

Prospetto n. 7

GESTIONE DI PARTE CORRENTE - ENTRATE PROPRIE - TASSO DI REALIZZAZIONE

(in euro)

TITOLO II ALTRE ENTRATE	2000			2001			2002			2003			2004			2005		
	Accertamenti	Riscossioni c/c	Tasso di realizz.	Accertamenti	Riscossioni c/c	Tasso di realizz.	Accertamenti	Riscossioni c/c	Tasso di realizz.	Accertamenti	Riscossioni c/c	Tasso di realizz.	Accertamenti	Riscossioni c/c	Tasso di realizz.	Accertamenti	Riscossioni c/c	Tasso di realizz.
Cat.1 Entrate derivanti da vendita beni e prestazione di servizi																		
Proventi servizi traffico merci	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0
Proventi servizi traffico passeggeri	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0
Proventi servizi carri ferroviari	1.030.347	0	0,0	645.571	645.571	100,0	77.470	77.470	100,0	77.470	77.470	100,0	77.061	0	0,0	173.005	35.002	20,2
Proventi magazzini e spazi	7.463	7463	100,0	12.184	11.978	98,3	1.854	1.854	100,0	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0
Proventi diversi	183.592	160.505	87,4	267.278	239.128	89,5	326.079	300.352	92,1	386.334	350.417	90,7	254.759	224.555	88,1	301.862	260.933	86,4
Totale categoria 1	1.221.402	167.968	13,8	925.033	896.677	96,9	405.403	379.676	93,7	463.804	427.887	92,3	331.820	224.555	67,7	474.867	295.935	62,3
Cat. 2 Redditi e proventi patrimoniali																		
Canoni di affitto di beni patrimoniali	12.670	7.573	59,8	24.742	6.399	25,9	59.908	13.201	22,0	80.108	27.437	34,3	53.931	13.178	24,4	48.557	16.848	34,7
Canoni demaniali	3.805.159	3.356.685	88,2	4.057.489	3.752.445	92,5	4.474.949	4.303.622	96,2	4.678.029	4.550.360	97,3	4.947.333	4.000.175	80,9	5.096.350	4.699.491	92,2
Interessi attivi su titoli, conti correnti ecc.	24.991	389	1,6	53.758	6.964	13,0	71.291	637	0,9	22.373	287	1,3	18.362	640	3,5	1.860	257	13,8
Dividendi	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0
Altri proventi patrimoniali	0	0	0,0	0	0	0,0	18.073	18.073	100,0	61.505	61.293	99,7	3.559.968	3.554.967	99,9	714	714	100,0
Totale categoria 2	3.842.820	3.364.647	87,6	4.135.989	3.765.808	91,0	4.624.221	4.335.533	93,8	4.842.015	4.639.377	95,8	8.579.594	7.568.960	88,2	5.147.481	4.717.310	91,6

Prospetto n. 8

GESTIONE DI PARTE CORRENTE - RESIDUI - ENTRATE PROPRIE - VARIAZIONI*(in euro)*

TITOLO II ALTRE ENTRATE	al 31.12.2000	al 31.12.2001	Variaz. % 2001/2000	al 31.12.2002	Variaz. % 2002/2001	al 31.12.2003	Variaz. % 2003/2002	al 31.12.2004	Variaz. % 2004/2003	al 31.12.2005	Variaz. % 2005/2004
Cat.1 Entrate derivanti da vendita beni e prestazione di servizi											
Proventi servizi traffico merci	9.911	6.199	-37,5	6.199	0,0	6.199	0,0	6.199	0,0	6.199	0,0
Proventi servizi traffico passeggeri	0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Proventi servizi carri ferroviari	1.030.347	0	-100,0	0	0,0	0	0,0	77.061		138.003	79,1
Proventi magazzini e spazi	155	362	133,5	155	-57,2	0	-100,0	0	0,0	0	0,0
Proventi diversi	23.087	28.152	21,9	25.732	-8,6	37.106	44,2	33.354	-10,1	46.456	39,3
Totale categoria 1	1.063.500	34.713	-96,7	32.086	-7,6	43.305	35,0	116.614	169,3	190.658	63,5
Cat. 2 Redditi e proventi patrimoniali											
Canoni di affitto di beni patrimoniali	5.097	18.939	271,6	53.857	184,4	94.052	74,6	112.724	19,9	132.751	17,8
Canoni demaniali	468.122	324.437	-30,7	189.758	-41,5	144.716	-23,7	964.100	566,2	448.960	-53,4
Interessi attivi su titoli, conti correnti ecc.	64.113	72.082	12,4	88.043	22,1	30.002	-65,9	17.721	-40,9	1.604	-90,9
Dividendi	0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Altri proventi patrimoniali	258.228	165.266	-36,0	113.435	-31,4	51.723	-54,4	5.001	-90,3	0	-100,0
Totale categoria 2	795.560	580.724	-27,0	445.093	-23,4	320.493	-28,0	1.099.546	243,1	583.315	-46,9

Prospetto n. 9

GESTIONE DI PARTE CORRENTE - RESIDUI - ENTRATE PROPRIE - TASSO DI SMALTIMENTO

(in euro)

TITOLO II ALTRE ENTRATE	2000			2001			2002			2003			2004			2005		
	Riaccertati	Riscossi c/r	Tasso di smaltimento	Riaccertati	Riscossi c/r	Tasso di smaltimento	Riaccertati	Riscossi c/r	Tasso di smaltimento	Riaccertati	Riscossi c/r	Tasso di smaltimento	Riaccertati	Riscossi c/r	Tasso di smaltimento	Riaccertati	Riscossi c/r	Tasso di smaltimento
Cat.1 Entrate derivanti da vendita beni e prestazione di servizi																		
Proventi servizi traffico merci	9.911	0	0,0	6.199	0	0,0	6.199	0	0,0	6.199	0	0,0	6.199	0	0,0	6.199	0	0,0
Proventi servizi traffico passeggeri	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0
Proventi servizi carri ferroviari	343.449	343.449	100,0	516.457	516.457	100,0	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0	77.061	77.061	100,0
Proventi magazzini e spazi	155	0	0,0	155	0	0,0	362	207	57,2	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0
Proventi diversi	4.455	4.455	100,0	21.469	21.468	100,0	27.901	27896	100,0	25.433	24243	95,3	36.592	33.443	91,4	33.239	27.713	83,4
Totale categoria 1	357.970	347.904	97,2	544.280	537.925	98,8	34.462	28.103	81,5	31.632	24.243	76,6	42.791	33.443	78,2	116.499	104.774	89,9
Cat. 2 Redditi e proventi patrimoniali																		
Canoni di affitto di beni patrimoniali	19.840	19.840	100,0	5.097	4.501	88,3	17.852	10.702	59,9	53.857	12.477	23,2	81.250	9.278	11,4	112.724	11.682	10,4
Canoni demaniali	1.007.721	988.074	98,1	467.981	448.588	95,9	309.710	291.279	94,0	188.933	171.886	91,0	144.284	127.342	88,3	953.464	901.363	94,5
Interessi attivi su titoli, conti correnti ecc.	52.581	13.070	24,9	64.113	38.825	60,6	72.082	54.692	75,9	88.043	80.128	91,0	29.982	29.982	100,0	17.721	17.721	100,0
Dividendi	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0
Altri proventi patrimoniali	318.749	60.521	19,0	258.228	92.962	36,0	165.266	51.831	31,4	113.435	61.923	54,6	51.723	51.723	100,0	5.001	5.001	100,0
Totale categoria 2	1.398.891	1.081.505	77,3	795.419	584.876	73,5	564.910	408.504	72,3	444.268	326.414	73,5	307.239	218.325	71,1	1.088.910	935.767	85,9

Spese correnti

L'Autorità portuale ha dichiarato di aver rispettato per l'esercizio 2005 l'articolo 1, comma 57, della legge 30 dicembre 2004, n. 311 (legge finanziaria 2005) che stabiliva un incremento delle spese per il 2005, al netto di quelle per il personale, in misura non superiore all'ammontare delle spese del 2003 incrementate del 4,5%.

Il Collegio dei revisori dei conti, nella relazione al bilancio consuntivo 2005, ha attestato che l'Autorità portuale ha provveduto al versamento all'entrata del bilancio dello Stato delle somme di cui all'articolo 2, commi 1 e 2, del decreto del Ministro dell'economia e delle finanze del 29 novembre 2002 nonché delle somme di cui all'articolo 11 ter, comma 5, della legge n. 248 del 2005.

La spesa corrente presenta un andamento in crescita dal 2000 al 2002 da 6,2 milioni a 6,4 milioni di euro; dal 2002 al 2003 si registra una riduzione del 7% che porta l'ammontare a 5,9 milioni di euro; nel biennio finale si assiste ad un nuovo incremento che fa registrare alla fine del 2005 6,8 milioni di euro. In termini di cassa i pagamenti presentano lo stesso ammontare (6,4 milioni di euro) all'inizio ed alla fine del periodo considerato. Il valore più consistente si rileva nel 2001 con 6,7 milioni di euro e quello più basso nel 2004 con 5,9 milioni di euro (*vedi prospetti n. 10 e n. 11*).

Il tasso di realizzazione in crescita dal 2000 (84,4%) al 2003 (90,4%) perde dieci punti percentuali nel 2004 (80,2%) per attestarsi all'83,2% nel 2005 (*vedi prospetto n. 12*).

Prospetto n. 10

GESTIONE DI PARTE CORRENTE - COMPETENZA - SPESE - VARIAZIONI*(in euro)*

TITOLO I SPESE CORRENTI	2000	2001	Variazioni % 2001/2000	2002	Variazioni % 2002/2001	2003	Variazioni % 2003/2002	2004	Variazioni % 2004/2003	2005	Variazioni % 2005/2004
	Impegni	Impegni		Impegni		Impegni		Impegni		Impegni	
Cat. 1 - Organi dell' Ente	398.118	406.142	2,0	455.772	12,2	462.800	1,5	420.000	-9,2	405.000	-3,6
Cat. 2 - Oneri per il personale	3.921.087	3.697.903	-5,7	3.486.994	-5,7	3.454.896	-0,9	3.611.367	4,5	3.668.869	1,6
Cat. 3 - Oneri personale in quiescenza	9.328	5.863	-37,1	4.524	-22,8	3.976	-12,1	3.208	-19,3	2.777	-13,4
Cat. 4 - Acquisto beni consumo e servizi	1.530.281	1.798.764	17,5	2.000.676	11,2	1.618.445	-19,1	1.944.438	20,1	1.957.514	0,7
Cat. 5 - Trasferimenti passivi	0	0	0,0	14.000		15.000	7,1	0	-100,0	0	0,0
Cat. 6 - Oneri finanziari	3.335	1.549	-53,6	6.082	292,6	12.121	99,3	19.196	58,4	20.000	4,2
Cat. 7 - Oneri tributari	270.737	310.083	14,5	274.187	-11,6	295.000	7,6	282.647	-4,2	500.000	76,9
Cat. 8 - Poste correttive e compensative di entrate correnti	279	4.477	1.504,7	6.600	47,4	1.499	-77,3	875	-41,6	779	-11,0
Cat. 9 - Spese non classificabili in altre voci	113.104	115.170	1,8	134.500	16,8	69.400	-48,4	447.466	544,8	215.625	-51,8
TOTALE TITOLO I	6.246.269	6.339.951	1,5	6.383.335	0,7	5.933.137	-7,1	6.729.197	13,4	6.770.564	0,6

Prospetto n. 11

GESTIONE DI PARTE CORRENTE - CASSA - SPESE - VARIAZIONI*(in euro)*

TITOLO I SPESE CORRENTI	2000	2001	Variazioni % 2001/2000	2002	Variazioni % 2002/2001	2003	Variazioni % 2003/2002	2004	Variazioni % 2004/2003	2005	Variazioni % 2005/2004
	Pagamenti	Pagamenti		Pagamenti		Pagamenti		Pagamenti		Pagamenti	
Cat. 1 - Organi dell' Ente	426.442	388.264	-9,0	455.305	17,3	460.485	1,1	376.371	-18,3	394.973	4,9
Cat. 2 - Oneri per il personale	3.762.210	3.865.922	2,8	3.473.874	-10,1	3.433.801	-1,2	3.194.303	-7,0	3.620.577	13,3
Cat. 3 - Oneri personale in quiescenza	9.328	5.863	-37,1	4.524	-22,8	3.976	-12,1	3.208	-19,3	2.777	-13,4
Cat. 4 - Acquisto beni consumo e servizi	1.709.491	1.887.907	10,4	2.108.715	11,7	1.801.984	-14,5	1.682.540	-6,6	1.899.096	12,9
Cat. 5 - Trasferimenti passivi	0	0	0,0	0	0,0	5.000		24.000	380,0	0	-100,0
Cat. 6 - Oneri finanziari	3.334	674	-79,8	5.992	789,0	12.137	102,6	14.448	19,0	11.945	-17,3
Cat. 7 - Oneri tributari	286.863	310.058	8,1	277.935	-10,4	268.925	-3,2	311.009	15,6	404.189	30,0
Cat. 8 - Poste correttive e compensative di entrate correnti	86.067	4.477	-94,8	1.242	-72,3	6.857	452,1	875	-87,2	779	-11,0
Cat. 9 - Spese non classificabili in altre voci	100.955	269.344	166,8	117.808	-56,3	68.240	-42,1	351.537	415,1	59.536	-83,1
TOTALE TITOLO I	6.384.690	6.732.509	5,4	6.445.395	-4,3	6.061.405	-6,0	5.958.291	-1,7	6.393.872	7,3

Prospetto n. 12

GESTIONE DI PARTE CORRENTE - SPESE - TASSO DI REALIZZAZIONE

(in euro)

TITOLO I SPESE CORRENTI	2000			2001			2002			2003			2004			2005		
	Impegni	Pagamenti c/c	Tasso di realizzazione	Impegni	Pagamenti c/c	Tasso di realizzazione	Impegni	Pagamenti c/c	Tasso di realizzazione	Impegni	Pagamenti c/c	Tasso di realizzazione	Impegni	Pagamenti c/c	Tasso di realizzazione	Impegni	Pagamenti c/c	Tasso di realizzazione
Cat. 1 Organi dell' Ente	398.118	381.783	95,9	406.142	377.954	93,1	455.773	433.401	95,1	462.800	443.514	95,8	420.000	360.767	85,9	405.000	380.708	94,0
Cat. 2 Oneri per il personale in servizio	3.921.087	3.669.442	93,6	3.697.903	3.616.056	97,8	3.486.994	3.392.026	97,3	3.454.896	3.340.325	96,7	3.611.367	3.094.528	85,7	3.668.869	3.432.235	93,6
Cat. 3 Oneri personale in quiescenza	9.328	9.328	100,0	5.863	5.863	100,0	4.524	4.524	100,0	3.976	3.976	100,0	3.208	3.208	100,0	2.777	2.777	100,0
Cat. 4 Acquisto beni consumo e servizi	1.530.281	949.824	62,1	1.798.764	1.186.001	65,9	2.000.676	1.416.619	70,8	1.618.445	1.271.211	78,5	1.944.438	1.316.494	67,7	1.957.514	1.375.811	70,3
Cat. 5 Trasferimenti passivi	0	0	0,0	0	0	0,0	14.000	0	0,0	15.000	5.000	33,3	0	0	0,0	0	0	0,0
Cat. 6 Oneri finanziari	3.335	3.334	100,0	1.549	673	43,4	6.082	5.116	84,1	12.121	12.121	100,0	19.196	14.449	75,3	20.000	7.198	36,0
Cat. 7 Oneri tributari	270.737	220.549	81,5	310.083	261.416	84,3	274.187	241.745	88,2	295.000	236.483	80,2	282.647	259.359	91,8	500.000	380.901	76,2
Cat. 8 Poste correttive e compensative di entrate correnti	279	279	100,0	4.477	4.477	100,0	6.600	1.242	18,8	1.499	1.499	100,0	875	875	100,0	779	779	100,0
Cat. 9 Spese non classificabili in altre voci	113.104	35.548	31,4	115.170	106.648	92,6	134.500	115.483	85,9	69.400	50.422	72,7	447.466	344.234	76,9	215.625	54.337	25,2
TOTALE TITOLO I	6.246.269	5.270.087	84,4	6.339.951	5.559.088	87,7	6.383.335	5.610.157	87,9	5.933.137	5.364.551	90,4	6.729.197	5.393.913	80,2	6.770.564	5.634.746	83,2

La voce di maggior rilievo della spesa corrente è rappresentata dagli oneri per il personale la cui incidenza sul totale si riduce nel triennio 2000 - 2002 dal 62,8% al 54,6%. Dopo un incremento di 3,6 punti percentuali nel 2003, si assiste nel 2004 ad un ridimensionamento che nel biennio 2004-2005 si attesta intorno al 54%.

Per quanto concerne la spesa per gli organi, ad un aumento degli impegni del 16,2% dal 2000 al 2003 è corrisposto un parallelo incremento percentuale dell'incidenza della voce sul totale della spesa corrente che è passata dal 6,4% al 7,7% e nel biennio successivo ad una riduzione della spesa pari al 12,5% si è associata una discesa dell'incidenza sul totale dal 7,7% al 6%.

Il volume dei residui passivi di parte corrente raffrontato con gli impegni in conto competenza appare contenuto con percentuali di incidenza che raggiungono il livello massimo nel 2000 con il 25% e nel 2005 è pari al 18%. Incidenze percentuali più significative si riscontrano nella categoria 4° "Acquisto beni di consumo e servizi" i cui residui nel 2000 rappresentano il 72% degli impegni, ma l'indice nel corso degli anni presi in esame si riduce gradualmente fino al 35% rilevato nel 2005.

L'ammontare dei residui decresce da 1,6 milioni di euro nel 2000 a 892,3 migliaia di euro nel 2003, aumenta nel 2004 dell'80% tornando ai livelli del 2000 con 1,6 milioni di euro per concludere il periodo con 1,2 milioni di euro. Il tasso di smaltimento che nel periodo 2001 - 2004 si riduce di circa dieci punti percentuali (dal 77,2% al 67,5%) fa segnare un recupero nel 2005 con un tasso dell'87,3% (*vedi prospetti n. 13 e n. 14*).

Prospetto n. 13

GESTIONE DI PARTE CORRENTE - RESIDUI - SPESE - VARIAZIONI*(in euro)*

TITOLO I SPESE CORRENTI	al 31.12.2000	al 31.12.2001	Variaz. % 2001/2000	al 31.12.2002	Variaz. % 2002/2001	al 31.12.2003	Variaz. % 2003/2002	al 31.12.2004	Variaz. % 2004/2003	al 31.12.2005	Variaz. % 2005/2004
Cat. 1 Organi dell'Ente	16.335	28.188	72,6	22.549	-20,0	19.286	-14,5	59.233	207,1	24.359	-58,9
Cat. 2 Oneri per il personale	251.645	81.847	-67,5	94.968	16,0	115.831	22,0	532.327	359,6	248.595	-53,3
Cat. 3 Oneri personale in quiescenza	0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Cat. 4 Acquisto beni consumo e servizi	1.108.333	957.129	-13,6	844.597	-11,8	654.705	-22,5	864.687	32,1	679.689	-21,4
Cat. 5 Trasferimenti passivi	0	0	0,0	14.000		24.000	71,4	0	-100,0	0	0,0
Cat. 6 Oneri finanziari	1	877	87.600,0	966	10,1	950	-1,7	5.698	499,8	12.802	124,7
Cat. 7 Oneri tributari	50.188	50.213	0,0	32.442	-35,4	58.517	80,4	30.155	-48,5	119.099	295,0
Cat. 8 Poste correttive e compensative di entrate correnti	0	0	0,0	5.358		0	-100,0	0	0,0	0	0,0
Cat. 9 Spese non classificabili in altre voci	162.695	8.522	-94,8	19.016	123,1	18.978	-0,2	114.907	505,5	161.288	40,4
TOTALE TITOLO I	1.589.197	1.126.776	-29,1	1.033.896	-8,2	892.267	-13,7	1.607.007	80,1	1.245.832	-22,5

Prospetto n. 14

GESTIONE DI PARTE CORRENTE - RESIDUI - SPESE - TASSO DI SMALTIMENTO

(in euro)

TITOLO I SPESE CORRENTI	2000			2001			2002			2003			2004			2005		
	Reimpegnati	Pagati c/r	Tasso di smaltimento	Reimpegnati	Pagati c/r	Tasso di smaltimento	Reimpegnati	Pagati c/r	Tasso di smaltimento	Reimpegnati	Pagati c/r	Tasso di smaltimento	Reimpegnati	Pagati c/r	Tasso di smaltimento	Reimpegnati	Pagati c/r	Tasso di smaltimento
Cat. 1 - Organi dell'Ente	44.659	44.659	100,0	10.310	10.310	100,0	22.082	21.904	99,2	16.971	16.971	100,0	15.604	15.604	100,00	14.332	14.265	99,5
Cat. 2 - Oneri per il personale	92.768	92.768	100,0	249.866	249.866	100,0	81.847	81.847	100,0	94.736	93.476	98,7	115.263	99.775	86,56	200.303	188.342	94,0
Cat. 3 - Oneri personale in quiescenza	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,00	0	0	0,0
Cat. 4 - Acquisto beni consumo e servizi	1.287.543	759.667	59,0	1.046.272	701.906	67,1	952.636	692.096	72,7	838.244	530.773	63,3	602.789	366.046	60,7	621.271	523.285	84,2
Cat. 5 - Trasferimenti passivi	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0	14.000	0	0,0	24.000	24.000	100,0	0	0	0,0
Cat. 6 - Oneri finanziari	0	0	0,0	1	1	100,0	877	877	100,0	966	16	1,7	950	0	0,0	4.748	4.748	100,0
Cat. 7 - Oneri tributari	66.314	66.314	100,0	50.188	48.642	96,9	36.190	36.190	100,0	32.442	32.442	100,0	58.517	51.650	88,3	23.288	23.288	100,0
Cat. 8 - Poste correttive e compensative di entrate correnti	85.788	85.788	100,0	0	0	0,0	0	0	0,0	5.358	5.358	100,0	0	0	0,0	0	0	0,0
Cat. 9 - Spese non classificabili in altre voci	150.547	65.407	43,4	162.695	162.695	100,0	2.324	2.324	100,0	17.818	17.818	100,0	18.978	7.303	38,5	5.199	5.199	100,0
TOTALE TITOLO I	1.727.619	1.114.603	64,5	1.519.332	1.173.420	77,2	1.095.956	835.238	76,2	1.020.535	696.854	68,3	836.101	564.378	67,5	869.141	759.127	87,3

Spesa per il personale

Gli oneri per il personale si riducono dal 2000 al 2003 del 12% (da 3,9 a 3,4 milioni di euro) in concomitanza di una rilevante contrazione del personale in servizio ed aumentano nel 2004 del 4,5% nonostante una ulteriore riduzione di personale del 13% pari a 9 unità; nel 2005 l'ulteriore incremento della spesa dell'1,5% è da attribuire all'assunzione di nuovo personale, in particolare di tre dirigenti e di sette impiegati, che porta l'onere complessivo a 3,7 milioni di euro (*vedi prospetto n. 15*).

Gli emolumenti variabili rispetto ai livelli registrati nel biennio 2000-2001 (rispettivamente 531 migliaia e 550 migliaia di euro) subiscono una rilevante riduzione pari al 23,4% nel 2002, si mantengono stabili nel 2003 e, dopo un aumento del 5,3% nel 2004, fanno registrare una flessione del 15% nel 2005 attestandosi a 375 migliaia di euro, importo più basso dell'intero periodo. L'incidenza degli emolumenti variabili sugli oneri complessivi per il personale varia tra un massimo del 14,9% del 2001 ad un minimo del 10,2% rilevato nel 2005.

Gli impegni per la formazione del personale si sono ridotti dal 2000 al 2002 del 42,3% (da 25,7 migliaia a 14,8 migliaia di euro) e sono aumentati di quasi quattro volte nel triennio successivo portandosi nel 2005 a 59 migliaia di euro. Ad un incremento degli impegni del 33% nel triennio 2003-2005 ha corrisposto una riduzione del tasso di realizzazione dal 62,1% al 7,6% (*vedi prospetto n. 16*).

Prospetto n. 15

GESTIONE DI PARTE CORRENTE - COMPETENZA - ONERI PER IL PERSONALE

(in euro)

TITOLO I SPESE CORRENTI	2000	2001	Variazioni % 2001/2000	2002	Variazioni % 2002/2001	2003	Variazioni % 2003/2002	2004	Variazioni % 2004/2003	2005	Variazioni % 2005/2004
	Impegni	Impegni		Impegni		Impegni		Impegni		Impegni	
Categoria 2 - Oneri per il personale in attività di servizio											
Emolumenti fissi al personale dipendente	2.591.502	2.338.183	-9,8	2.260.565	-3,3	2.129.772	-5,8	2.260.138	6,1	2.359.920	4,4
Emolumenti variabili al personale dipendente	531.067	549.931	3,6	421.267	-23,4	418.840	-0,6	441.184	5,3	375.177	-15,0
Emolumenti al personale non dipendente dall'Ente	0	0	0,0	0	0,0	38.781		40.000	3,1	4.000	-90,0
Indennità e rimborso spese per missioni	20.554	21.527	4,7	21.153	-1,7	43.383	105,1	22.131	-49,0	37.870	71,1
Altri oneri per il personale	63.479	61.249	-3,5	81.199	32,6	112.000	37,9	114.705	2,4	109.536	-4,5
Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipazione a spese per corsi indetti da enti, istituzioni e amministrazioni varie	25.668	21.479	-16,3	14.800	-31,1	44.400	200,0	43.500	-2,0	59.000	35,6
Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente	688.816	705.534	2,4	688.011	-2,5	667.720	-2,9	689.709	3,3	723.366	4,9
TOTALE CAT. 2	3.921.086	3.697.903	-5,7	3.486.995	-5,7	3.454.896	-0,9	3.611.367	4,5	3.668.869	1,6

Prospetto n. 16

GESTIONE DI PARTE CORRENTE - COMPETENZA - ONERI PER IL PERSONALE - TASSO DI REALIZZAZIONE

(in euro)

TITOLO I SPESE CORRENTI	2000			2001			2002			2003			2004			2005		
	Impegni	Pagamenti c/c	Tasso di realizzaz.	Impegni	Pagamenti c/c	Tasso di realizzaz.	Impegni	Pagamenti c/c	Tasso di realizzaz.	Impegni	Pagamenti c/c	Tasso di realizzaz.	Impegni	Pagamenti c/c	Tasso di realizzaz.	Impegni	Pagamenti c/c	Tasso di realizzaz.
Categoria 2 - Oneri per il personale in attività di servizio																		
Emolumenti fissi al personale dipendente	2.591.502	2.446.895	94,4	2.338.183	2.338.183	100,0	2.260.565	2.260.565	100,0	2.129.772	2.129.772	100,0	2.260.138	2.020.138	89,4	2.359.920	2.289.920	97,0
Emolumenti variabili al personale dipendente	531.067	531.067	100,0	549.931	549.931	100,0	421.267	421.267	100,0	418.840	418.840	100,0	441.184	386.184	87,5	375.177	375.177	100,0
Emolumenti al personale non dipendente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	38.781	38.781	100,0	40.000	0	0	4.000	0	0,0
Indennità e rimborso spese per missioni	20.554	20.058	97,6	21.527	21.204	98,5	21.153	21.055	99,5	43.383	34.211	78,9	22.131	22.131	100,0	37.870	37.870	100,0
Altri oneri per il personale	63.479	57.480	90,5	61.249	56.474	92,2	81.199	81.199	100,0	112.000	107.125	95,6	114.705	106.053	92,5	109.536	104.373	95,3
Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipazione a spese per corsi indetti da enti, istituzioni e amministrazioni varie	25.668	12.616	49,2	21.479	21.013	97,8	14.800	7.470	50,5	44.400	27.593	62,1	43.500	6.743	15,5	59.000	4.512	7,6
Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente	688.816	601.326	87,3	705.534	629.250	89,2	688.011	600.471	87,3	667.720	584.003	87,5	689.709	553.279	80,2	723.366	620.383	85,8
TOTALE CAT. 2	3.921.086	3.669.442	93,6	3.697.903	3.616.055	97,8	3.486.995	3.392.027	97,3	3.454.896	3.340.325	96,7	3.611.367	3.094.528	85,7	3.668.869	3.432.235	93,6

Le spese per consulenze

Le spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali contenute nella categoria 4° del titolo I (*vedi prospetto n. 17*), presentano un rilevante incremento nel triennio 2000-2002 passando da 100,9 migliaia a 250 migliaia di euro; nel triennio successivo nel 2003 si assiste ad una contrazione della spesa del 43,6% che porta l'ammontare a 141 migliaia di euro, ad un rinnovato incremento nel 2004 con 191,2 migliaia di euro ed a conclusione del periodo si registra il valore più basso con 65 migliaia di euro. Oneri per consulenze possono essere considerati anche quelli contenuti nelle spese legali e giudiziarie che fanno registrare invece un andamento crescente da 25,8 migliaia di euro nel 2000 a 125,8 migliaia di euro nel 2004 ed una riduzione del 4,6% nel 2005 che si chiude con 120 migliaia di euro. Un confronto tra inizio e fine periodo delle due voci congiuntamente considerate evidenzia un aumento da 126,7 migliaia di euro a 185 migliaia di euro.

Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi

La categoria 4° del titolo I della spesa per l'acquisto di beni di consumo e servizi in termini di impegni rappresenta una parte consistente della spesa corrente. L'incidenza è crescente nel triennio 2000-2002 (dal 24,5% al 31,3%), si riduce di quattro punti percentuali nel 2003 e si stabilizza al 28,9% nel biennio 2004-2005.

La posta di maggior rilievo, che rappresenta nel 2000 un quarto della spesa della categoria e nel 2005 un quinto della stessa spesa, riguarda la pulizia delle aree portuali. Al secondo posto con una incidenza scesa nei sei anni dal 16% al 13,5% sono le prestazioni di terzi per manutenzioni e riparazioni seguite dalle utenze con oltre il 9% all'inizio ed alla fine del periodo ed oscillazioni negli anni intermedi dal 7% al 10%. Significative anche le spese promozionali e di propaganda che rappresentano circa l'8% nel 2000 e nel 2005 ed hanno avuto una incidenza massima negli anni 2001-2002 rispettivamente con il 16% ed il 15%. Peso analogo hanno le spese per consulenze e studi che insieme alle spese legali e giudiziarie rappresentano nel 2000 l'8,3% e nel 2005 il 9,4%. Da segnalare che nel 2005 è presente per la prima volta con un'incidenza del 7% la spesa per la security e per la sicurezza.

Gli andamenti complessivi della spesa per l'acquisto di beni di consumo e servizi sono caratterizzati, rispetto a non rilevanti variazioni della spesa corrente nel triennio 2000-2002, da incrementi pari al 17,5% ed all'11,2% nello stesso periodo che hanno portato gli impegni complessivi da 1,5 milioni a 2 milioni di euro; il triennio

successivo è stato caratterizzato da una contrazione nel 2003 (-19,1%) e da un recupero nell'anno successivo confermato nel 2005 con 1,9 milioni di euro di impegni (*vedi prospetto n. 17*).

Il tasso di realizzazione (pagamenti in conto competenza su impegni) aumenta dal 2000 al 2003 dal 62% al 78,5% per presentare nel 2004 con il 67,7% una riduzione di quasi undici punti percentuali e chiudere nel 2005 con il 70,3%. In particolare si segnala un rallentamento nei pagamenti evidenziato da un tasso inferiore al 50% nel 2005 in alcune voci significative costituite da prestazioni di terzi per manutenzioni, riparazioni ed adattamenti (46,8%), spese per security e sicurezza (28,8%), spese per consulenze, studi ed analoghe prestazioni professionali (27,8%) (*vedi prospetto n. 18*).

I residui alla fine di ciascun esercizio mostrano una flessione da 1,1 milioni di euro nel 2000 a 654,7 migliaia di euro nel 2003 e, dopo una crescita del 32% nel 2004 che fa registrare 864,7 migliaia di euro, alla fine del 2005 si attestano a 679,7 migliaia di euro (*vedi prospetto n. 19*).

Il tasso di smaltimento dei residui cresce nel biennio 2004-2005 dal 60,7% all'84,2% (*vedi prospetto n. 20*).

GESTIONE DI PARTE CORRENTE - COMPETENZA - SPESE PER ACQUISTO DI BENI E SERVIZI - VARIAZIONI

(in euro)

TITOLO I	2000	2001	Variazioni % 2001/2000	2002	Variazioni % 2002/2001	2003	Variazioni % 2003/2002	2004	Variazioni % 2004/2003	2005	Variazioni % 2005/2004
	Impegni	Impegni		Impegni		Impegni		Impegni		Impegni	
Categoria 4 - Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi											
Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prestazioni di terzi per manutenzioni, riparazioni ed adattamenti diversi	245.957	246.340	0,2	297.600	20,8	229.219	-23,0	326.000	42,2	264.536	-18,9
Acquisto di materiale di consumo	34.083	23.827	-30,1	31.300	31,4	15.645	-50,0	18.999	21,4	16.200	-14,7
Noleggio di mezzi tecnici e spese per la conduzione di impianti tecnici	72.779	76.971	5,8	85.244	10,7	120.000	40,8	130.000	8,3	124.000	-4,6
Utenze varie	151.005	157.357	4,2	142.818	-9,2	165.500	15,9	170.000	2,7	183.000	7,6
Materiale di economato	39.923	36.108	-9,6	40.402	11,9	28.902	-28,5	38.900	34,6	31.299	-19,5
Vestituario	5.165	0	-100,0	2.994		0	-100,0	2.000		1.500	-25,0
Spese di rappresentanza	12.835	12.911	0,6	10.669	-17,4	10.400	-2,5	10.000	-3,8	10.200	2,0
Spese postali, telegrafiche e telefoniche	85.758	93.696	9,3	110.161	17,6	103.930	-5,7	110.000	5,8	98.487	-10,5
Spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali	100.915	118.774	17,7	250.034	110,5	140.968	-43,6	191.200	35,6	65.000	-66,0
Locazioni passive	50.850	69.288	36,3	65.452	-5,5	56.983	-12,9	64.310	12,9	60.892	-5,3
Spese promozionali e di propaganda	122.029	288.364	136,3	296.957	3,0	77.615	-73,9	175.000	125,5	161.929	-7,5
Spese pubblicitarie	0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	32.436		99.071	205,4
Spese legali, giudiziarie e varie	25.823	92.962	260,0	76.493	-17,7	111.000	45,1	125.820	13,4	120.000	-4,6
Premi di assicurazioni	71.575	77.275	8,0	74.860	-3,1	73.364	-2,0	80.000	9,0	80.000	0,0
Spese per pulizia uffici ed aree portuali	392.634	368.492	-6,1	360.777	-2,1	370.156	2,6	388.598	5,0	406.000	4,5
Spese diverse	80.649	70.202	-13,0	80.822	15,1	60.901	-24,6	73.877	21,3	77.400	4,8
Spese per pubblicità e bandi	38.300	66.198	72,8	74.092	11,9	53.862	-27,3	7.299	-86,4	18.000	146,6
Spese security e sicurezza	0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	140.000	
TOTALE CAT. 4	1.530.280	1.798.765	17,5	2.000.675	11,2	1.618.445	-19,1	1.944.439	20,1	1.957.514	0,7