

AUTORITÀ PORTUALE DI LA SPEZIA

BILANCIO D'ESERCIZIO 2004

PAGINA BIANCA

AUTORITA' PORTUALE DELLA SPEZIA

Organi dell'Ente

Presidente

Dr. Giorgio Santiago Bucchioni

Comitato Portuale

Dr. Giorgio Santiago Bucchioni
C.V. (CP) Ilarione Dell'Anna
Sig. Sandro Biasotti
Sig. Pino Ricciardi
Dr. Giorgio Pagano
Ing. Emanuele Fresco
Dr. Eugenio Calcagnini
Ing. Aldo Sammartano
Dr. Vito Capacchione
Ing. Alessandro Pentimalli
Ing. Giorgio Musso
Ing. Francesco Masinelli
Rag. Nereo Marcucci
Sig. Luigi Rossi
Sig. Francesco Bellacosa
Sig. Enzo Mergoni
Sig. Mauro Bonometti
Dr. Federico Vesigna
Sig. Francesco Maineri
Sig. Antonio Carro
Sig. Giorgio Pigoni
Sig. Giovanni Pampana
P.I. Claudio Meriggi

Presidente
Vice Presidente - Comandante Capitaneria di Porto
Membro - Presidente Regione Liguria
Membro - Presidente Amministrazione Provinciale
Membro - Sindaco della Spezia
Membro - Sindaco di Lerici
Membro - Delegato del Sindaco di Portovenere
Membro - Presidente C.C.I.A.A.
Membro - Direttore Circoscrizione Doganale
Membro - Ing. Capo Ufficio Genio Civile OO.PP.
Membro - Rappresentante Armatori
Membro - Rappresentante Industriali
Membro - Rappresentante Imprese Portuali
Membro - Rappresentante Spedizionieri
Membro - Rappresentante Agenti Marittimi Raccomandati
Membro - Rappresentante Autotrasportatori
Membro - Rappresentante Imprese Ferroviarie in porto
Membro - Rappresentante sindacale FILT-CGIL
Membro - Rappresentante sindacale FILT-CGIL
Membro - Rappresentante sindacale FIT-CISL
Membro - Rappresentante sindacale FIT-CISL
Membro - Rappresentante sindacale UILTRASPORTI
Membro - Rappresentante sindacale UILTRASPORTI

Collegio dei Revisori**Membri effettivi**

Dr.ssa Nadia Ribaudo
Avv. Renato Sorbo
Dr.ssa Gabriella Brancasi

Presidente - In rappresentanza del Ministero dell'Economia e Finanze
Membro - In rappresentanza del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti
Membro - In rappresentanza del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti

Membri supplenti

Rag. Giuseppe Amirante
Dr. De Turris Giuseppe
Dr.ssa Margherita Migliaccio

Presidente - In rappresentanza del Ministero dell'Economia e Finanze
Membro - In rappresentanza del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti
Membro - In rappresentanza del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti

Segreteria Tecnico – Operativa

Segretario Generale: Dr. Marco Ceglie

Dipartimento Amministrativo
Dipartimento Tecnico
Dipartimento Affari Generali e Personale

Capo Dipartimento
Capo Dipartimento
Capo Dipartimento

Dr. Paolo Pagliari
Ing. Franco Pomo
Dr. Mario Grillo

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

Il bilancio consuntivo dell'esercizio 2004 dell'Autorità Portuale della Spezia si chiude con dati economici e finanziari positivi confermando la tradizione, ormai decennale, di un Ente che svolge la sua missione all'interno di vincoli di buona amministrazione.

Il positivo risultato dei numeri non può però costituire piena soddisfazione in quanto molto più si sarebbe potuto fare a favore dell'economia locale e nazionale se solo si fosse potuto dare pieno seguito ai programmi di investimento deliberati dal Comitato Portuale e condivisi da tutte le Istituzioni competenti. Non da oggi è evidente che molti meccanismi di funzionamento del sistema pubblico possono essere facilmente inceppati sia per la complessità, la contraddittorietà e talvolta la scarsa chiarezza di competenze della legislazione esistente, sia per il comportamento di taluni corpi sociali, peraltro largamente minoritari, che riescono, con l'aggressività che mettono in campo, a bloccare processi di modernizzazione e risposte alle esigenze della società contemporanea.

Paradigmatica è la vicenda che affligge da anni il porto della Spezia e l'Autorità Portuale in merito alla problematica sui dragaggi.

A testimonianza del sostanziale blocco degli investimenti in infrastrutture voglio sottolineare due dati, di cui il primo risulta dal bilancio e il secondo no.

- | | |
|---|---------------------|
| 1. Consistenza di cassa | € 40.368.089 |
| 2. Disponibilità da finanziamenti statali
(ex 413/99 e successivi rifinanziamenti) | circa €. 90.000.000 |

La soluzione dei problemi legati allo sviluppo del Golfo spezzino passa per il concorso di molte Istituzioni fra cui l'Autorità Portuale è essenziale per competenza, credibilità e capacità di investimento.

Dr. Giorgio S. Bucchioni

**RELAZIONE DEL
CAPO DIP. AMMINISTRATIVO
Parte 1° - Rendiconto Finanziario**

PAGINA BIANCA

CONTO CONSUNTIVO 2004

Parte 1° - Rendiconto Finanziario

Il Bilancio Consuntivo è stato redatto dal Capo Dipartimento Amministrativo ai sensi del Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Autorità Portuale della Spezia.

Tale documento è il risultato e la sintesi delle scritture contabili, consistenti in circa 9.400 registrazioni di partita doppia (contabilità economico-patrimoniale) e circa 6.500 registrazioni di partita semplice (contabilità finanziaria) dell'Autorità Portuale, che sono state effettuate dall'Ufficio Contabilità (Dip. Amm./vo) ed elaborate in collaborazione con lo stesso ufficio.

Il Bilancio risulta composto e sintetizzato nei seguenti prospetti:

- 1. Rendiconto Finanziario**
- 2. Rendiconto di Cassa**
- 3. Conto Economico**
- 4. Situazione Patrimoniale**
- 5. Situazione Amministrativa**

Nella presente relazione vengono esaminati gli aspetti finanziari della gestione, rimandando l'esame degli aspetti economico-patrimoniali alla seconda parte del presente documento.

Il rendiconto finanziario si compone di due parti: la prima di competenza che contrappone gli accertamenti d'entrata con gli impegni di spesa, la seconda di cassa dove vengono a confronto le riscossioni con i pagamenti.

1 - RENDICONTO FINANZIARIO (competenza)

ENTRATE		SPESE	
Correnti (Tit. I e II)	8.645.179	Correnti (Tit. I)	7.706.223
C/Capitale (Tit. III, IV, V)	11.566.365	C/Capitale (Tit. II e III)	10.469.452
Partite di giro (Tit. VI)	1.014.086	Partite di giro (Tit. IV)	1.014.086
Totale	21.225.630	Totale	19.189.761
	0	Avanzo fin.rio di competenza	2.035.869
Totale a pareggio	21.225.630	Totale a pareggio	21.225.630

Il risultato finanziario 2004 è un avanzo di competenza di € 2.035.869 che deriva da un:

- avanzo finanziario su raffronto entrate/spese correnti per € 938.956-.
- avanzo finanziario su raffronto entrate/spese c/capitale per € 1.096.913-.

L'avanzo in c/capitale deriva dall'accertamento di € 2.045.261 effettuato nell'esercizio a fronte di un analogo impegno già contabilizzato nell'esercizio precedente. Per cui, se si prescinde da quest'ultimo accertamento, si può affermare che, anche per l'anno in corso, le entrate correnti hanno contribuito a finanziare le spese in c/capitale.

Nella tabella sintetica del rendiconto finanziario è evidenziato che, nel corso del 2004, sono state effettuate spese in c/capitale per € 10.469.452 che risultano finanziate totalmente con le entrate in c/capitale.

Di tali spese (c/capitale) € 10.404.991 sono riconducibili ai sottoriportati investimenti:

1. Opere portuali	per € 9.924.840
2. Impianti portuali	per € 249.876
3. Attrezzature e macchinari	per € 37.069
4. Automezzi	per € 9.930
5. Mobili e macchine d'ufficio	per € 48.945
6. Software ed hardware	per € 119.510
7. Sottoscrizione di partecipazioni	per € 14.821

E' utile precisare che per le entrate e le spese in c/capitale (in particolare per investimenti) si deve tener conto che spesso non si ha corrispondenza temporale tra gli accertamenti e gli impegni e la realizzazione cioè gli incassi ed i pagamenti.

In effetti spesso si tratta di lavori di notevole importo e di lunga durata che prevedono incassi di contributi e pagamenti di prestazioni secondo lo stato di avanzamento dei lavori.

L'accertamento del trasferimento e l'impegno della spesa si realizzano al momento dell'approvazione del finanziamento da parte del Ministero competente il primo e nel momento dell'aggiudicazione dei lavori a seguito di appalto il secondo.

Gli incassi ed i pagamenti dopo il primo esercizio verranno eseguiti in conto residui e pertanto non compariranno nella gestione dell'anno.

Nel bilancio di previsione 2004 si era fissato il seguente programma:

- a) Lavori di manutenzione straordinaria delle parti comuni
- b) Dragaggio del canale navigabile di accesso al porto mercantile nonché della zona di evoluzione delle navi nella zona antistante il molo Fornelli est
- c) Realizzazione dei binari di servizio ai terminal portuali e della nuova sede ferroviaria
- d) Realizzazione della canalizzazione dei torrenti nuovo e vecchio Dorgia
- e) II° stralcio funzionale terminal Ravano relativo al completamento della canalizzazione canali Fossamastra e Montecatini
- f) Ampliamento molo Italia

- g) Realizzazione parcheggio interrato in area demaniale marittima (Largo Fiorillo)
- h) Ristrutturazione edificio Auditorium
- i) Realizzazione rampe stradali per la distribuzione dei flussi di traffico di accesso al porto
- j) Dragaggi dei fondali prospicienti l'area Ravano

Di tali opere non è stato possibile procedere all'appalto in quanto si era in attesa della sentenza del Consiglio di Stato ed anche per il motivo che il piano di rifinanziamento è stato prorogato, con apposita normativa, di un anno e quindi sarà possibile attingere a tali risorse a partire dall'esercizio 2005.

Nel corso dell'anno sono stati avviati o portati a termine i seguenti lavori:

1. E' in corso di realizzazione l'area di sosta per i mezzi pesanti in zona Stagnoni. Tali opere rientrano nel più ampio progetto denominato Truck Village.
2. E' stato appaltato il lavoro per la realizzazione della Darsena Pagliari
3. E' stata realizzata la zona parcheggio custodito al servizio dell'Autorità Portuale.
4. Sono state ultimate le aree di parcheggio del fabbricato "E"
5. Sono stati consegnati i locali ristrutturati dell'edificio "E" agli operatori portuali, alla Dogana ed alle Scuole di Formazione

Dall'analisi del rendiconto finanziario e facendo il raffronto 2004/2003 con esclusione delle partite di giro, si evidenziano le seguenti differenze:

ENTRATE							
Tit.	Cat.		Anno 2004	%	Anno 2003	%	Differenze
I°	1°	Trasferimenti dallo Stato	3.897.049	19,28%	5.409.616	52,97%	-1.512.567
	2°	Trasferimenti dalla Regione	23.578	0,12%	0	0,00%	23.578
II°	5°	Prestazioni di servizi	41.408	0,20%	118.200	1,16%	-76.792
	6°	Proventi patrimoniali	4.375.368	21,65%	3.977.816	38,95%	397.552
	7°	Correttive e compensative	262.495	1,30%	372.499	3,65%	-110.003
	8°	Varie ed eventuali	45.281	0,22%	36.278	0,36%	9.003
			8.645.179	43%	9.914.409	97%	-1.269.230
III°	10°	Alienazioni di imm.tecniche	0	0,00%	0	0,00%	0
	12°	Riscossione di crediti	0	0,00%	0	0,00%	0
IV°	13°	Trasferimenti Stato	11.202.825	55,43%	272.769	2,67%	10.930.056
	14°	Trasferimenti Regione	6.000	0,03%	0	0,00%	6.000
	16°	Trasferimenti da altri enti	357.541	1,77%	0	0,00%	357.541
V°	18°	Assunzione di debiti finanz.	0	0,00%	24.950	0,24%	-24.950
			11.566.365	57%	297.719	3%	11.268.646

Il raffronto fra le entrate correnti mette in risalto una flessione di €. 1.269.230 fra il 2004 e il 2003, mentre per le entrate in c/capitale si registra un aumento di €. 11.268.646.

Trasferimenti da parte dello Stato

Cap. 1 Contributo ordinario dello Stato – Preventivo € 27.750.000 – Nessun accertamento.

Cap. 2 Rimborso spese di manutenzione da parte dello Stato – Preventivo € 1.850.000; sono state accertate entrate pari a € 2.045.260, ma ancora totalmente da riscuotere.

Cap. 3 Devoluzione tasse portuali – In preventivo € 2.150.000; sono state accertate e riscosse entrate per € 1.851.788-.

Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi

Previsione € 200.000 – Accertamento € 41.408-.

Proventi patrimoniali

Previsione € 4.640.000 – Accertamento € 4.375.368 in percentuale l'accertamento della categoria corrisponde al 94% di quanto preventivato. La categoria comprende i “canoni demaniali” e gli interessi attivi sui depositi in tesoreria. Per questi ultimi è stata accertata un'entrata di € 208.046-.

Per quanto attiene i proventi per “canoni demaniali” occorre scindere nei vari capitoli:

Cap. 19 Canoni demaniali – L'accertamento è risultato superiore per € 7.628-. Preventivo € 1.850.000 – Accertato € 1.857.628-.

Cap. 20 Licenze esercizio d'impresa – Preventivo € 310.000, accertato 190.320-.

Cap. 21 Atti di sottomissione – Previsione € 350.000, accertamento € 272.730-.

Cap. 22 Atti formali - Previsione € 1.750.000, accertamento € 1.713.227-.

Cap. 23 Iscrizione nel registro delle imprese – Previsione € 90.000, accertato € 104.934-.

Correttive e compensative

Cap. 26 Recupero e rimborsi diversi – Personale in distacco Previsione € 350.000 – Accertamento € 249.313-.

Trasferimenti da parte dello Stato

Previsione € 30.375.000 – Accertamento € 11.202.825-. L'accertamento al cap. 39 di € 11.026.086 è riconducibile per € 9.000.000 all'entrata di cui al finanziamento erogato dal Ministero delle Infrastrutture e Trasporti da destinarsi ad investimenti atti ad aumentare la “sicurezza” in ambito portuale, mentre il gettito della tassa supplementare d'ancoraggio, di cui al cap. 40, è risultato di € 176.739 inferiore alla previsione fissata in € 300.000-.

Il mancato introito di oltre 19 milioni di euro previsti quali contributi dello Stato per l'esecuzione di opere portuali deriva dal fatto che non si sono ancora concluse le pratiche per procedere ai dragaggi nonché alle opere ad essi collegate.

SPESE						
Tit.	Cat.	Anno 2004	%	Anno 2003	%	Differenze
I°	1° Organi dell'Ente	409.683	2,25%	394.644	3,63%	15.039
	2° Personale in servizio	1.932.916	10,63%	1.968.196	18,09%	-35.281
	3° Beni di consumo	5.055.509	27,81%	6.031.944	55,45%	-976.435
	4° Trasferimenti passivi	60.442	0,33%	73.945	0,68%	-13.503
	5° Oneri finanziari	487	0,00%	456	0,00%	32
	6° Oneri tributari	220.000	1,21%	206.295	1,90%	13.705
	7° Poste correttive	4.185	0,02%	7.302	0,07%	-3.118
	8° Spese non classificabili	23.002	0,13%	49.974	0,46%	-26.972
		7.706.223	42%	8.732.756	80%	-1.026.534
II°	9° Immobili e opere portuali	9.924.840	54,61%	1.758.909	16,17%	8.165.931
	10° Immobilizzazioni tecniche	465.330	2,56%	177.094	1,63%	288.236
	11° Valori mobiliari	14.821	0,08%	66.000	0,61%	-51.179
	13° Indennità di anzianità	64.462	0,35%	118.047	1,09%	-53.585
III°	17° Estinzione di debiti diversi	0	0,00%	24.950	0,23%	-24.950
		10.469.452	58%	2.145.000	20%	-8.324.453

Dall'esame della tabella relativa alle spese correnti si evidenzia una diminuzione di € 1.026.534 che sono riconducibili alla contrapposizione di minori spese per il personale in servizio (- € 35.281), di quelle per l'acquisizione di beni di consumo (- € 976.435), per trasferimenti passivi € 13.503), per poste correttive (- € 3.118) e per le spese non classificabili (€ 26.972) con l'aumento delle spese per Organi dell'Ente (+ 15.039) e di quelle per oneri tributari (€ 13.705).

Nel corso dell'esercizio sono stati adottati n. 2 provvedimenti di variazione al bilancio di previsione 2004-.

Nella tabella che segue vengono riportate, raggruppate per categoria, le previsioni iniziali, le variazioni intervenute e le previsioni finali.

Tab. 1 ENTRATE						
Tit.	Cat.	Denominazione	Previsione Iniziale	Variaz. gen-04	Variaz. lug-04	Previsione Finale
I°	1	Trasferimenti dello Stato	31.750.000	0	0	31.750.000
	2	Trasferimenti della Regione	0	0	0	0
	3	Tras. di Comuni e Provincia	0	0	0	0
	4	Altri trasferimenti	0	0	0	0
		Totale Titolo I°	31.750.000	0	0	31.750.000
II°	5	Prestazione di servizi	200.000	0	0	200.000
	6	Proventi patrimoniali	4.640.000	0	0	4.640.000
	7	Poste correttive	400.000	0	0	400.000
	8	Entrate non classificabili	30.000	0	0	30.000
		Totale Titolo II°	5.270.000	0	0	5.270.000
III°	9	Alienazione Immobili	0	0	0	0
	10	Alienazione imm. Tecniche	0	0	0	0
	11	Realizzo valori mobiliari	0	0	0	0
	12	Riscossione di crediti	0	0	0	0
		Totale Titolo III°	0	0	0	0
IV°	13	Trasferimenti dallo Stato	19.020.000	2.355.000	9.000.000	30.375.000
	14	Trasferimenti dalla Regione	0	0	0	0
	15	Tras. da Comuni e Provincia	0	0	0	0
	16	Altri trasferimenti	0	0	0	0
		Totale Titolo IV°	19.020.000	2.355.000	9.000.000	30.375.000
V°	17	Assunzione di mutui	0	0	0	0
	18	Altri debiti	100.000	0	0	100.000
	19	Emissione di obbligazioni	0	0	0	0
		Totale Titolo V°	100.000	0	0	100.000
VI°	20	Partite di giro	1.700.000	0	0	1.700.000
		Totale Titolo VI°	1.700.000	0	0	1.700.000
TOTALE GENERALE			57.840.000	2.355.000	9.000.000	69.195.000