimenti attivi correnti	2.794.159,38	28,3	6.900.305,46	50,6	-4.106.146,08	-59,5
II	I	Prestazioni servizi	358.942,91	3,6	389.933,41	2,9	-30.990,50	-7,9
II	II	Redditi e prov.ti patr.li	4.718.945,74	47,8	5.149.540,08	37,8	-430.594,34	-8,4
II	III	Poste correttive e comp.ve	1.462.508,50	14,8	41.328,76	0,3	1.421.179,74	3438,7
II	IV	Entrate non classificabili	547.973,01	5,5	1.154.320,23	8,5	-606.347,22	-52,5
		Totale entrate correnti	9.882.529,54	100,0	13.635.427,94	100,0	-3.752.898,40	-27,5
III	II	Alienaz.ne immob.ni tecn.	191,66	0,0	15.573,36	5,7	-15.381,70	-98,8
III	III	Realizzo di valori mobiliari	130.900,00	3,4	0,00	0,0	130.900,00	100,0
III	IV	Riscossione crediti	22.644,67	0,6	38.904,73	14,3	-16.260,06	-41,8
IV	I	Trasf.ti c/capitale dallo Stato	3.703.023,67	96,0	218.138,64	80,0	3.484.885,03	1597,6
IV	IV	Trasf.ti c/capitale da altri						
V	II	Depositi terzi a cauzione						
		Totale entrate c/capitale	3.856.760,00	100,0	272.616,73	100,0	3.584.143,27	1314,7
		Totale generale	13.739.289,54		13.908.044,67		-168.755,13	-1,2

Dall'analisi delle successive note relative ai capitoli CE-214 e CE-38 emergono chiaramente le ragioni che hanno motivato le grandi differenze di cui al Titolo I Cat. I, Titolo II Cat. III e Titolo IV Cat. I.

Dalle tabelle che precedono si rileva che le entrate (escluse le partite di giro) sono passate, nel complessivo, da € 13.908.044,67 dell'esercizio 2002 a € 13.739.289,54 nell'esercizio 2003. Si forniscono qui di seguito alcune note di sintesi relative ai sotto riportati capitoli:

ENTRATE CORRENTI**Trasferimenti attivi correnti** (Titolo I – Categoria I)

- **Capitolo CE –1 Contributi dello Stato.** L'importo di **€ 594.724,14** si riferisce alla quota annua 2003 della convenzione n. 1561 del 3.9.2001, stilata con il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti per la manutenzione ordinaria parti comuni anni 2001/2003.
- **Capitolo CE – 3 Devoluzione tasse portuali.** L'importo di **€ 2.199.435,24** si riferisce interamente alla tassa portuale, devoluta all'Autorità Portuale tramite la locale Circoscrizione della dogana, ai sensi della LEGGE 05.05.76 N°355 e successive modificazioni, in particolare, L. 84/94 art. 28 comma 7 che ha ridotto la misura della erogazione, così come applicata prima della entrata in vigore della legge stessa (2/3=66.66%) all'attuale 50% del complessivo introito.

Entrate per prestazioni di servizi (Titolo II – Categoria I)

- **Capitolo CE – 16 Proventi canonici/affitti da soc. di gestione.** L'importo di **€ 14.145,83** è riferito all'affitto dei nuovi magazzini ex Camera di Commercio situati in Via Paleocapa, costruiti attraverso cofinanziamento U.E./Stato/Regione, a valere sul Docup 2000/2006.
- **Capitolo CE – 18 Proventi diversi.** Art. 16 Legge 84/94 ed art. 68 codice della Navigazione.
€ 344.797,08. Introito relativo al rilascio dalle autorizzazioni per operazioni portuali, canonici per navi ai lavori e autorizzazione trasporti eccezionali .

Redditi e proventi patrimoniali (Titolo II - Categoria II)

- **Capitolo CE – 20 Canonici demaniali.**

Sono affluiti a questo capitolo i proventi relativi alle concessioni demaniali accertati per complessivi **€ 4.707.249,21**.

- **Capitolo CE – 21 Interessi attivi.**

- **€ 11.696,53** per interessi maturati sulle disponibilità liquide (cassa), contabilità speciale fruttifera, intrattenute presso le Poste Italiane Spa e la sezione Provinciale di Tesoreria della Banca d'Italia, ai sensi della Legge sulla Tesoreria Unica L. 720/84.

Poste correttive e compensative di spese correnti (Titolo II - Categoria III)**□ Capitolo CE – 24 Recuperi e rimborsi diversi.**

L'importo di € 1.459.350,43 è costituito da:

- € 1.439.330,18 per maggior contributo U.E./Stato/Regione sulla prima rendicontazione dei progetti relativi al Docup 2000/2006.
- € 796,48 per rimborsi I.N.P.S. relativi alle donazioni sangue.
- € 3.158,07 per credito Irpeg componente commerciale 2003.
- € 7.956,50 per rimborso nota credito A.S.A. Servizi Ambientali e Asatrade S.p.a..
- € 5.129,14 per rimborso nota credito Tim Telecom Italia Mobile.
- € 4.567,04 trattasi di recuperi e rimborsi effettuati sulle competenze del personale dipendente.
- € 360,00 per rimborso nota credito Enel S.p.a.
- € 217,26 per indennità e rimborso spese I.N.A.I.L.
- € 585,41 per rimborso partecipazione convegno Fundaction Cetmo di Tunisi.
- € 408,42 per recuperi e rimborsi diversi effettuati nei confronti di terzi, utenti, fornitori, ecc., per rivalsa di spese già contabilizzate, e registrati nel presente capitolo a rettifica di costi per l'importo equivalente appunto al rimborso.
L'importo complessivo annuo che affluisce a questo capitolo è estremamente imprevedibile stante la intrinseca natura di rettifica di costi e la varietà dei proventi che possono affluirvi.

Entrate non classificabili in altre voci (Titolo II - Categorie IV)**□ CAPITOLO CE – 26 Entrate varie ed eventuali.** Come noto è un capitolo di entrate correnti, residuale, cui affluiscono genericamente le entrate correnti più varie, non ricomprese in capitoli più tipici e specifici.

L'importo di € 547.973,01 si compone di:

- € 25.228,52 maggior contributo U.E./Stato/Regione Toscana per il progetto Pennello Darsena Vecchia (SFOP).
- € 29.776,19 Contributo comunitario per il progetto ITEA-DS a rettifica di costi.
- € 107.725,42 Agenzia delle Entrate per interessi IRPEG 1987 e 1988.
- € 44.858,44 Agenzia delle Entrate per rimborso ILOR – IRPEG 1981.
- € 4.371,33 per recupero credito di imposta anticipata su T.F.R..
- € 96.474,16 canone per utilizzo commerciale della Rete Telematica da parte della Soc. SI.TE.L.
- € 39.757,69 per diritti di mora per ritardato pagamento.
- € 287,83 per introiti relativi alla sola componente interessi per i piccoli prestiti concessi al personale dipendente.

- € 37.184,40 bonus fiscale (art. 7 Legge Finanziaria 2001).
- € 7.245,52 da Compagnie di Assicurazioni per risarcimento danni.
- € 13.249,56 Autorità Portuale di Piombino e Carrara per compartecipazione alle spese per le manifestazioni svoltesi a Barcellona 4-7 giugno, Fiera Internazionale di Tunisi 18-27 ottobre e Rotterdam 10-12 dicembre.
- € 15.614,07 per riaddebito consumi E.N.E.L. torri faro in ambito portuale.
- € 96.309,68 per tessere accesso varchi doganali.
- € 5.224,48 Provincia di Livorno per recupero contributi T.F.R. Vanni Claudio.
- € 5.883,36 Poste Italiane per interessi su libretti a deposito cauzionali.
- € 3.533,07 Transazione contenzioso Panessa Scardigli.
- € 10.329,16 rimborso C.I.L.P. per magazzino Paduletta.
- € 4.920,13 per rimborsi vari.

Entrate in conto capitale

□ Capitolo CE – 29 Cessioni di immobilizzazioni tecniche.

L'importo di € 191,66 si riferisce allo smobilizzo di beni patrimoniali di proprietà, nello specifico alla vendita di n° 3 computer completi di monitor ed una stampante Hp Deskjet.

□ Capitolo CE- 31 Realizzo titoli.

Sono affluiti in questo capitolo gli introiti relativi alla cessione di quote sociali della Società Nuovo Marzocco Srl per un importo complessivo di € 130.900,00.

□ Capitolo CE-36 Riscossione prestiti e anticipazioni.

L'importo di € 18.544,51 rappresenta la quota capitale versata dai dipendenti per la restituzione dei prestiti a breve termine, completamente estinti al 31.12.2003.

□ Capitolo CE- 37 Riscossione altri crediti.

L'importo di € 4.100,16 è riconducibile all'introito di un deposito cauzionale presso le Poste Italiane Spa per il servizio di ponti radio.

□ Capitolo CE-38 Contributo dello Stato per interventi di manutenzione straordinaria.

Con nota DEM1/1852 del 9.10.2002 il Ministero delle Infrastrutture e Trasporti invitava le Autorità Portuali ad uniformarsi alle indicazioni per una corretta esposizione delle poste maggiormente significative del bilancio economico-patrimoniale degli Enti pubblici, così come richiesto con nota n. 0099836 del 19.9.2002 dal Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Il rispetto di tali precise indicazioni, oggetto tra l'altro anche di specifico incontro intervenuto con i funzionari preposti del Ministero dell'Economia e Finanze, ha comportato una radicale modifica delle procedure contabili precedentemente seguite per la contabilizzazione del contributo di Manutenzione Straordinaria e relative spese per interventi di Manutenzione Straordinaria, che, fino all'anno 2002 erano gestite direttamente a ricavi e costi dell'esercizio.

Con tale impostazione il contributo (€ 3.493.803,03) e le relative spese vengono registrate in conto capitale e successivamente ammortizzate (ammortamento diretto) in 5 anni con imputazione al conto Profitti e Perdite rispettivamente nei ricavi e nei costi.

□ **Capitolo CE-40 Devoluzione dell'80% soprattassa di ancoraggio.**

€ 209.220,64 per soprattassa di ancoraggio.

A1/B - Spese

Nella categoria delle spese correnti ammontanti a complessivi € 8.731.295,68 si è riscontrato, come risulta dalla sotto riportata tabella di raffronto, una diminuzione del 28,9% pari ad € 3.541.752,63, dovuta principalmente al trasferimento fra le partite in conto capitale (CU-36) della spesa per interventi di manutenzione straordinaria, inserita fino all'anno precedente fra le uscite correnti (vedasi note ai capitoli CE-38 e CU-36).

Tit	Cat.	DENOMINAZIONE	2003	%	2002	%	Differenza	%
I	I	Spese per gli organi dell'Ente	250.215,50	2,9	225.035,42	1,8	25.180,08	11,2
I	II	Oneri per il personale	4.787.313,97	54,8	4.596.711,94	37,5	190.602,03	4,1
I	IV	Spese acquisto beni cons. e servizi	1.664.576,02	19,1	2.128.890,76	17,3	-464.314,74	-21,8
I	V	Contributi aventi att.za allo sviluppo attività portuali	1.672.392,80	19,2	4.949.941,54	40,3	-3.277.548,74	-66,2
I	VI	Oneri finanziari	2.915,67	0,0	4.538,80	0,0	-1.623,13	-35,8
I	VII	Imposte e tasse	344.885,21	3,9	335.581,56	2,7	9.303,65	2,8
I	VIII	Poste correttive comp.	8.996,51	0,1	32.348,29	0,3	-23.351,78	-72,2
I	IX	Spese non classific.in altre voci		0,0	0,00	0,0	0,00	
		Totale	8.731.295,68	100,0	12.273.048,31	100,0	-3.541.752,63	-28,9

In ordine alle spese imputate alle singole categorie è da osservare:

Spese per gli organi dell'Ente (Titolo I – Categoria I)

Gli impegni di spesa relativi a questa categoria ammontano a complessivi € **250.215,50**, con un incremento di € 25.180,08 rispetto all'anno precedente, riconducibile agli impegni assunti per le elezioni degli Organi di Amministrazione svoltesi nel corso del 2003.

Nel dettaglio:

- **CU-1A** - I compensi erogati al Presidente ed al Commissario dell'Autorità Portuale ammontano a complessivi € **180.403,17**, comprensivi dei contributi I.N.P.S. Gestione separata (8,34%) a carico dell'A.P.
- **CU-1B** - Compensi del Collegio Sindacale € **20.585,74** (somma dei compensi corrisposti ai membri del collegio Sindacale ai sensi del D.M. 6 febbraio 1996 e del D.M. 31 dicembre 1997 fino al 30.6.2003 e con D.M. 31.3.2003 relativo al periodo 01.07.2003-31.12.2003).
- **CU-1C** - Compensi del Comitato Portuale € **5.423,25** (somma dei gettoni di presenza complessivamente corrisposti ai membri di Comitato Portuale).
- **CU-1D** - Trasferte Organi di Amm.ne e Controllo € **18.302,54**.
- **CU-1E** – Spese per elezioni Organi di Amministrazione. Come già accennato, nel corso del 2003 si sono svolte le elezioni per il rinnovo del Comitato Portuale e della Commissione Consultiva, con una spesa complessiva di € **25.500,80**.

Oneri per il personale (Titolo I – Categoria II)

Gli oneri per il personale (capitoli CU2, CU3, CU8), sono passati complessivamente da € 4.302.115,75 dell'esercizio finanziario 2002, ad € 4.580.225,82 dell'esercizio finanziario 2003, con un aumento di € 278.110,07. Da rilevare che la presenza media annua dei dipendenti dell'anno 2002 è stata di n° 73. Quella del 2003 di n° 74,33 e quindi con un incremento netto di n° 1,33 dipendenti.

Il costo complessivo medio annuo pro-capite è aumentato da € 58.933,09 ad € 61.620,15. Dalla analisi critica delle allegate tabelle, particolarmente della seconda, quella relativa appunto alle medie annue pro-capite, si evidenzia che l' aumento medio annuo pro-capite di € 2.687,06 è diretta conseguenza (algebrica) dei punti di seguito elencati:

a) Minimi contrattuali. Aumento medio annuo pro-capite + € 279,35.

L'incremento è riconducibile principalmente all'aggiornamento degli elementi tabellari, - così come previsto dai rispettivi contratti nazionali, - relativi alle voci "Minimo Conglobato" per il personale impiegatizio e quadro, ed al "Minimo contrattuale" per il personale dirigente.

b) Altri elementi contrattuali. Aumento medio annuo pro-capite + € 102,98. Anche questo incremento è riconducibile alle motivazioni di cui al precedente punto. Si segnala che l'aumento registrato è dovuto, tra l'altro, al riconoscimento al personale dirigente di un importo "Una tantum" in occasione del suddetto rinnovo contrattuale.

c) Elemento distinto di retribuzione. Aumento medio annuo pro-capite + € 0,59. L'Elemento distinto di retribuzione, istituito a seguito di accordo sul costo del lavoro del 31.7.92 (abolizione del meccanismo di indicizzazione della indennità di contingenza), e individuato nella somma di € 10,33 (in origine Lit. 20.000), per n.13 mensilità, è riconosciuto ai dipendenti dell'A.P., con esclusione del solo personale con qualifica dirigenziale.

d) Ad personam contrattuali. Aumento medio annuo pro-capite + € 12,31. L'aumento di € 12,31 è dovuto al riconoscimento di ulteriori importi a dipendenti in possesso di particolari titoli professionali.

e) Scatti di anzianità. Aumento medio annuo pro-capite + € 40,26. L'aumento è dovuto all'applicazione degli automatismi contrattuali che determinano l'attribuzione degli importi previsti.

f) Premi al personale. Aumento medio annuo pro-capite + € 158,77. L'aumento è dovuto ai maggiori importi erogati a seguito del riconoscimento di maggiore produttività conseguita dal personale dipendente, rispetto agli obiettivi prefissati.

g) Festività. Diminuzione media annua pro-capite - € 66,26. La diminuzione deriva dal minore numero di festività pagate nel corso dell'anno 2003.

h) Assegno nucleo familiare. Aumento medio annuo pro-capite + € 3,13. L'aumento è dovuto all'applicazione delle tabelle previste dalla normativa vigente articolata per scaglioni di reddito.

i) Ritenute per scioperi. Aumento medio annuo pro-capite + € 95,09. La diminuzione delle ritenute effettuate per questa voce, e quindi il maggior costo, è dovuta al minor numero di ore di sciopero svolte dal personale nel corso dell'anno 2003.

l) Salario aziendale. Aumento medio annuo pro-capite + € 103,59. L'incremento è diretta conseguenza degli accordi contrattuali che disciplinano tale voce e che prevedono per i neo dipendenti una liquidazione crescente pari al 33% nel 1° anno, al 66% nel 2° anno ed al 100% al 3° anno.

m) Straordinari. Aumento medio annuo pro-capite + € 28,43. L'aumento di questa voce retributiva è riconducibile a quanto espresso ai punti a ed e. Infatti l'importo unitario dell'ora base relativa ai compensi previsti per il lavoro straordinario, è determinato sulla base del valore di elementi retributivi contrattuali di riferimento (Minimo conglobato, Scatti di anzianità), che sono stati incrementati secondo la tempistica prevista.

n) Indennità di reperibilità. Diminuzione media annua pro-capite - € 14,95. La diminuzione è riconducibile al minor numero di dipendenti aventi diritto rispetto al numero totale dei dipendenti in servizio.

o) Voci diverse. Diminuzione media annua pro-capite - € 46,06. Affluiscono in questa voce i conguagli a rettifica di importi non liquidati in mesi precedenti. Sono voci stipendiali occasionali e non ripetitive. Il confronto con l'anno precedente è quindi improprio.

p) Indennità di assenza. Aumento medio annuo pro-capite + € 1,30. L'aumento, seppure esiguo, è dovuto alla minore incidenza delle assenze del personale nel corso dell'anno.

q) Altre competenze accessorie. Diminuzione media annua pro-capite - € 109,46. La presente voce si riferisce agli elementi occasionali ed eccezionali riconosciuti solo ad alcuni dipendenti per straordinarie motivazioni, quali specifici istituti (conciliazioni). Viene impropriamente espresso come media unitaria pro-capite solo per omogeneità con le altre voci stipendiali della stessa tabella.

r) Commissione elettorale. Aumento medio annuo pro-capite + € 82,66. Questa voce retributiva è relativa ai compensi riconosciuti al personale dipendente incaricato dello svolgimento delle operazioni elettorali relative al rinnovo del Comitato Portuale e Commissione Consultiva. Si ricorda che tali compensi sono erogati in occasione delle citate elezioni che si svolgono con cadenza quadriennale.

s) Oneri previdenziali ed ass.li. Aumento medio annuo pro-capite + € 2.015,31. L'aumento è in minima parte diretta conseguenza dei fattori precedentemente esposti, ed in maggior parte al notevole incremento dei premi assicurativi INAIL versati in fase di autoliquidazione, in relazione alle nuove percentuali di premio richieste dall'Istituto. Inoltre occorre rilevare gli aumenti intervenuti sulle contribuzioni INPS per il personale dipendente.

VALORI ASSOLUTI			
VOCI RETRIBUTIVE	2003	2002	DIFFERENZA
A Minimi contrattuali	1.625.843,00	1.576.358,78	49.484,22
B Altri elementi contrattuali	796.626,02	774.853,80	21.772,22
C Elemento distinto di retribuzione	9.350,51	9.140,39	210,12
D Ad personam contrattuali	77.891,60	75.599,68	2.291,92
E Scatti di anzianità	156.028,15	150.297,49	5.730,66
F Premi al personale	470.000,00	450.000,00	20.000,00
G Festività	34.952,46	39.163,64	-4.211,18
H Assegno nucleo familiare	2.221,74	1.953,63	268,11
I Ritenute per scioperi	-4.264,43	-11.129,80	6.865,37
TOTALE SPESA COMP. FISSE (CU-2)	3.168.649,05	3.066.237,61	102.411,44
L Salario aziendale	254.868,63	242.745,83	12.122,80
M Straordinari	35.464,13	32.754,06	2.710,07
N Indennità di reperibilità	44.020,78	44.324,48	-303,70
O Voci diverse	-23.367,81	-19.587,27	-3.780,54
P Assenze infortuni, malattia, ferie	2.535,52	2.394,82	140,70
Q Altre competenze accessorie	50.334,75	57.424,42	-7.089,67
R Commissione elettorale	6.144,00		6.144,00
TOTALE COMP.ZE VARIABILI (CU-3)	370.000,00	360.056,34	9.943,66
TOTALE LORDO COMP.ZE	3.538.649,05	3.426.293,95	112.355,10
R Oneri prev.li e ass.li (CU-8)	1.041.576,77	875.821,80	165.754,97
Oneri di comp.za esercizio	4.580.225,82	4.302.115,75	278.110,07
MEDIA DIPENDENTI IN SERVIZIO	74,33	73,00	1,33
COSTO MEDIO ANNUO	61.620,15	58.933,09	2.687,06
TOTALE CAPITOLI 2-3-8	4.580.225,82	4.302.115,75	278.110,07
ALTRI ONERI PER IL PERSONALE			
VOCI RETRIBUTIVE			
Indennità rimborsi per missioni (CU-5)	97.167,09	157.272,29	-60.105,20
Spese per organizzaz. Corsi (CU-7)	26.376,00	52.376,88	-26.000,88
Altri oneri (CU-6)	83.545,06	84.947,02	-1.401,96
TOTALE ALTRI ONERI	207.088,15	294.596,19	-87.508,04