

Facendo rimando alla tabella dimostrativa sotto riportata (fig.15), si interpretano le variazioni più importanti.

Fig. 15
CONFRONTO SPESE CORRENTI NEL TRIENNIO

	VOCE SPESA	1997	1998	1999	2000	DIFFERENZA 98/99	
						VALORE	%
10	Compensi organi ammini	567	841	735	771	36	4,28
	TOT. ORGANI AMM.NE	567	841	735	771	36	4,280618
20/150	Personale dipendente	7756	7805	7026	7610	584	7,48
	TOTALE PERSONALE	7756	7805	7026	7610	584	7,482383
200	Servizi portuali	76	43	0	0	0	0,00
210	manutenzioni	526	685	742	476	-266	-38,83
220	Materiali consumo	107	82	100	66	-34	-41,46
230	Noleggi	0	0	135	141	6	135,00
240	Utenze varie	220	269	392	292	-100	-37,17
250	Materiale di economato	62	76	106	77	-29	-38,16
260	vestiario	0	4	28	10	-18	-450,00
270	Spese di rappresentanza	13	19	16	25	9	47,37
280	Postali e telefoniche	115	147	256	166	-90	-61,22
290	Consulenze e prest.prof.	568	630	641	196	-445	-70,63
300	Locazioni passive	73	88	122	99	-23	-26,14
310	Promozionali e propagand	387	157	318	236	-82	-52,23
320	Legali	73	40	148	50	-98	-245,00
330	Assicurazioni	100	125	150	139	-11	-8,80
340	Pulizia uffici ed aree portu	729	752	850	760	-90	-11,97
350	Diverse	322	214	167	156	-11	-5,14
360	Spese per pubblicità		143	44	74	30	20,98
	TOT. SERVIZI E CONS.	3371	3474	4215	2963	-1252	-883,4141
440	Interessi Passivi	6	2	2	6	4	200,00
	TOT. INTERESSI	6	2	2	6	4	200
460	Imposte e tasse	142	115	640	524	-116	-100,87
	TOT. IMPOSTE	142	115	640	524	-116	-100,8696
480	Restituzioni e rimborsi	150	12	224	1	-223	-1858,33
520	Oneri vari e straordinari	801	228	228	60	-168	-73,68
530	Spese per realizzo entrate	169	150	162	159	-3	-2,00
	TOTALE VARIE	1120	390	614	220	-394	-1934,018
	TOTALE	12962	12627	13232	12094	-1138	-2706,538

La prima considerazione di carattere generale è che all'interno delle spese rappresentate esistono variazioni in aumento per lire 669 milioni e variazioni in diminuzione per lire 1.806 milioni.

Gli aumenti più significativi concernono le spese relative a:

❖ **Spese per gli organi amministrativi e di controllo: più 36 milioni**

- Spese per organi dell'Autorità Cap. 10 per lire 36 milioni dovuti all'applicazione della seconda parte del contratto dirigenti e per il maggior costo degli oneri contributivi previsti da recenti disposizioni normative;

⊕ **Spese per il personale: più 584 milioni**

- Spese per il personale, Cap. 20, per un totale di lire 584 milioni dovuti principalmente alla prima applicazione del nuovo contratto nazionale di lavoro e per la corresponsione di incentivi per dimissioni volontarie.

❖ Spese per servizi e consumi: totale meno 45 milioni

- Noleggio di mezzi ed attrezzature (**cap. 230**) per lire 9 milioni, da imputarsi alle copie effettuate in più rispetto al plafond stabilito sul contratto e per l'aggiunta di una nuova macchina fotocopiatrice.
- Spese di rappresentanza **Cap. 270** per lire 9 milioni in conseguenza delle spese cui si è dovuto far fronte per la visita del sottosegretario ai Lavori Pubblici e quelle in preparazione alla visita del Presidente Della Repubblica.
- Spese per pubblicità **Cap.360**. Ha subito un incremento di lire 30 milioni in esito alle pubblicazioni pubblicitarie su riviste specializzate.

❖ Interessi passivi

- Spese per interessi passivi e commissioni bancarie **Cap.440** per un modesto importo di lire 4 milioni tutte a carico delle maggiori spese e commissioni bancarie.

In contrapposizione a quanto sopra bisogna rilevare che altre voci hanno subito una tendenza in diminuzione e più precisamente:

❖ Spese per servizi e consumi: diminuzione totale di lire 1.297 milioni

- Spese di manutenzione **Cap.210**. Per lire 266 milioni di cui lire
 - ☐ Lire 94 milioni per minori spese di manutenzione ordinarie su parti comuni e su attrezzature tecniche;
 - ☐ Lire 52 milioni per minori impegni sulle manutenzioni correnti della gestione ferroviaria;
 - ☐ Lire 98 milioni perché nell'esercizio 2000 sono terminati i lavori di manutenzione relativi agli uffici della sede ed in particolare legati all'acquisizione in affitto di nuovi locali adibiti ad uffici della presidenza;
 - ☐ Lire 18 milioni per minori spese di manutenzione alla rete telematica ed a quella telefonica.
- Materiali di consumo **Cap. 220** che sono diminuiti di lire 34 milioni per minori acquisti
- Utenze varie relative al **Cap. 240** con una diminuzione di lire 99 milioni dovuti a:
 - ◆ Minor consumo di energia ad uso portuale meno 110 milioni;
 - ◆ Ad un minor consumo di acqua in porto per meno 13 milioni;
 - ◆ ad un maggior consumo di energia negli uffici per lire 24 milioni.
- Materiali di economato si riducono di lire 29 milioni per minori consumi di cancelleria e minori abbonamenti a riviste e pubblicazioni varie
- Acquisto vestiario **Cap:260**: diminuisce di lire 18 milioni;
- Spese telefoniche **Cap. 280** diminuiscono di 90 milioni. Tale risultato è l'effetto del nuovo software installato, che automaticamente sceglie il contratto di utenza più vantaggioso.
- Spese per consulenze riferite al **Cap.290** presentano una diminuzione di ben 445 milioni per effetto del termine, sia pur momentaneo, della progettazione del Piano regolatore e del trasferimento al Cap: 630 degli studi tecnici di fattibilità.
- Le locazioni passive di sui al **Cap. 300** subiscono una variazione in meno di lire 23 milioni per effetto del minor combustibile per riscaldamento acquistato e per la mancanza, solo questo esercizio, di oneri condominiali straordinari (rifacimento ascensore civico 14)

- Promozionali e di propaganda, **cap. 310**, per lire 82 milioni. Tale diminuzione è dovuta ad un contenimento della politica di marketing e dal fatto che per alcune manifestazioni si era provveduto a liquidare le spese di prenotazione già nell'esercizio precedente.
- Spese legali in calo di lire 98 milioni (**cap. 320**) legate soprattutto al termine delle cause intentate all'Autorità sia da parte del personale sia da parte di soggetti portuali diversi.
- Le spese assicurative (**Cap.330**) si riducono di lire 11 milioni
- Il **Cap.340** – spese di pulizia uffici ed aree portuali - vedono diminuire l'importo impegnato per lire 90 milioni per effetto del minore costo della pulizia portuale.
- Spese diverse di ufficio **Cap. 350** presentano un meno 11 milioni riscontrabili in diverse partite delle spese di economato che singolarmente, per la loro frammentazione, hanno scarso significato;

❖ **Imposte e tasse:**

- Imposte e tasse relative al **cap.460**.. La riduzione di lire 116 milioni è conseguente ad una diminuzione dell'I.V.A. sulle fatture residue (per lire 141 milioni), dell'I.R.A.P. conteggiata sulle attività commerciali (lire 5 milioni) compensate da un aumento della stessa imposta sulla parte istituzionale (lire 30 milioni);

❖ **Varie in diminuzione per lire 394 milioni:**

- **Cap. 480** – restituzioni e rimborsi diversi – lire 223 milioni, in quanto, contrariamente alle previsioni, non sono stati effettuati rimborsi .
- **Cap. 520** – oneri vari e straordinari che scendono di lire 168 milioni per conseguenza della conclusione della causa Bolondi ed altre.
- **Cap. 530** – Spese per realizzo delle entrate restano pressoché uguali avendo solamente un delta negativo di lire 3 milioni.

Con questa analisi si è dato conto di tutte le variazioni intervenute, rispetto all'esercizio precedente

TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese relative a questo titolo ammontano a lire 51.305 milioni, di cui lire 49.672 milioni per acquisizione di nuove immobilizzazioni, lire 763 milioni per acquisto attrezzature ed immobilizzazioni tecniche, lire 750 milioni per spese di partecipazione e realizzazione della società per la gestione del movimento carri, lire 120 milioni per erogazioni di T.F.R. .
L'incidenza percentuale delle singole partite risulta:

Fig. 16
INCIDENZA PERCENTUALE SUL TITOLO II

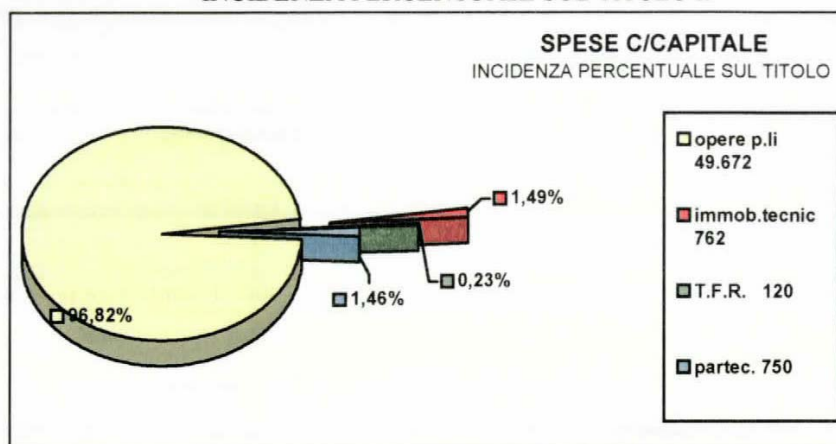
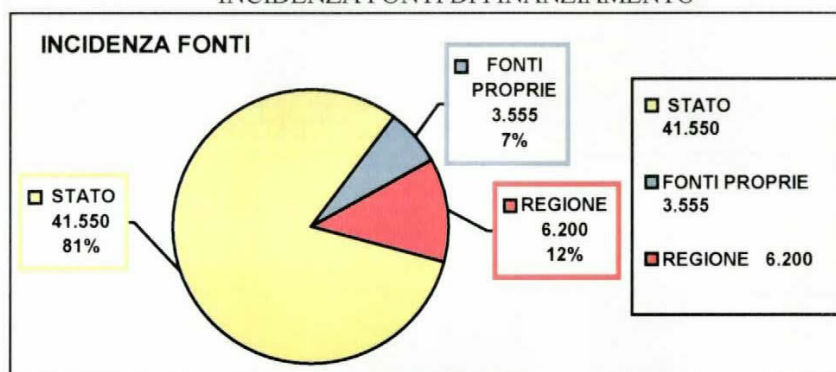


Fig. 17
INCIDENZA FONTI DI FINANZIAMENTO



Con i finanziamenti dello Stato (lire 41.550 milioni) sono state o sono in corso di realizzazione le seguenti opere:

- perizia 495 – adeguamento diga vado	6.537
- perizia 206 – revisione prezzi rimanenza	168
- perizia 370 – ristrutturazione zone 14/16	6.870
- perizia 458 – sistemazione calate nord – vado ligure	19.210
- perizia 489 - ristrutturazione ferroviaria “^ fase	3700
- perizia 496 – macchinari	2.300
- perizia 174 - spese per collaudi	90
- perizia 484 – man.str. adeguamento viabilità	1.620
- perizia 493 – ristrutturazione capannoni T3 e T4	1.053
Per un totale di lire	41.550

Le erogazioni messe a disposizione dalla Regione Liguria sono state impiegate come segue:

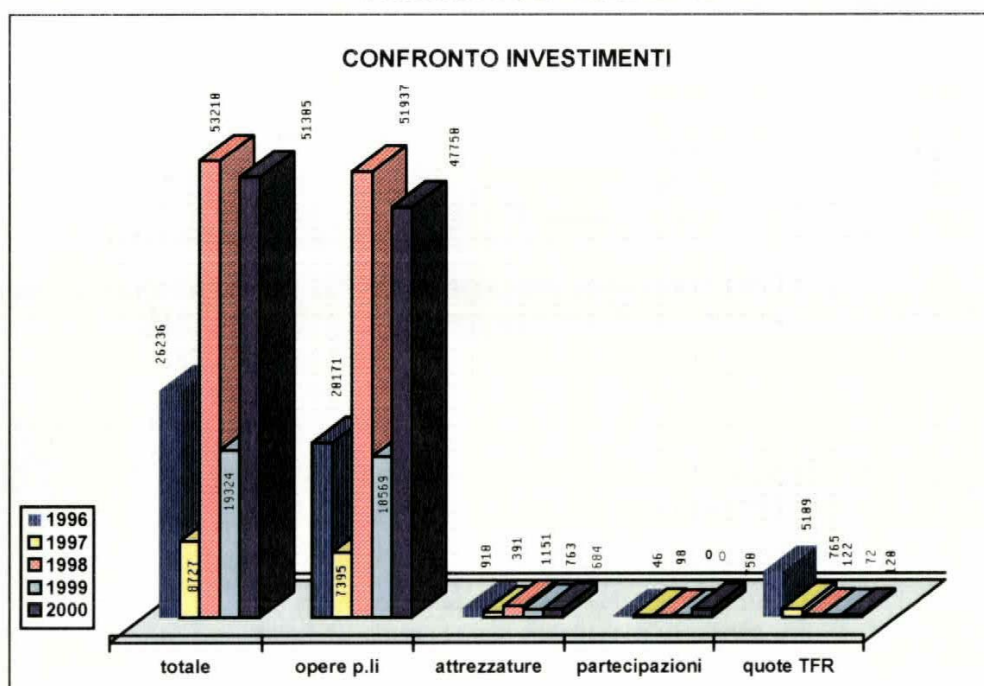
- perizia 489 – parte – raccordo ferroviario 2^ fase	5.000
- perizia 484 – parte – strada interna vado	1.200
Per un totale di lire	6.200

Le disponibilità proprie (lire 3.555 milioni) sono state impegnate per acquisizione e manutenzione straordinaria di immobili ed opere portuali, nonché l'acquisizione di immobilizzazioni tecniche così ripartite:

- perizia 483 – pontile su pali accosto 8 – Savona	1.140
- perizia 493 – completamento interventi capannoni T3 e T4	121
- manutenzione straordinaria – interventi diversi	448
- interventi su fondali	36
- sistemazione e posa in opera nuovi parabordi	167
- manutenzione straordinaria edifici di proprietà	10
- beni immateriali – rifacimento logo - certificazione ISO 9000	
- completamento software diversi – studi di fattibilità e progetti	381
- acquisizione attrezzature e macchinari	250
- acquisto mobili e macchine d'ufficio	60
- Spese per formazione e partecipazione societaria	750
- Quote T.F.R. erogate nell'esercizio	120
Per un totale di lire	3.555

Facendo un'analisi degli investimenti e confrontando i dati con quelli dell'esercizio precedente si nota subito la differenza

Fig. 18
CONFRONTO INVESTIMENTI



Anche se ad occhio si può riscontrare la variazione verificatasi è opportuno illustrare le differenze con la tabella riportata alla fig. 19 della pagina seguente

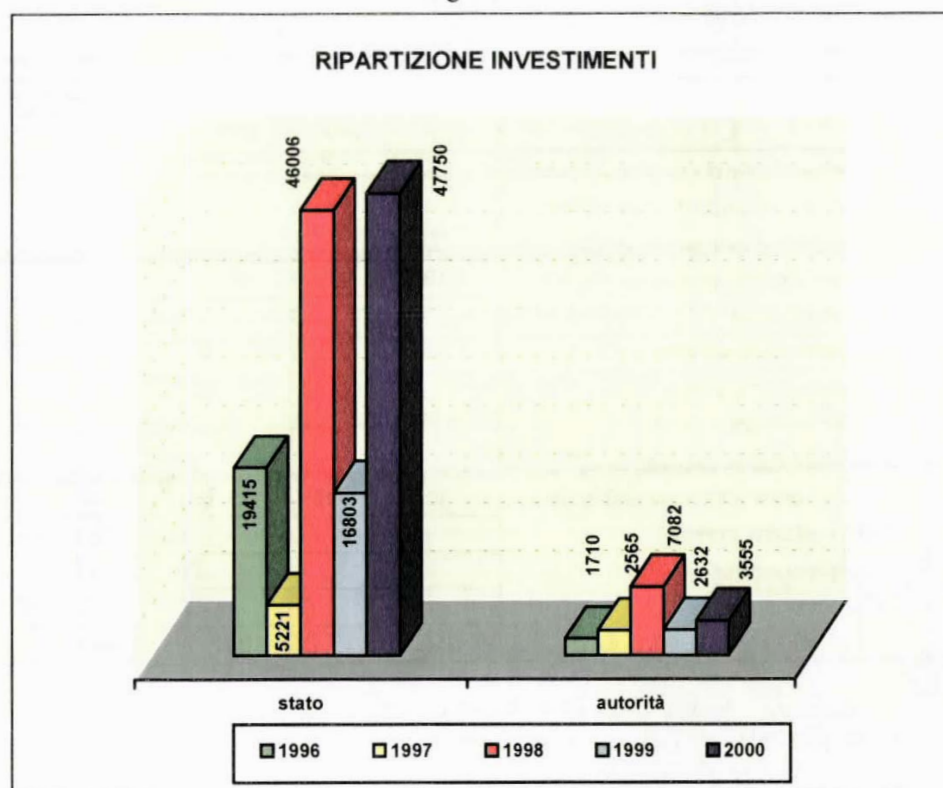
Fig. 19
SPESE IN CONTO CAPITALE
CONFRONTO CON ANNO PRECEDENTE

CAP.	DESCRIZIONE	1998	1999	2000	DIFFERENZA	
					VALORE	%
550	Acquisizione immobili finanziamenti propri	5931	1866	1922	56	3,00
560	Acquisizione immobili finanziamenti Stato	37412	15801	41550	25749	162,96
570	Acquisizione immobili finanziamenti Regione	8594	902	6200	5298	587,36
	totale immobilizzazioni ed opere portuali	51937	18569	49672	31103	
600	Impianti portuali	0	0	0	0	
610	Attrezzature e macchinari	310	391	250	-141	-36,06
620	Mobili e macchine ufficio	81	145	60	-85	-58,62
630	Beni immateriali	760	148	453	305	206,08
640	impianti finanziati dallo stato	0	0	0	0	
	totale acquisti immobilizzazioni tecniche	1151	684	763	79	
650	partecipazioni societarie	0	0	750	750	100,00
740	depositi cauzionali	0	0	0	0	
770	indennità di anzianità	122	72	120	48	66,67
	TOTALE GENERALE IMMOBILIZZI	53210	19325	51305	31980	

Tralasciando l'esame degli investimenti coperti da fonti pubbliche, per i quali non è dato possibile fare delle previsioni certe, anche se per completamento di informazione sono state riportate nella tabella di cui sopra, possiamo invece analizzare i dati scaturiti dal confronto delle spese sostenute con fonti dirette dell'A.P. e constatiamo che:

- ❖ Sono diminuite di lire 141 milioni le spese relative ad acquisto di attrezzature di ufficio e tecniche
- ❖ Sono diminuite di lire 85 milioni le spese per acquisto mobili e macchine d'ufficio in quanto il grosso delle spese per ammodernamento, sostituzione e nuovi acquisti, in funzione dell'acquisizione dei nuovi uffici della Presidenza, sono state effettuate nell'esercizio precedente.
- ❖ E' aumentata invece la parte di spese per acquisizione immobilizzazioni, a carico dell'Autorità, per lire 56 milioni, frutto della maggior capienza di bilancio.
- ❖ Sono aumentate le spese relative all'acquisizione di beni immateriali per lire 305 milioni, dovuto all'impegno in questo capitolo delle spese per studi di fattibilità e progettazioni tecniche a carico, per la parte non rientrante nelle somme a disposizione sui lavori con finanziamento pubblico;
- ❖ Sono aumentate altresì le erogazioni per T.F.R. per il pensionamento di un'unità in più rispetto all'esercizio precedente.

Fig. 20



❖ GESTIONE DEI RESIDUI

La situazione si presenta alla chiusura dell'esercizio come segue:

Fig. 21 SITUAZIONE RESIDUI

	1998	1999	2000	DIFFER.	%
ATTIVI					
Totale all'1.1	23.586	45.278	47.117	1.839	91,97
Variazioni	- 787	- 1.441	- 83	1.358	83,10
Differenza	22.799	43.837	47.034	3.197	92,28
Riscossi nell'esercizio	17.393	15.547	20.336	4.789	-10,61
Da riscuotere	5.406	28.290	26.698	- 1.592	423,31
Residui dell'esercizio	39.872	18.827	37.804	18.977	-52,78
Totale al 31.12	45.278	47.117	64.502	17.385	4,06
PASSIVI					
Totale all'1.1	22.692	61.099	67.819	6.720	169,25
Variazioni	- 1.058	- 1.463	- 4.973	- 3.510	38,28
Differenza	21.634	59.636	62.846	3.210	175,66
Pagati nell'esercizio	10.360	13.841	19.155	5.314	33,60
Da pagare	11.274	45.795	43.691	- 2.104	306,20
Residui dell'esercizio	49.825	22.024	53.208	31.184	-55,80
Totale al 31.12	61.099	67.819	96.899	29.080	11,00

Fig.22

SITUAZIONE RESIDUI PER TITOLI

TITOLO	SITUAZIONE ALL'1.1.2000	RISCOSSI PAGATI	VARIAZIO- NI +/-	TOTALE	DELL'ESER- CIZIO	SITUAZ.AL 31.12.00	INCREMENT O %
I Trasferimenti cor	381	368		13	545	558	46
II altre entrate	4.585	3.338	- 84	1.163	3.867	5.030	10
III Alienaz. beni	583	564		19	-	19	- 97
IV Trasfer. C/Capit	38.579	15.547		23.032	33.197	56.229	46
V Depositi	-	-		-		-	
VI Partite di giro	2.990	518		2.472	194	2.666	- 11
Totale Attivo	47.118	20.335	- 84	26.699	37.803	64.502	37
I Spese correnti *	3.522	2.158	- 177	1.187	1.890	3.077	- 13
II Spese C/Capitale	63.542	16.593	- 4.796	42.153	50.912	93.065	46
III Depositi	355	45		310	4	314	- 12
IV Partite di giro	400	359		41	402	443	11
Totale passivo	67.819	19.155	- 4.973	43.691	53.208	96.899	43