

Prospetto n. 18

GESTIONE DI PARTE CORRENTE - SPESE PER ACQUISTO DI BENI E SERVIZI - TASSO DI REALIZZAZIONE

(in euro)

TITOLO I	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
Categoria 4 - Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi																		
Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0
Prestazioni di terzi per manutenzioni, riparazioni ed adattamenti diversi	245.957	29.960	12,2	246.340	78.229	31,8	297.600	99.836	33,5	229.219	78.089	34,1	326.000	219.356	67,3	264.536	123.742	46,8
Acquisto di materiale di consumo	34.083	19.607	57,5	23.827	19.265	80,9	31.300	19.046	60,8	15.645	14.093	90,1	18.999	11.752	61,9	16.200	10.824	66,8
Noleggio di mezzi tecnici e spese per la conduzione di impianti tecnici	72.779	63.939	87,9	76.971	75.297	97,8	85.244	85.077	99,8	120.000	99.127	82,6	130.000	106.447	81,9	124.000	110.350	89,0
Utenze varie	151.005	112.156	74,3	157.357	106.833	67,9	142.818	123.695	86,6	165.500	150.313	90,8	170.000	120.066	70,6	183.000	156.299	85,4
Materiale di economato	39.923	29.168	73,1	36.108	27.459	76,0	40.402	33.109	81,9	28.902	21.074	72,9	38.900	30.396	78,1	31.299	25.431	81,3
Vestituario	5.165	1.689	32,7	0	0	0,0	2.994	994	33,2	0	0	0,0	2.000	792	39,6	1.500	722	48,1
Spese di rappresentanza	12.835	12.835	100,0	12.911	11.581	89,7	10.669	9.447	88,5	10.400	9.182	88,3	10.000	7.530	75,3	10.200	8.432	82,7
Spese postali, telegrafiche e telefoniche	85.758	82.859	96,6	93.696	81.022	86,5	110.161	106.879	97,0	103.930	93.318	89,8	110.000	86.391	78,5	98.487	85.719	87,0
Spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali	100.915	32.777	32,5	118.774	67.297	56,7	250.034	96.520	38,6	140.968	102.787	72,9	191.200	53.393	27,9	65.000	18.079	27,8
Locazioni passive	50.850	34.015	66,9	69.288	51.290	74,0	65.452	43.746	66,8	56.983	40.871	71,7	64.310	44.174	68,7	60.892	48.004	78,8
Spese promozionali e di propaganda	122.029	68.899	56,5	288.364	181.751	63,0	296.957	251.213	84,6	77.615	65.218	84,0	175.000	120.780	69,0	161.929	84.847	52,4
Spese pubblicitarie	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0	32.436	20.954	64,6	99.071	63.169	63,8
Spese legali, giudiziarie e varie	25.823	24.021	93,0	92.962	58.355	62,8	76.493	51.609	67,5	111.000	75.120	67,7	125.820	78.116	62,1	120.000	97.393	81,2
Premi di assicurazioni	71.575	71.575	100,0	77.275	74.605	96,5	74.860	74.852	100,0	73.364	73.364	100,0	80.000	76.502	95,6	80.000	76.502	95,6
Spese per pulizia uffici ed aree portuali	392.634	266.137	67,8	368.492	231.402	62,8	360.777	301.528	83,6	370.156	340.150	91,9	388.598	274.955	70,8	406.000	338.287	83,3
Spese diverse	80.649	78.902	97,8	70.202	69.100	98,4	80.822	60.818	75,2	60.901	59.628	97,9	73.877	58.178	78,7	77.400	71.131	91,9
Spese per pubblicità e bandi	38.300	21.286	55,6	66.198	52.515	79,3	74.092	58.250	78,6	53.862	48.877	90,7	7.299	6.712	92,0	18.000	16.492	91,6
Spese security e sicurezza	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0	140.000	40.388	28,8
TOTALE CAT. 4	1.530.280	949.825	62,1	1.798.765	1.186.001	65,9	2.000.675	1.416.619	70,8	1.618.445	1.271.211	78,5	1.944.439	1.316.494	67,7	1.957.514	1.375.811	70,3

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

(in euro)

TITOLO I	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
Categoria 4° - Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi											
Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi	155.155	155.155	0,0	62.193	-59,9	50.357	-19,0	50.357	0,0	0	-100,0
Prestazioni di terzi per manutenzioni, riparazioni ed adattamenti diversi	404.308	201.130	-50,3	250.306	24,4	249.213	-0,4	163.900	-34,2	160.532	-2,1
Acquisto di materiale di consumo	17.120	5.352	-68,7	12.319	130,2	2.031	-83,5	7.690	278,6	5.376	-30,1
Noleggio di mezzi tecnici e spese per la conduzione di impianti tecnici	8.840	1.673	-81,1	167	-90,0	20.873	12.398,8	33.845	62,1	13.650	-59,7
Utenze varie	38.849	50.524	30,1	19.122	-62,2	15.187	-20,6	49.934	228,8	26.701	-46,5
Materiale di economato	15.738	11.867	-24,6	9.380	-21,0	8.206	-12,5	8.504	3,6	6.295	-26,0
Vestituario	4.302	0	-100,0	2.000		0	-100,0	1.208		778	-35,6
Spese di rappresentanza	0	1.331		2.107	58,3	2.278	8,1	3.786	66,2	1.768	-53,3
Spese postali, telegrafiche e telefoniche	7.918	12.673	60,1	3.282	-74,1	10.612	223,3	30.808	190,3	12.768	-58,6
Spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali	222.137	201.664	-9,2	266.261	32,0	179.197	-32,7	235.182	31,2	111.508	-52,6
Locazioni passive	16.835	17.999	6,9	21.706	20,6	18.432	-15,1	23.287	26,3	13.388	-42,5
Spese promozionali e di propaganda	64.156	106.613	66,2	69.257	-35,0	12.396	-82,1	54.294	338,0	87.819	61,7
Spese pubblicitarie	0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	11.482		35.902	212,7
Spese legali, giudiziarie e varie	3.191	34.608	984,6	29.397	-15,1	35.880	22,1	47.704	33,0	22.607	-52,6
Premi di assicurazioni	1.997	4.667	133,7	2.004	-57,1	1.997	-0,3	5.495	175,2	5.495	0,0
Spese per pulizia uffici ed aree portuali	128.738	137.090	6,5	59.250	-56,8	30.006	-49,4	113.802	279,3	67.713	-40,5
Spese diverse	2.035	1.102	-45,8	20.004	1.715,2	13.055	-34,7	19.901	52,4	6.269	-68,5
Spese per pubblicità e bandi	17.014	13.683	-19,6	15.842	15,8	4.985	-68,5	3.508	-29,6	1.508	-57,0
Spese security e sicurezza	0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	99.612	
TOTALE CAT. 4	1.108.333	957.131	-13,6	844.597	-11,8	654.705	-22,5	864.687	32,1	679.689	-21,4

Prospetto n. 20

GESTIONE PARTE CORRENTE - RESIDUI - SPESE PER ACQUISTO DI BENI E SERVIZI - TASSO DI SMALTIMENTO

(in euro)

TITOLO I	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
Categoria 4 - Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi																		
Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali	155.155	0	0,0	155.155	0	0,0	155.155	92.962	59,9	62.193	11.836	19,0	50.357	0	0,0	50.357	50.357	100,0
Prestazioni di terzi per manutenzioni, riparazioni ed adattamenti diversi	475.312	287.002	60,4	365.756	332.737	91,0	200.737	148.195	73,8	246.272	148.189	60,2	198.006	140.750	71,1	106.932	87.195	81,5
Acquisto di materiale di consumo	25.575	22.932	89,7	15.412	14.623	94,9	5.336	5.271	98,8	12.307	11.828	96,1	1.953	1.509	77,3	1.734	1.734	100,0
Noleggio di mezzi tecnici e spese per la conduzione di impianti tecnici	15.125	15.125	100,0	6.883	6.883	100,0	1.673	1.673	100,0	167	167	100,0	20.873	10.581	50,7	1.196	1.196	100,0
Utenze varie	34.519	34.519	100,0	38.849	38.849	100,0	48.079	48.079	100,0	19.122	19.122	100,0	15.050	15.050	100,0	29.434	29.434	100,0
Materiale di economato	20.277	15.293	75,4	15.341	12.122	79,0	11.850	9.763	82,4	9.243	8.866	95,9	7.711	7.711	100,0	8.504	8.078	95,0
Vestituario	8.607	7.781	90,4	2.917	2.917	100,0	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0
Spese di rappresentanza	2.284	2.284	100,0	0	0	0,0	1.226	342	27,9	2.107	1.047	49,7	2.278	963	42,3	1.415	1.415	100,0
Spese postali, telegrafiche e telefoniche	17.235	12.216	70,9	6.256	6.256	100,0	12.157	12.157	100,0	3.281	3.281	100,0	10.612	3.413	32,2	14.280	14.280	100,0
Spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali	279.626	125.628	44,9	212.519	62.333	29,3	201.664	88.917	44,1	266.261	125.245	47,0	179.197	81.822	45,7	165.002	100.414	60,9
Locazioni passive	24.908	24.908	100,0	16.835	16.835	100,0	17.998	17.998	100,0	21.706	19.386	89,3	18.432	15.281	82,9	20.723	20.223	97,6
Spese promozionali e di propaganda	86.162	75.136	87,2	62.549	62.549	100,0	106.385	82.872	77,9	69.256	69.256	100,0	12.396	12.322	99,4	34.175	23.438	68,6
Spese pubblicitarie	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0	11.482	11.481	100,0
Spese legali, giudiziarie e varie	44.435	43.046	96,9	0	0	0,0	34.607	30.095	87,0	29.397	29.397	100,0	35.880	35.880	100,0	47.704	47.704	100,0
Premi di assicurazioni	6.033	4.036	66,9	1.997	0	0,0	4.667	2.670	57,2	1.997	0	0,0	1.997	0	0,0	5.495	3498	63,7
Spese per pulizia uffici ed aree portuali	84.467	82.226	97,3	127.884	127.884	100,0	136.381	136.381	100,0	59.250	59.250	100,0	30.006	29.847	99,5	103.915	103.915	100,0
Spese diverse	4.916	4.628	94,1	904	904	100,0	1.313	1.313	100,0	19.863	8.081	40,7	13.055	8.853	67,8	15.981	15.981	100,0
Spese per pubblicità e bandi	2.909	2.909	100,0	17.014	17.014	100,0	13.408	13.408	100,0	15.822	15.822	100,0	4.985	2.064	41,4	2.942	2.942	100,0
Spese security e sicurezza	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0
TOTALE CAT. 4	1.287.545	759.669	59,0	1.046.271	701.906	67,1	952.636	692.096	72,7	838.244	530.773	63,3	602.788	366.046	60,7	621.271	523.285	84,2

17. La gestione in conto capitale

La gestione in conto capitale in termini di competenza presenta nei sei anni presi in esame saldi negativi pari a 1,8 milioni di euro nel 2000, a 5,8 milioni di euro nel 2003, anno in cui si raggiunge il valore più elevato, per ridursi gradualmente fino a 3,4 milioni di euro rilevati nel 2005.

L'insufficienza delle entrate in conto capitale è stata compensata dai saldi positivi del comparto di parte corrente. La copertura integrale dello squilibrio della gestione in conto capitale si realizza nel 2000 e nel 2004, nel 2002 lo scoperto è di lieve entità, mentre negli anni 2001, 2003 e 2005 è di rilevanti dimensioni (1,9 milioni nel 2001 e nel 2005 e 3,6 milioni di euro nel 2003).

In termini di cassa il triennio 2000-2002 è caratterizzato da saldi positivi consistenti, mentre nel secondo triennio il saldo è negativo anche se in graduale diminuzione (da 12,5 milioni a 9,4 milioni di euro) (*vedi prospetto n. 21*).

Prospetto n. 21

SALDI GESTIONE IN CONTO CAPITALE - COMPETENZA*(in euro)*

COMPETENZA	2000	2001	2002	2003	2004	2005
	Accertamenti Impegni	Accertamenti Impegni	Accertamenti Impegni	Accertamenti Impegni	Accertamenti Impegni	Accertamenti Impegni
Entrate c/capitale	24.663.185	32.956.934	35.795.569	14.358.270	31.226.814	16.935.058
Spese c/capitale	26.496.864	36.563.253	37.952.888	20.210.103	36.097.141	20.317.955
Saldo	-1.833.679	-3.606.319	-2.157.319	-5.851.833	-4.870.327	-3.382.897

SALDI GESTIONE IN CONTO CAPITALE - CASSA*(in euro)*

CASSA	2000	2001	2002	2003	2004	2005
	Riscossioni Pagamenti	Riscossioni Pagamenti	Riscossioni Pagamenti	Riscossioni Pagamenti	Riscossioni Pagamenti	Riscossioni Pagamenti
Entrate c/capitale	15.838.836	26.719.927	28.403.764	11.077.149	8.923.191	6.887.600
Spese c/capitale	8.772.542	23.867.348	20.743.680	23.595.625	20.418.577	16.317.472
Saldo	7.066.294	2.852.579	7.660.084	-12.518.476	-11.495.386	-9.429.872

Entrate in conto capitale

Le entrate in conto capitale di maggior rilievo sono contenute nel titolo IV "Trasferimenti in conto capitale" e nel titolo V "Accensione di prestiti" (*vedi prospetto n. 22*).

Negli anni 2000, 2001 e 2005 gli accertamenti del titolo IV costituiscono circa il 100% delle complessive entrate e sono i trasferimenti dello Stato; nel 2000 è presente anche un trasferimento di fondi da parte della Regione Liguria pari a 3,2 milioni di euro. Negli altri tre anni gli interventi dello Stato si ripartiscono in due voci distinte: i contributi per la realizzazione delle opere ed i mutui con la stessa finalità con rimborso a totale carico dello Stato. L'incidenza maggiore della voce "Accensione di prestiti" si rileva nel 2004, anno in cui con 24 milioni di euro rappresenta il 76,8% delle complessive entrate. Nel 2002, oltre al trasferimento ed al mutuo a carico dello Stato, è presente un finanziamento di 3,6 milioni di euro proveniente da terzi per la costruzione della nuova Stazione Marittima e nel 2003 si registra un trasferimento da parte della Regione Liguria di 3,7 milioni di euro aggiuntivo all'intervento statale nelle due forme in precedenza illustrate.

Prospetto n. 22

CONTO CAPITALE - COMPETENZA - ENTRATE - VARIAZIONI*(in euro)*

TITOLO III	2000	2001	Variazioni % 2001/2000	2002	Variazioni % 2002/2001	2003	Variazioni % 2003/2002	2004	Variazioni % 2004/2003	2005	Variazioni % 2005/2004
	Accertamenti	Accertamenti		Accertamenti		Accertamenti		Accertamenti		Accertamenti	
Cat. 1 Alienazione di immobili e diritti reali	0	103		0	-100,0	0	0,0	352.608		0	-100,0
Cat. 2 Alienazione di immobilizzazioni tecniche diverse e beni immateriali	0	0	0,0	5.500		0	-100,0	0	0,0	0	0,0
Cat. 3 Realizzo di valori mobiliari	0	0	0,0		0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Cat. 4 Riscossioni di crediti	0	0	0,0		0,0	0	0,0	353	0,0	0	-100,0
TOTALE TITOLO III	0	103		5.500	5.239,8	0	-100,0	352.961		0	-100,0
TITOLO IV											
Cat. 1 Trasferimenti dello Stato	21.458.918	32.956.325	53,6	14.098.165	-57,2	4.428.923	-68,6	6.842.000	54,5	16.903.000	147,0
Cat. 2 Trasferimenti delle Regioni	3.202.033	0	-100,0	0	0,0	3.681.000		0	-100,0	0	0,0
Cat. 3 Trasferimenti da Comuni e Province	0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Cat. 4 Trasferimenti da altri enti del settore pubblico	0	0	0,0	3.615.200		0	-100,0	0	0,0	0	0,0
TOTALE TITOLO IV	24.660.951	32.956.325	33,6	17.713.365	-46,3	8.109.923	-54,2	6.842.000	-15,6	16.903.000	147,0
TITOLO V											
Cat. 1 Assunzione mutui	0	0	0,0	18.059.487		6.240.000	-65,4	24.000.000	284,6	0	-100,0
Cat. 2 Assunzione di altri debiti finanziari	2.235	506	-77,4	17.217	3.302,6	8.348	-51,5	31.853	281,6	32.058	0,6
Cat. 3 Emissione di obbligazioni	0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
TOTALE TITOLO V	2.235	506	-77,4	18.076.704	3.572.371,1	6.248.348	-65,4	24.031.853	284,6	32.058	-99,9
TOTALE	24.663.186	32.956.934	33,6	35.795.569	8,6	14.358.271	-59,9	31.226.814	117,5	16.935.058	-45,8

La spesa per investimenti

La gestione degli investimenti rappresenta la parte più rilevante della complessiva attività svolta dall'Autorità portuale. Una prima valutazione di quanto realizzato in tale settore nei sei anni presi in esame sulla base dei dati finanziari disponibili è possibile mettendo a confronto, per la categoria "Acquisizione di immobili ed opere portuali" che rappresenta la quasi totalità del titolo II della spesa, la massa spendibile, e cioè, gli impegni assunti nell'esercizio ai quali vanno aggiunti i residui degli anni precedenti, con il totale dei pagamenti effettuati per ciascun esercizio. Il tasso così calcolato fornisce una indicazione sull'attivazione dell'ente per l'attuazione delle opere programmate.

Acquisizione di immobili ed opere portuali						
	2000	2001	2002	2003	2004	2005
Impegni	25.653.580	36.077.665	36.144.748	19.174.003	34.730.788	19.858.955
Residui	30.339.409	47.412.874	60.108.571	73.348.056	69.932.609	83.076.627
Massa spendibile	55.992.989	83.490.539	96.253.319	92.522.059	104.663.397	102.935.582
Pagamenti complessivi	8.473.303	22.685.221	19.897.201	22.820.577	19.706.463	16.042.567
Tasso di realizzazione	15,13	27,17	20,67	24,67	18,83	15,59

Rispetto ad una massa spendibile in crescendo dal 2000 al 2004 di quasi l'87% (da 56 milioni a 104,7 milioni di euro) e ridottasi di un 1,7% nel 2005, i pagamenti complessivi, dopo un incremento del 167,7% nel 2001, hanno un andamento altalenante fino al 2004 ed una riduzione consistente nel 2005 pari al 18,6%.

L'evoluzione del rapporto tra massa spendibile e pagamenti complessivi indica nel 2001 e nel 2003 gli anni più proficui sul piano delle realizzazioni (rispettivamente il 27,2% ed il 24,7%) e segnala nel biennio 2004-2005 una riduzione complessiva di nove punti percentuali rispetto al dato del 2003 che riporta nel 2005 il tasso (15,6%) ai livelli del 2000 evidenziando difficoltà sotto il profilo esecutivo.

Gli impegni in conto competenza, che costituiscono i nuovi investimenti dell'esercizio, presentano un andamento oscillante dal 2002 al 2005 ed un tasso di realizzazione (pagato in conto competenza su impegnato in conto competenza) discontinuo che dallo 0,3% del 2000 cresce al 24,1% nel 2001, si riduce al 2,3% nel 2002 per raggiungere il valore più elevato nel 2003 con il 25,2%; l'ultimo biennio è caratterizzato da una graduale diminuzione fino ad arrivare al 6,5% del 2005 (vedi prospetti n. 23 e n. 24).

Prospetto n. 23

CONTO CAPITALE - COMPETENZA - SPESE - VARIAZIONI

(in euro)

TITOLO II	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 Acquisizione di immobili ed opere portuali	25.653.580	36.077.665	40,6	36.144.748	0,2	19.174.003	-47,0	34.730.788	81,1	19.858.955	-42,8
Cat. 2 Acquisizioni immobilizzazioni tecniche	393.966	124.068	-68,5	313.705	152,8	173.300	-44,8	353.000	103,7	359.000	1,7
Cat. 3 Partecipazioni ed acquisto valori mobiliari	387.343	0	-100,0	35.500		5.000	-85,9	0	-100,0	50.000	
Cat. 4 Depositi bancari, crediti ed altre anticipazioni	0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	353		0	-100,0
Cat. 5 Indennita' di anzianità e similari dovute al personale cessato dal servizio	61.975	361.520	483,3	400.000	10,6	300.000	-25,0	315.000	5,0	50.000	-84,1
Cat. 6 Imposte su rivalutazioni immobiliari	0	0	0,0	1.058.935		557.800	-47,3	698.000	25,1	0	-100,0
TOTALE TITOLO II	26.496.864	36.563.253	38,0	37.952.888	3,8	20.210.103	-46,7	36.097.141	78,6	20.317.955	-43,7
TITOLO III											
Cat. 1 Rimborso di mutui	0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Cat. 2 Rimborso di anticipazioni passive	0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Cat. 3 Rimborso di obbligazioni	0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Cat. 4 Restituzioni alle gestioni autonome di anticipazioni	0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Cat. 5 Estinzioni debiti diversi	2.235	196	-91,2	17.607	8.883,2	8.348	-52,6	31.853	281,6	32.058	0,6
TOTALE TITOLO III	2.235	196	-91,2	17.607	8.883,2	8.348	-52,6	31.853	281,6	32.058	0,6
TOTALE	26.499.099	36.563.449	38,0	37.970.495	3,8	20.218.451	-46,8	36.128.994	78,7	20.350.013	-43,7

Prospetto n. 24

CONTO CAPITALE - COMPETENZA - SPESE - TASSO DI REALIZZAZIONE

(in euro)

TITOLO II	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 Acquisizione di immobili ed opere portuali	25.653.580	85.545	0,3	36.077.665	8.704.512	24,1	36.144.748	831.624	2,3	19.174.003	4.839.991	25,2	34.730.788	4.384.113	12,6	19.858.955	1.290.500	6,5
Cat. 2 Acquisizioni immobilizzazioni tecniche	393.966	85.755	21,8	124.068	23.978	19,3	313.705	143.052	45,6	173.300	62.809	36,2	353.000	91.250	25,8	359.000	77.249	21,5
Cat. 3 Partecipazioni ed acquisto valori mobiliari	387.343	0	0,0	0	0	0,0	35.500	15.500	43,7	5.000	1.500	30,0	0	0	0,0	50.000	0	0,0
Cat. 4 Depositi bancari, crediti ed altre anticipazioni	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0	353	353	100,0	0	0	0,0
Cat. 5 Indennità di anzianità e similari dovute al personale cessato dal servizio	61.975	31.970	51,6	361.520	308.402	85,3	400.000	250.263	62,6	300.000	214.332	71,4	315.000	278.777	88,5	50.000	23.461	46,9
Cat. 6 Imposte su rivalutazioni immobiliari	0	0	0,0	0	0	0,0	1.058.935	0	0,0	557.800	0	0,0	698.000	0	0,0	0	0	0
TOTALE TITOLO II	26.496.864	203.270	0,8	36.563.253	9.036.892	24,7	37.952.888	1.240.439	3,3	20.210.103	5.118.632	25,3	36.097.141	4.754.493	13,2	20.317.955	1.391.210	6,8
TITOLO III																		
Cat. 1 Rimborso di mutui	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0
Cat. 2 Rimborso di anticipazioni passive	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0
Cat. 3 Rimborso di obbligazioni	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0
Cat. 4 Restituzioni alle gestioni autonome di anticipazioni	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0
Cat. 5 Estinzioni debiti diversi	2.235	0	0,0	196	0	0,0	17.607	0	0,0	8.348	0	0,0	31.853	0	0,0	32.058	0	0,0
TOTALE TITOLO III	2.235	0	0,0	196	0	0,0	17.607	0	0,0	8.348	0	0,0	31.853	0	0,0	32.058	0	0,0
TOTALE	26.499.099	203.270	0,8	36.563.449	9.036.892	24,7	37.970.495	1.240.439	3,3	20.218.451	5.118.632	25,3	36.128.994	4.754.493	13,2	20.350.013	1.391.210	6,8

Se è ragionevole un tasso di realizzazione non elevato nel primo anno in cui si avviano le procedure e si provvede alla progettazione delle opere, negli anni successivi la gestione dei residui dovrebbe essere caratterizzata da una crescita del tasso di smaltimento. Nel caso in esame lo smaltimento dei residui, che segnala l'avanzamento dei lavori per le opere iniziate negli anni precedenti, aumenta dal 2000 al 2002 dal 29,7% al 32,5% e nel triennio successivo decresce gradualmente fino a portarsi nel 2005 al livello più basso con solo il 18,5% mettendo in evidenza un rallentamento nel processo di realizzazione delle opere iniziate (*vedi prospetto n. 25*).

L'analisi dell'andamento dei residui mostra un incremento nei sei anni dell'84% (da 45,4 milioni a 83,6 milioni di euro) (*vedi prospetto n. 26*).

Prospetto n. 25

CONTO CAPITALE - RESIDUI - SPESE - TASSO DI SMALTIMENTO

(in euro)

TITOLO II	2000			2001			2002			2003			2004			2005		
	Reimpegnati	Pagamenti c/r	Tasso di smaltim.	Reimpegnati	Pagamenti c/r	Tasso di smaltim.	Reimpegnati	Pagamenti c/r	Tasso di smaltim.	Reimpegnati	Pagamenti c/r	Tasso di smaltim.	Reimpegnati	Pagamenti c/r	Tasso di smaltim.	Reimpegnati	Pagamenti c/r	Tasso di smaltim.
Cat. 1 - Acquisizione di immobili ed opere portuali	28.245.163	8.387.758	29,7	45.205.205	13.980.708	30,9	58597582	19.065.577	32,5	70.876.592	17.980.585	25,4	67.200.092	15.322.350	22,8	79.747.250	14.752.067	18,5
Cat. 2 - Acquisizione immobilizzazioni tecniche	563.901	148.646	26,4	680.779	547.348	80,4	233.380	104.320	44,7	298.527	132.374	44,3	276.645	86.399	31,2	394.618	165.259	41,9
Cat.3 - Partecipazioni ed acquisto valori mobiliari	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0	20.000	0	0,0	23.500	0	0,0	23.500	3.500	14,9
Cat. 4 - Depositi bancari crediti ed altre anticipazioni	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0
Cat. 5 - Indennità di anzianità e similari dovute al personale cessato dal servizio	1.530.345	32.869	2,1	1.526.890	302.399	19,8	1.277.609	333.344	26,1	1.094.002	364.034	33,3	815.637	255.335	31,3	596.524	5.436	0,9
Cat. 6 - Imposte su rivalutazioni immobiliari	0	0	0,0	0	0	0,0	0	0	0,0	1.058.935	0	0,0	1.616.735	0	0,0	2.314.735	0	0,0
TOTALE TITOLO II	30.339.409	8.569.273	28,2	47.412.874	14.830.455	31,3	60.108.571	19.503.241	32,4	73.348.056	18.476.993	25,2	69.932.609	15.664.084	22,4	83.076.627	14.926.262	18,0

Prospetto n. 26

CONTO CAPITALE - RESIDUI - SPESE - VARIAZIONI*(in euro)*

TITOLO II	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 - Acquisizione di immobili ed opere portuali	45.425.440	58.597.649	29,0	74.845.130	27,7	67.230.019	-10,2	82.224.416	22,3	83.563.637	1,6
Cat. 2 - Acquisizioni immobilizzazioni tecniche	723.466	233.522	-67,7	299.714	28,3	276.645	-7,7	451.996	63,4	511.110	13,1
Cat. 3 - Partecipazioni ed acquisto valori mobiliari	387.343	0	-100,0	20.000		23.500	17,5	23.500	0,0	70.000	197,9
Cat. 4 - Depositi bancari, crediti ed altre anticipazioni	0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Cat. 5 - Indennità di anzianità e similari dovute al pers.le cessato dal servizio	1.527.482	1.277.609	-16,4	1.094.002	-14,4	815.637	-25,4	596.524	-26,9	617.628	3,5
Cat. 6 - Imposte su rivalutazioni immobiliari	0	0	0,0	1.058.935		1.616.735	52,7	2.314.735	43,2	2.314.735	0,0
TOTALE TITOLO II	48.063.731	60.108.780	25,1	77.317.781	28,6	69.962.536	-9,5	85.611.171	22,4	87.077.110	1,7

18. La situazione amministrativa

La situazione amministrativa, come è stato già illustrato nel paragrafo sui risultati della gestione, presenta un avanzo in flessione dal 2000 al 2003 (da 6,7 milioni a 4,5 milioni di euro), un incremento del 5% nel 2004, ed una diminuzione nel 2005 del 17% con un risultato di 3,9 milioni di euro. L'avanzo disponibile, calcolato detraendo i fondi vincolati, è stato rilevato a partire dal 2002 ed i risultati dell'ultimo triennio evidenziano che nel 2003, rispetto ad un avanzo di amministrazione di 4,5 milioni di euro, l'avanzo disponibile ammonta a soli 452,7 migliaia di euro e che negli anni successivi si assiste ad un graduale incremento con un risultato nel 2005 pari a un milione di euro.

Le voci che costituiscono la parte vincolata sono rappresentate dalle quote di TFR a carico dell'Autorità portuale, da accantonamenti per la copertura parziale del contenzioso tributario pendente, dai fabbisogni a copertura dei presunti deficit finanziari e dagli accantonamenti ai sensi del D.M. 29 novembre 2002.

La consistenza di cassa cresce dal 2000 al 2002 da 23,4 milioni a 38,2 milioni di euro e si contrae nel triennio successivo facendo registrare a fine periodo un ammontare di 13,4 milioni di euro. E' da tenere presente che nella situazione di cassa sono compresi fondi indisponibili per depositi di terzi e per le quote di TFR a carico dello Stato (*vedi prospetto n. 27*).

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

(in euro)

	2000		2001		2002		2003		2004		2005	
Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio		14.887.720		23.453.384		28.045.536		38.195.702		27.943.339		21.450.360
Riscossioni:												
- in conto competenza	14.604.850		21.123.287		10.565.417		11.955.811		17.371.975		8.786.216	
- in conto residui	10.502.645	25.107.495	15.951.372	37.074.659	28.422.803	38.988.220	9.328.435	21.284.246	4.749.222	22.121.197	8.450.032	17.236.248
Pagamenti:												
- in conto competenza	6.649.042		16.260.847		8.278.786		12.065.808		12.174.438		9.433.926	
- in conto residui	9.892.789	16.541.831	16.221.659	32.482.506	20.559.268	28.838.054	19.470.802	31.536.610	16.439.738	28.614.176	15.896.627	25.330.553
Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio		23.453.384		28.045.537		38.195.702		27.943.338		21.450.360		13.356.055
Residui attivi:												
- degli esercizi precedenti	13.788.241		16.751.039		10.492.062		35.518.548		43.122.139		60.321.131	
- dell'esercizio	19.524.311	33.312.552	22.189.057	38.940.096	35.293.321	45.785.383	12.369.652	47.888.200	27.838.917	70.961.056	19.152.919	79.474.050
Residui passivi:												
- degli esercizi precedenti	22.564.274		33.101.548		41.432.893		55.460.000		54.815.669		68.486.664	
- dell'esercizio	27.479.655	50.043.929	28.921.639	62.023.187	37.784.373	79.217.266	15.881.501	71.341.501	32.882.315	87.697.984	20.415.795	88.902.459
Avanzo		6.722.007		4.962.446		4.763.819		4.490.037		4.713.432		3.927.646
Avanzo vincolato		0		0		353.700		4.037.300		3.910.300		2.909.822
Avanzo di amministrazione disponibile al 31/12		6.722.007		4.962.446		4.410.119		452.737		803.132		1.017.824

19. Il conto economico

I conti economici sono stati redatti sia in conformità a quanto previsto dal regolamento di amministrazione e contabilità dell'ente che ai sensi dell'articolo 2423 e seguenti del codice civile; sono stati presi in esame quelli elaborati secondo la normativa civilistica.

Nel periodo compreso tra il 2000 ed il 2005 tutti i conti chiudono con un avanzo economico il cui andamento è altalenante con un minimo rilevato alla fine dell'esercizio 2001 con 34,5 migliaia di euro ed un massimo registrato al 31 dicembre 2004 con 3,16 milioni di euro originato da plusvalenze patrimoniali. L'esercizio 2005 si è concluso con un avanzo di 1,27 milioni di euro.

Il valore della produzione nel corso del 2005 registra un aumento rispetto all'esercizio precedente di circa 1,02 milioni di euro, dovuto per la maggior parte alla quota dei contributi in conto capitale di 813 mila euro, esposta da questo esercizio, alla voce "Valore della produzione" anziché tra i "Proventi ed oneri straordinari".

Per quanto concerne i ricavi delle vendite e delle prestazioni, la partita, rispetto al 2004, registra una variazione positiva di 129 mila euro dovuta alla fatturazione per l'intero anno alla Serfer – Servizi ferroviari s.r.l. dei noleggi dei locomotori e dell'utilizzo delle infrastrutture ferroviarie.

L'importo complessivo degli altri ricavi e proventi pari a 8,89 milioni di euro cresce rispetto al 2004 di 891 mila euro ed è composto prevalentemente da ricavi per canoni demaniali pari a 5,1 milioni di euro, occupazione temporanea di spazi portuali per 302 mila euro, devoluzione della tassa portuale sulle merci sbarcate per 1,79 milioni di euro, recuperi e rimborsi diversi per complessivi 640 mila euro e contributi in conto capitale per 813 mila euro.

L'ammontare dei costi a chiusura del 2005 è stato pari a 8,36 milioni di euro con un aumento rispetto all'anno precedente di 262 mila euro.

Le voci di costo più significative sono state: gli emolumenti e oneri per il personale in attività per 3,67 milioni di euro; le spese per imposte e tasse per 500 mila euro; le spese per la pulizia degli uffici e delle aree portuali per 406 mila euro; i compensi e rimborsi agli organi di amministrazione per 405 mila euro; le spese per manutenzioni e riparazioni per 265 mila euro; l'accantonamento e la rivalutazione del TFR per 240 mila euro.

Per quanto concerne gli ammortamenti è da considerare che i consistenti aumenti registrati nel biennio 2004-2005 pari al 37,7% sono derivati dalla loro