

La prima considerazione di carattere generale è che dal dettaglio del titolo spese correnti esistono variazioni in aumento per lire 762 milioni e variazioni in diminuzione per lire 581 milioni.

Gli aumenti più significativi concernono le spese relative a:

❖ **Spese per gli organi amministrativi e di controllo: più 15 milioni**

- Spese per organi dell'Autorità **Cap. 10** dovuti al carico contributivo cui sono stati sottoposti gli emolumenti corrisposti al presidente;

❖ **Spese per servizi e consumi: più 569 milioni di cui:**

- Noleggio di mezzi ed attrezzature (**cap. 230**) per lire 8 milioni, da imputarsi all'aggiornamento del contratto.
- Utenze varie (**cap. 240**) per lire 13 milioni per maggiori consumi;
- Postali e telefoniche (**cap. 280**) lire 15 milioni per maggiori volumi;
- Consulenze (**cap. 290**) lire 35 milioni per consulenze specialistiche e tecniche;
- Locazioni passive (**cap. 300**) per aggiornamento ISTAT canoni di locazione e maggiori spese per oneri condominiali straordinari;
- Promozionali e di propaganda (**cap. 310**). Il notevole incremento di lire 322 milioni è da mettere in relazione alla gestione da parte dell'A.P. (come capofila) delle spese relative a Ligurian Ports. Parte di tali spese viene comunque rimborsata dalle Autorità di Genova e La Spezia;
- Spese legali (**cap. 320**) lire 130 milioni per maggiori spese per parcelle legali dovute al patrocinio delle cause intentate all'A.P. e perfezionatesi nell'esercizio;
- Spese assicurative (**cap. 330**) lire 11 milioni per aggiornamento polizze.
- Spese di pubblicità (**cap. 360**) lire 54 milioni per maggiori costi relativi alla pubblicazione di bandi, estratti ed esiti di gara avvenuti nel 2001.

❖ **Imposte e tasse: più 76 milioni**

- Spese relative al **Cap. 460** per un importo di lire 76 milioni da imputare a maggiori costi di IRAP ed ICI.

❖ **Spese varie: più 48 milioni**

- Restituzione e rimborsi diversi (**cap. 480**) lire 8 milioni per incrementi di spese di varia natura e per singoli modesti importi;
- Oneri vari e straordinari (**cap. 520**) lire 40 milioni per maggiori spese per risarcimenti effettuate a seguito di sentenza giudiziarie.

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

❖ **Spese per il personale: meno 439 milioni**

- Spese per il personale, **Cap. 20**. Vede una notevole diminuzione da mettere in relazione al pensionamento anticipato del personale che ha usufruito delle condizioni previste dalla legge 257/92 (lavoratori esposti all'amianto).

❖ **Spese per servizi e consumi: diminuzione totale di lire 581 milioni**

- Materiali di consumo **Cap. 220** che sono diminuiti di lire 20 milioni per minori acquisti

- Materiali di economato **Cap. 250** si riducono di lire 7 milioni per minori consumi di cancelleria e minori abbonamenti a riviste e pubblicazioni varie
- Acquisto vestiario **Cap.260**: diminuisce di lire 10 milioni. Non sono stati effettuati acquisti nell'esercizio;
- Il **Cap.340** – spese di pulizia uffici ed aree portuali - vedono diminuire l'importo impegnato per lire 46 milioni per effetto del minore costo della pulizia portuale.
- Spese diverse di ufficio **Cap. 350** presentano un meno 20 milioni riscontrabili in diverse partite delle spese di economato che singolarmente, per la loro frammentazione, hanno scarso significato;

❖ Interessi passivi

- **Cap.440**. La riduzione di lire 3 milioni è conseguente a minori spese e commissioni bancarie

❖ Varie in diminuzione per lire 36 milioni:

- **Cap. 530** – Spese per realizzo delle entrate comprendono minori costi per variazioni del personale in distacco con conseguente variazione della quota da accreditare ai singoli terminalisti.

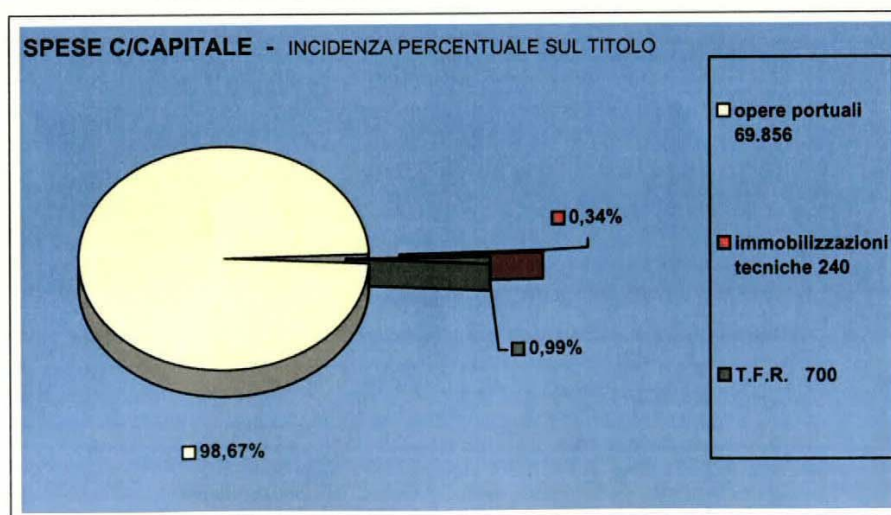
Con questa analisi si è dato conto di tutte le variazioni intervenute, rispetto all'esercizio precedente

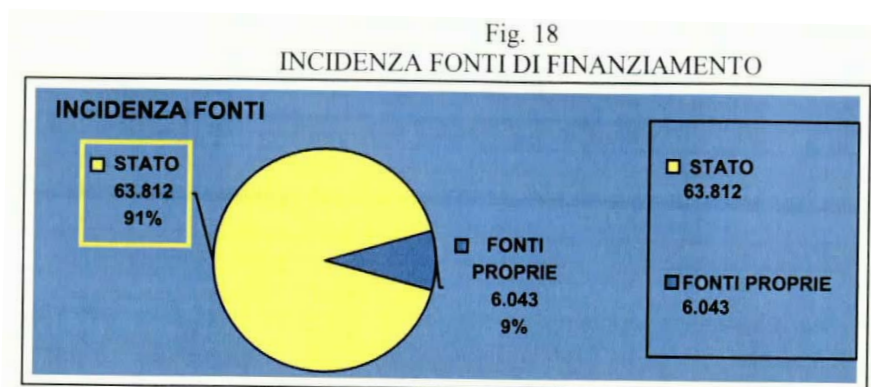
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese relative a questo titolo ammontano a lire 70.796 milioni, di cui lire 69.856 milioni per acquisizione di nuove immobilizzazioni, lire 240 milioni per acquisto attrezzature ed immobilizzazioni tecniche, lire 700 milioni per erogazioni di T.F.R.

L'incidenza percentuale delle singole partite risulta:

Fig. 17
INCIDENZA PERCENTUALE SUL TITOLO II





Con i finanziamenti dello Stato per lire 63.812 milioni, di cui 61.138 per opere e lire 2.673 per rimborso spese di manutenzione straordinaria ai sensi dell'art. 6 della legge 84/94, sono state o sono in corso di realizzazione le seguenti opere:

REALIZZAZIONE OPERE	
- perizia 463 – ammodernamento impianto rinfuse	49.271
- perizia 489 - ristrutturazione ferroviaria 2^ fase	1.867
- perizia 503 – realizzazione nuova stazione marittima	10.000
Totale	61.138
MANUTENZIONE STRAORDINARIA ART. 6	
- perizia 519 – ristrutturazione parabordi	147
- perizia 523 – ristrutturazione edificio zona 12	363
- perizia 531 – ristrutturazione capannone vado	814
- perizia 532 – ristrutturazione banchine	949
- perizia 533 – rifacimento segnaletica portuale	400
Totale	2.673
PER UN TOTALE COMPLESSIVO DI LIRE	63.812

Le disponibilità proprie (lire 6.044 milioni – escluso T.F.R.) sono state impegnate per acquisizione e manutenzione straordinaria di immobili ed opere portuali, secondo il dettaglio che segue:

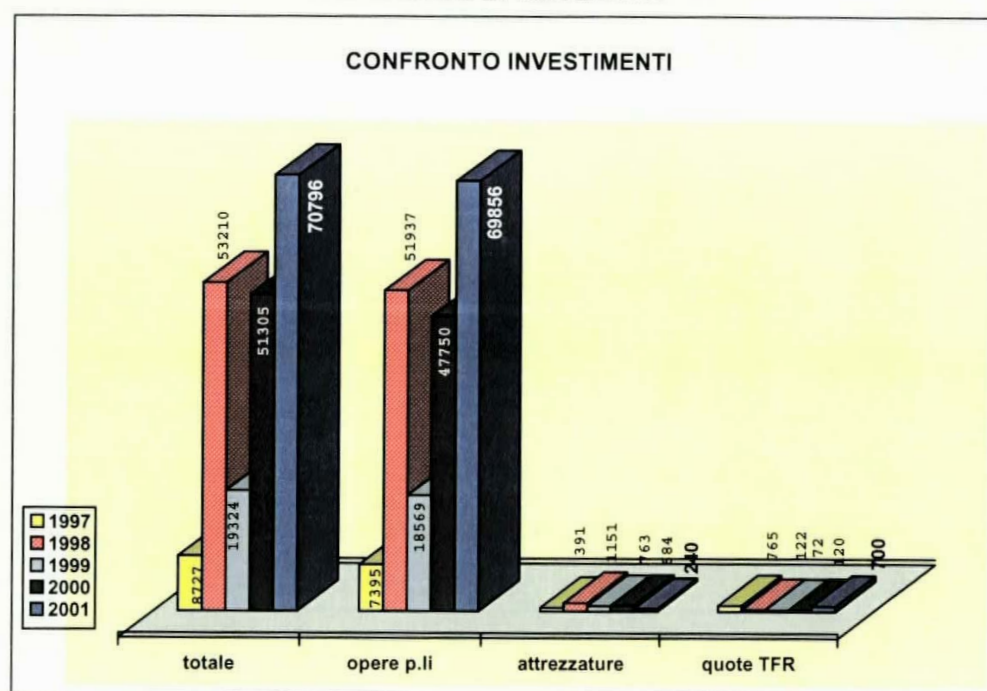
- perizia 484 – Viabilità Vado Ligure	320
- perizia 495 – Integrazione lavori muro paraonde	288
- perizia 500 – Capannone e tettoia merci zona 32	5.000
- realizzazione nuovo bilico	100
- impianto illuminazione vecchia darsena	70
- manutenzione str. Capannone ex FS Vado	222
- manutenzioni str. Opere portuali diverse	40
- manutenzione straordinaria uffici sede	4
Totale	6.044

Le spese per acquisizione di immobilizzazioni tecniche ammontanti a lire 240 milioni e per erogazione di T.F.R. al personale sono ripartite:

ACQUISTO IMMOBILIZZAZIONI	
- attrezzature e macchinari	60
- mobili e macchine d'ufficio	60
- beni immateriali e software	120
TOTALE	240
EROGAZIONI T.F.R.	
	700
TOTALE	700
PER UN IMPORTO COMPLESSIVO DI	
	70.796

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

Fig. 19
CONFRONTO INVESTIMENTI



Anche se ad occhio si può riscontrare la variazione verificatasi è opportuno illustrare le differenze con la tabella riportata alla fig. 20 della pagina seguente

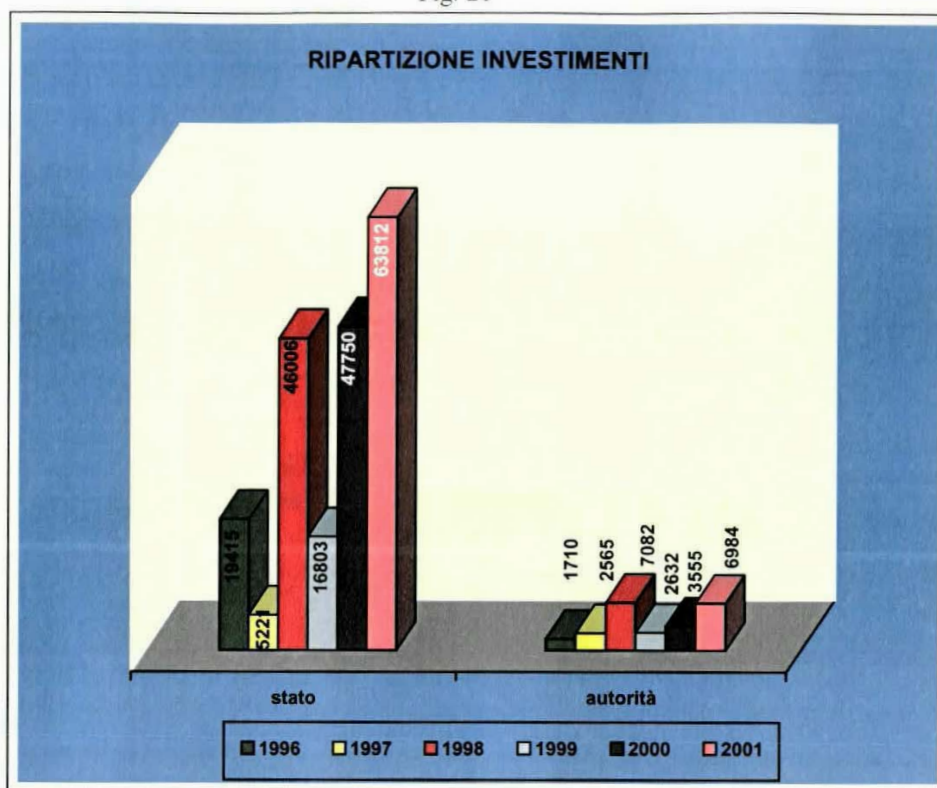
Fig. 20
SPESE IN CONTO CAPITALE
CONFRONTO CON ANNO PRECEDENTE

CAP.	DESCRIZIONE	1998	1999	2000	2001	DIFFERENZA	
						VALORE	%
550	Acquisizione immobili finanziamenti propri	5.931	1.866	1.922	6.044	4.122	214,46
560	Acquisizione immobili finanziamenti Stato	37.412	15.801	41.550	63.812	22.262	53,58
570	Acquisizione immobili finanziamenti Regione	8.594	902	6.200	-	6.200	-100,00
	totale immobilizzazioni ed opere portuali	51.937	18.569	49.672	69.856	20.184	
600	Impianti portuali	-	-	-	-	-	0,00
610	Attrezzature e macchinari	310	391	250	60	190	-76,00
620	Mobili e macchine ufficio	81	145	60	60	-	0,00
630	Beni immateriali	760	148	453	120	333	-73,51
640	Impianti finanziati dallo stato	-	-	-	-	-	
	totale acquisti immobilizzazioni tecniche	1.151	684	763	240	523	
650	partecipazioni societarie	-	-	750	-	750	-100,00
740	depositi cauzionali	-	-	-	-	-	0,00
770	indennità di anzianità	122	72	120	700	580	483,33
	TOTALE GENERALE IMMOBILIZZI	53.210	19.325	51.305	70.796	19.491	

Tralasciando l'esame degli investimenti coperti da fonti pubbliche, per i quali non è dato fare delle previsioni certe, anche se per completezza 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:

- ❖ E' aumentata la parte di spese per acquisizione immobilizzazioni, a carico dell'Autorità, per lire 4.122 milioni, per effetto dell'impegno di lire 5.000 milioni, con utilizzo dell'avanzo di amministrazione per la realizzazione del capannone merci alla zona 32.
- ❖ Sono diminuite le spese da sostenersi con finanziamenti regionali in quanto non previsti.
- ❖ Sono diminuite di lire 190 milioni le spese relative ad acquisto di attrezzature di ufficio e tecniche
- ❖ Sono rimaste invariate le spese per acquisto mobili e macchine d'ufficio
- ❖ Le spese relative all'acquisizione di beni immateriali sono diminuite di lire 333 milioni, per minore fabbisogno;
- ❖ Sono aumentate altresì le erogazioni per T.F.R. per il pensionamento di un maggior numero di dipendenti in conseguenza dell'applicazione della già citata legge 257.

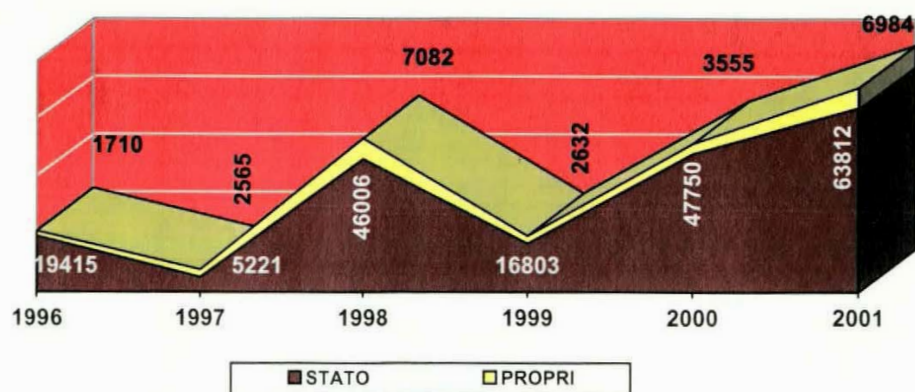
Fig. 21



Dalle due figure esposte nella pagine risulta evidente che l'andamento delle fonti di finanziamento sia pressochè parallela.

Fig.22

CONFRONTO ANDAMENTO FONTI DI FINANZIAMENTO



❖ **GESTIONE DEI RESIDUI**

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

Fig. 23

SITUAZIONE RESIDUI

	1998	1999	2000	2001	DIFFER.	%
ATTIVI						
Totale all'1.1	23.586	45.278	47.117	64.502	17.385	91,97
Variazioni	- 787	- 1.441	- 83	- 1.181	- 1.098	83,10
Differenza	22.799	43.837	47.034	63.321	16.287	92,28
Riscossi nell'esercizio	17.393	15.547	20.336	30.886	10.550	-10,61
Da riscuotere	5.406	28.290	26.698	32.435	5.737	423,31
Residui dell'esercizio	39.872	18.827	37.804	42.964	5.160	-52,78
Totale al 31.12	45.278	47.117	64.502	75.399	10.897	4,06
PASSIVI						
Totale all'1.1	22.692	61.099	67.819	96.899	29.080	169,25
Variazioni	- 1.058	- 1.463	- 4.973	- 1.396	3.577	38,28
Differenza	21.634	59.636	62.846	95.503	32.657	175,66
Pagati nell'esercizio	10.360	13.841	19.155	31.410	12.255	33,60
Da pagare	11.274	45.795	43.691	64.093	20.402	306,20
Residui dell'esercizio	49.825	22.024	53.208	56.000	2.792	-55,80
Totale al 31.12	61.099	67.819	96.899	120.093	23.194	11,00

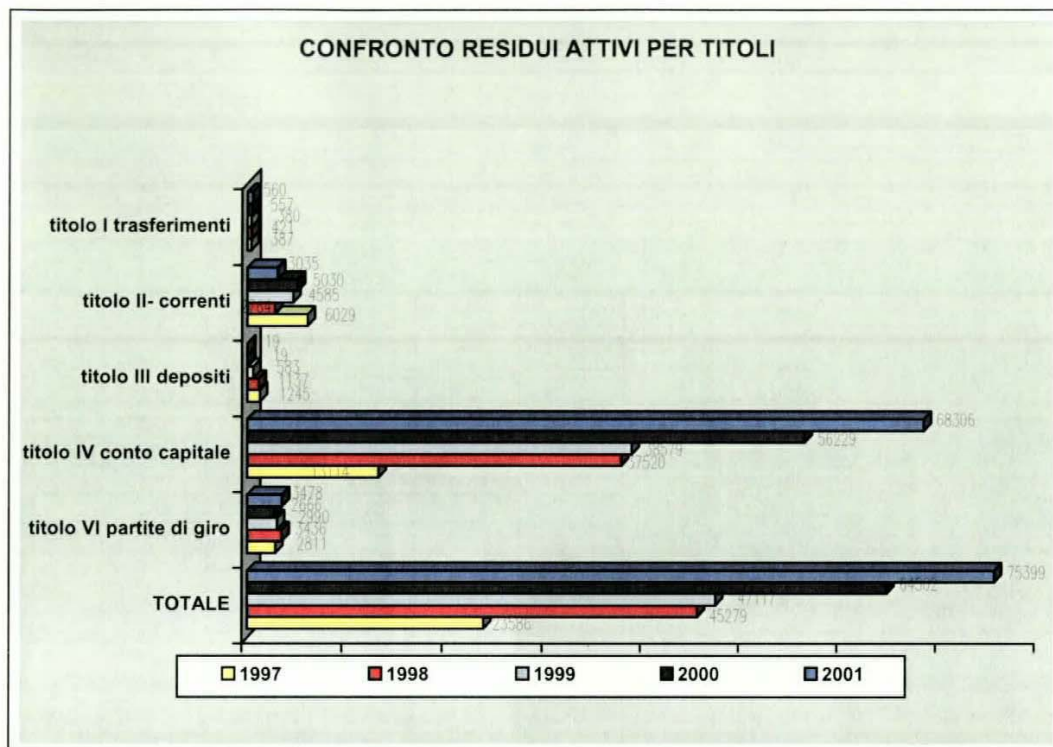
Fig.24

SITUAZIONE RESIDUI PER TITOLI

TITOLO	SITUAZIONE ALL'1.1.2000	RISCOSSI PAGATI	VARIAZIO- NI +/-	TOTALE	DELL'ESER CIZIO	SITUAZ.AL 31.12.00	INCREMENTO TO %
I Trasferimenti cor	557	545	- 12	-	560	560	1
II altre entrate	5.030	3.227	- 1.168	635	2.400	3.035	- 40
III Alienaz.beni	19	-		19	-	19	-
IV Trasfer. C/Capit	56.229	26.634		29.595	38.710	68.305	21
V Depositi	-	-		-	-	-	
VI Partite di giro	2.666	480	- 1	2.185	1.293	3.478	30
Totale Attivo	64.501	30.886	- 1.181	32.434	42.963	75.397	17
I Spese correnti	3.077	2.272	- 135	670	1.512	2.182	- 29
II Spese C/Capitale	93.064	28.716	- 1.260	63.088	53.298	116.386	25
III Depositi	314	20		294	1	295	- 6
IV Partite di giro	443	401		42	1.189	1.231	178
Totale passivo	96.898	31.409	- 1.395	64.094	56.000	120.094	24

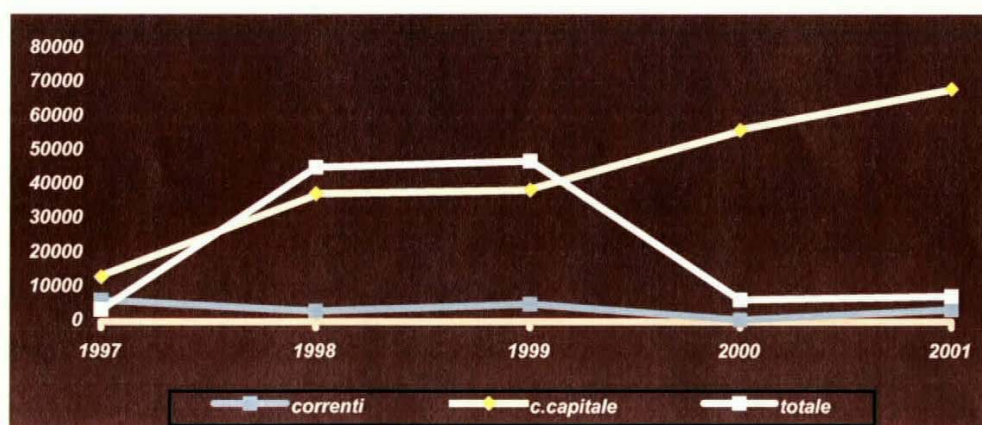
RESIDUI ATTIVI

Fig. 25



Dal quadro rappresentato si evince chiaramente l'aumento dei crediti dell'Autorità portuale.

Fig. 26



Sulla situazione complessiva si può solo affermare che segue il trend naturale dei conti di competenza, con uno stretto legame alle entrate ed uscite in conto capitale, come si evince chiaramente dall'istogramma ripartito per titoli presentato nella figura 25.