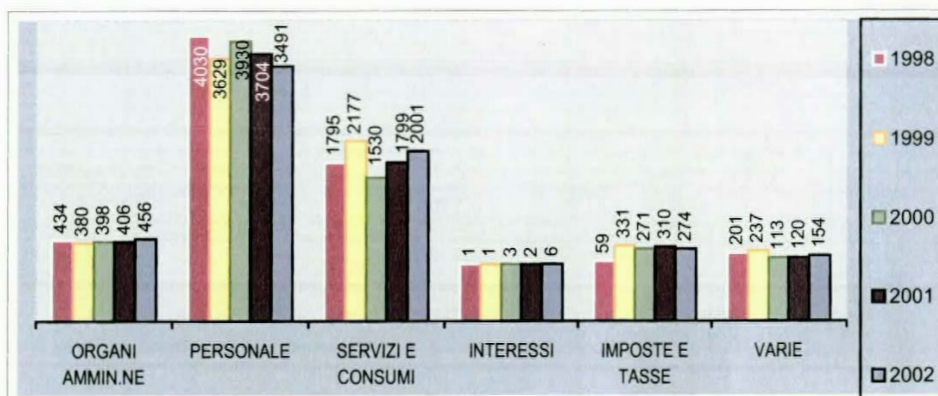


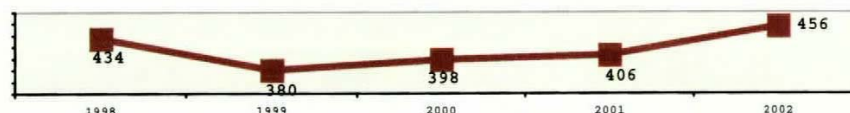
Fig. 15
CONFRONTO DELLE SPESE CORRENTI PER IL PERIODO 1998/2002
PER GRUPPI OMOGENEI (categorie)



Come notazione a valenza generale è bene sottolineare che per quanto concerne le uscite il confronto con anni precedenti può basarsi sul quinquennio, come per le entrate, in quanto i dati relativi all'esercizio 1998 sono omogenei con quelli dei successivi e gli importi sono stati convertiti in euro.

Passando all'analisi delle categorie sopra descritte, le poste più significative sono:

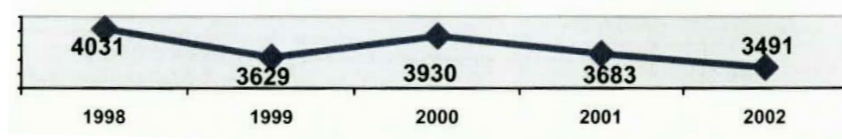
- ❖ **Spese per organi di amministrazione e di controllo** riferite al cap. 10 ammontano a € 456 mila pari al 7,14 %. L'andamento come risulta dal grafico che segue è in aumento.



La ripartizione delle spese, rilevata in dettaglio, presenta:

- ✓ Spese per il presidente
 - Indennità € 195 mila
 - Missioni e rimborsi € 18 mila
 - Contributi a carico A.P. € 7 mila
 - Arretrati anni 2000 e 2001 € 38 mila
- ✓ Spese per il Segretario generale
 - Indennità € 154 mila
 - Missioni e rimborsi spese € 5 mila
- ✓ Spese per il collegio dei revisori
 - Compenso annuo € 13 mila
 - Missioni e rimborsi ai revisori € 6.000
- ✓ Spese per membri comitato € 20 mila

- ❖ **Le spese di personale.** Con € 3.491 mila impegnano il 54,69 % della parte corrente. Il costo del personale rappresenta la posta più importante delle spese correnti. D'altra parte, in un'azienda che non produce beni ma presta servizi, il personale diviene la più alta componente di costo. L'andamento risulta, come evidenziato di seguito, abbastanza stabile rispetto al 1999, mentre l'aumento del 2000 è rappresentato dall'applicazione, anche se parziale, del nuovo contratto e dall'elargizione di incentivi per dimissioni volontarie. L'esodo regolato dalla legge "sull'amianto" ha favorito il

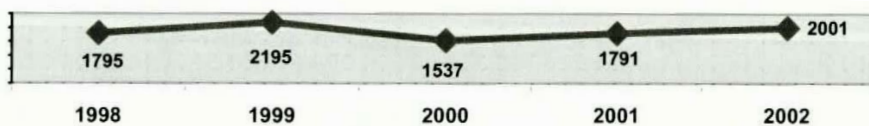


calo che si riscontra per gli ultimi due esercizi

Nell'importo complessivo sopra indicato sono comprese anche:

- spese per l'erogazione di pensioni integrative, in via di estinzione;
- gli stipendi erogati al personale in distacco per € 681 mila (che trovano la loro contropartita nei rimborsi cap. 400 entrate);
- I costi per la formazione professionale per € 14 mila
- I costi per buoni pasto ed assicurazione integrativa per € 81 mila;
- Gli oneri assistenziali, previdenziali ed assicurativi di legge per € 688 mila, di cui € 145 mila per il personale distaccato (a rimborso)

- ❖ **Le spese per prestazione di servizi** che ammontano nell'esercizio ad euro 2.001, assorbono il 31,35 % del totale hanno un andamento pressoché costante, come dimostra il diagramma sotto riportato. Questo nonostante la riduzione forzata apportata in applicazione del decreto Ministeriale più volte menzionato. Per equità bisogna anche



ricordare che la categoria di cui trattasi riguarda le spese di funzionamento e tra queste la maggior parte è costituita da interventi obbligatori ed utenze che non sono controllabili oltre una certa misura e che in alcuni casi, vedasi illuminazione, pulizia e manutenzione del porto, diventano obbligatorie ed inderogabili. L'aumento riscontrato ha diversi elementi di considerazione che saranno esaminati nei punti successivi.

Vale la pena di menzionare le voci più importanti comprese nella categoria:

- **Prestazioni di servizi per manutenzioni** per € 298 mila (**cap.210**) che comprende tutte le manutenzioni ordinarie, comprese:
 - ◆ le manutenzioni portuali di edifici, strade, banchine ed opere comuni per euro 186 mila, tutte obbligatorie
 - ◆ le manutenzioni di attrezzature tecniche, di ufficio e di automezzi per € 26 mila
 - ◆ quelle per la rete telematica per € 30 mila

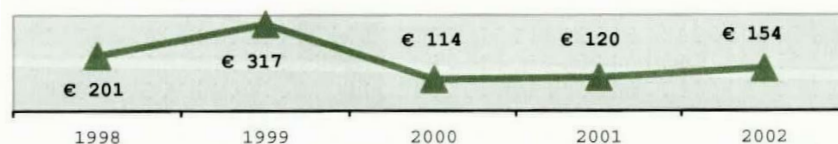
- ◆ la manutenzione della rete interna per € 30 mila
- **Noleggio di mezzi tecnici (cap.230)** per € 85 mila nel quale sono impegnate le spese relative al noleggio di fotocopiatrici ed apparecchi di riproduzione oltre alle spese per copie oltre il limite contrattuale;
- **Utenze varie** per 143 mila (**cap.240**), comprensive dell'illuminazione pubblica (€ 76 mila) e fornitura di acqua pubblica per € 13 mila oltre che alle spese di energia elettrica consumata negli uffici (€ 49 mila);
- **Materiale di economato-** (**cap. 250**) raccoglie le spese di cancelleria (26 mila euro) e per l'acquisto di pubblicazioni, libri e abbonamenti vari (14 mila euro);
- **Spese di rappresentanza -** (**cap:270**) spese sostenute dal Presidente (€ 6 mila) e dal Segretario Generale (€ 5 mila) in occasione di incontri con funzionari dei Ministeri, Regione, Provincia o con giornalisti e imprenditori.
- **Spese postali telegrafiche e telefoniche** (**cap.280**) per euro 110 mila, impegnati dalle spese telefoniche (€ 44 mila), dalle spese postali (€ 14 mila) ed € 51 mila per i canoni della rete telematica portuale e portale internet;
- **Spese per consulenze studi e prestazioni professionali** (**cap.290**) con un ammontare di € 250 mila. In tale voce sono compresi:
 - ◆ Consulenze amministrative fiscali per € 21mila;
 - ◆ Consulenze e studi per attività di marketing della Presidenza € 67 mila;
 - ◆ Incarico per certificazione qualità per € 36 mila;
 - ◆ Incarichi per interventi tecnici su Piano Regolatore € 85 mila;
 - ◆ Consulenze diverse per euro 26 mila
 - ◆ Incarichi per studi tecnici e consulenze tecniche al R.U.P. € 15 mila
- **Locazioni passive** (**cap.300**) per un totale di € 65 mila sono relative a spese di riscaldamento (locali porto € 16 mila – sede € 6 mila), ad oneri condominiali per € 12 mila, ad affitti locali ad uso uffici per euro 21 mila, oltre alla quota di nostra competenza di € 10.000 relativa all'affitto della sede di Bruxelles (con le Autorità Portuali di Genova e La Spezia);
- **Spese promozionali e di propaganda** (**Cap.310**) per € 297 mila. Sono relative a partecipazione ed organizzazione di mostre e convegni per € 34 mila, a spese promozionali e di propaganda per €46 mila, oltre alla quota per la gestione di Ligurian Ports (di cui il 80 % è rimborsato dai porti di Genova e La Spezia) in qualità di capo fila pari a circa € 217 mila.
- **Premi di assicurazione** (**Cap.330**) per euro 75 mila; coprono i rischi di danni verso terzi;
- **Spese per pulizia uffici ed aree portuali** per € 361 mila (**Cap.340**), di cui:
 - ◆ € 7 mila per pulizia stazione marittima
 - ◆ € 301 mila per pulizia banchine
 - ◆ € 53 mila per pulizia uffici sede e portuali.

- **Spese diverse** per un importo di € 81 mila (**cap.350**) che sono costituite da quote associative per € 65 mila (solamente la quota Assoporti ammonta ad € 36 mila) e da spese varie di ufficio per 16 mila euro;
- **Spese per pubblicità e bandi** – (**cap. 360**) Ammontano a 70 mila euro e comprendono spese pubblicitarie su riviste, giornali e TV (€ 57 mila) e pubblicazione di bandi di gara a carico dell'Autorità per i rimanenti euro 17 mila.
- ❖ **Spese per imposte e tasse** (**cap. 460**) con € 274 mila pari al 4,29% del totale. Tra queste vanno ricordate:
 - ◆ l'IRAP istituzionale per € 236 mila;
 - ◆ ICI per € 10 mila;
 - ◆ Imposta comunale rifiuti solidi € 9 mila;
 - ◆ imposte e tasse varie (bollo virtuale, tasse circolazione, ecc.) € 8 mila.



L'andamento nel quinquennio risulta costante negli ultimi quattro anni, con l'incremento, evidenziato dalla linea di andamento tra il 1998 ed il 1999 dovuto all'applicazione dell'imposta I.R.A.P.

- ❖ **Spese varie** con un totale di € 154 mila rappresentano il 2,41 % delle spese correnti. Il loro andamento nel quinquennio appare incerto. Per la caratteristica specifica delle



voci non può avere una tendenza costante e stazionaria.

Le voci più significative che compongono tale aggregazione di spese sono:

- **Oneri vari e straordinari**, imputati al cap. 500 per euro 75 mila, dovuti a rimborsi di spese, oneri ed indennizzi derivanti da sentenze per cause di risarcimento intentate all'Autorità;
- **Spese per realizzo di entrate** (**cap.530**) per € 59 mila erogati alle imprese terminaliste, a scomputo dei canoni, in funzione del personale in distacco presso le medesime, come d'altra parte previsto dalla legge 84/94 nella quota fissa di lire 1.500.000 mensili per ogni dipendente.

Rispetto alle partite correnti relative all'esercizio 2001, si riscontra un leggero aumento contenuto nello 0,6 % pari ad € 43 mila.

Questo può essere considerato un buon sintomo ma è necessario analizzare il dato più a fondo per verificare quali siano state le operazioni che hanno portato a tale esito, comprendendo in tale disamina anche le riduzioni effettuate in funzione del più volte citato Decreto Ministeriale.

Facendo rimando alla tabella dimostrativa sotto riportata (fig.16), si interpretano le variazioni più importanti.

Fig. 16
CONFRONTO SPESE CORRENTI NEL TRIENNIO

VOCE SPESA	1998	1999	2000	2001	2002	DIFFERENZA 00/01	
						VALORE	%
10 Compensi organi amminist.ne	434	380	398	406	456	50	12
TOT. ORGANI AMM.NE	434	380	398	406	456	50	12
20 Personale dipendente	4.031	3.629	3.930	3.704	3.491	- 213	- 6
TOTALE PERSONALE	4.031	3.629	3.930	3.704	3.491	- 213	- 6
200 Servizi portuali	22	-	-	-	-	-	-
210 manutenzioni	354	383	246	246	298	52	21
220 Materiali consumo	42	52	34	24	31	7	30
230 Noleggi	-	70	73	77	85	8	10
240 Utenze varie	139	202	151	158	143	- 15	- 9
250 Materiale di economato	39	55	40	36	40	4	11
260 vestiario	2	14	5	-	3	3	100
270 Spese di rappresentanza	10	8	13	13	11	- 2	- 15
280 Postali e telefoniche	76	132	86	93	110	17	18
290 Consulenze e prest.prof.	325	331	101	119	250	131	110
300 Locazioni passive	45	63	51	69	65	- 4	- 6
310 Promozionali e propaganda	81	164	122	288	297	9	3
320 Legali	21	76	26	93	77	- 16	- 17
330 Assicurazioni	65	77	72	77	75	- 2	- 3
340 Pulizia uffici ed aree portuali	388	439	393	369	361	- 8	- 2
350 Diverse	111	86	81	70	81	11	15
360 Spese per pubblicità	74	23	38	66	74	8	12
TOT. SERVIZI E CONS.	1.794	2.177	1.530	1.799	2.001	202	278
420 contributri sviluppo portuale	-	-	-	-	14	14	100
TOT CONTRIBUTI	-	-	-	-	14	14	
440 Interessi Passivi	1	1	3	2	6	4	287
TOT. INTERESSI	1	1	3	2	6	4	287
460 Imposte e tasse	59	331	271	310	274	- 36	- 12
TOT. IMPOSTE	59	331	271	310	274	- 36	- 12
480 Restituzioni e rimborsi	6	116	1	5	6	1	29
520 Oneri vari e straordinari	118	118	31	52	75	23	45
530 Spese per realizzo entrate	77	84	82	64	59	- 5	- 7
TOTALE VARIE	201	317	114	120	140	20	67
TOTALE	6.521	6.834	6.246	6.340	6.382	42	628

La prima considerazione di carattere generale è che dal dettaglio del titolo spese correnti esistono variazioni in aumento per € 342 mila e variazioni in diminuzione per € 300 mila.

I movimenti più significativi, compensati tra aumenti e diminuzioni, che sono stati opportunamente illustrati separatamente, concernono le spese relative a:

AUMENTI PER UN TOTALE DI € 342 MILA**❖ Spese per gli organi amministrativi e di controllo: più € 50 mila**

- Spese per organi dell'Autorità **Cap. 10** dovuti al rinnovo contrattuale dei dirigenti ed alla corresponsione al presidente degli arretrati (€ 38 mila) per gli anni 2000 e 2001;

❖ Spese per servizi e consumi: più € 250 mila di cui:

- Manutenzioni ordinarie (**cap. 210**) per € 52 mila dovuti a maggiori spese nelle manutenzioni portuali (€ 6mila), rinnovi relativi alle manutenzioni software ed hardware rete interna per circa 32 mila euro, adeguamento canoni rete telematica per circa € 9 mila oltre a spese di manutenzione su opere demaniali e varie per circa € 5 mila;
- Materiali di consumo (**cap. 220**) per euro 7 mila
- Noleggio di mezzi ed attrezzature (**cap. 230**) per € 8 mila, da imputarsi all'aggiornamento del contratto ed a copie in più.
- Materiali di economato (**cap. 250**) per € 4 mila per maggiori consumi;
- Vestiario (**cap. 260**) acquisto divise e vestiario antinfortunistico per € 3 mila;
- Postali e telefoniche (**cap. 280**) € 17 milioni per maggiori volumi e canoni;
- Consulenze (**cap. 290**) € 131 mila per consulenze specialistiche e tecniche di supporto al responsabile del procedimento ;
- Promozionali e di propaganda (**cap. 310**). L'incremento di € 9 mila è da mettere in relazione alla gestione da parte dell'A.P. (come capofila) delle spese relative a Ligurian Ports. Parte di tali spese (circa l'80%) viene comunque rimborsata dalle Autorità di Genova e La Spezia;
- Spese di pubblicità (**cap. 360**) € 8 mila per maggiori costi relativi alla pubblicazione di bandi, estratti ed esiti di gara a carico dell'Autorità avvenuti nell'esercizio.

❖ Interessi passivi e commissioni bancarie più € 4 mila

- Spese relative al **Cap. 440** per un importo di € 4 mila da imputare a maggiori costi di commissioni bancarie

❖ Spese varie: più 48 milioni

- Restituzione e rimborsi diversi (**cap. 480**) euro mille per incrementi di spese di varia natura e per singoli modesti importi;
- Oneri vari e straordinari (**cap. 520**) euro 23 mila milioni per maggiori spese per risarcimenti effettuate a seguito di sentenza giudiziarie.

DIMINUZIONI PER UN TOTALE DI € 300 MILA

Consistenti in:

❖ Spese per il personale: meno 213 mila euro

- Spese per il personale, **Cap. dal 20 al 150**. 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 € 32 mila

- Utenze varie (**cap. 240**) per € 15 mila in seguito a minori consumi;
- Spese di rappresentanza (**cap. 270**) per contenimento delle spese;
- Locazioni passive (**cap. 300**) € 4 mila per minori spese per oneri condominiali

straordinari;

- Spese legali (**cap. 320**) euro 16 mila per minori spese per parcelle legali dovute al patrocinio delle cause intentate all'A.P. e perfezionatesi nell'esercizio;
- Spese assicurative (**cap. 330**) € 2 mila per aggiornamento polizze.
- Il **Cap. 340** – spese di pulizia uffici ed aree portuali - vedono diminuire l'importo impegnato per euro 8 mila per effetto del minore costo della pulizia portuale.

❖ Imposte e tasse meno euro 36 mila

- **Cap.460.** La riduzione di € 36 mila è conseguente a minori spese per IVA ed imposte IRAP.

❖ Varie in diminuzione per euro 5 mila:

- **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.

E' necessario mettere in evidenza che le variazioni sopra esposte, ed in modo particolare quelle relative alle spese per prestazioni di servizi e consumi, nel loro ammontare complessivo, sono conformi e rientrano nelle riduzioni previste dal Decreto Ministeriale del 29 novembre 2002 che ha imposto la riduzione del 15 % ed approvate con apposita delibera dal Comitato Portuale e dal Ministero stesso.

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 euro 37.953 mila, di cui euro 36.145 mila per acquisizione di nuove immobilizzazioni, € 314 mila per acquisto attrezzature ed immobilizzazioni tecniche, euro 400 mila per erogazioni di T.F.R. , euro 35 mila per sottoscrizione di partecipazioni in altri enti e per euro 1.059 mila per accantonamenti obbligatori al fondo di riserva su lavori per "contenziosi bonari" previsto dalla Legge sui Lavori Pubblici

L'incidenza percentuale delle singole partite risulta:

Fig. 17

INCIDENZA PERCENTUALE SUL TITOLO II

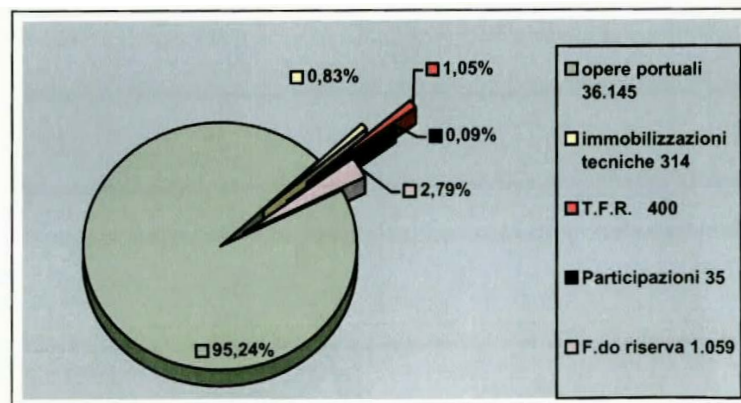
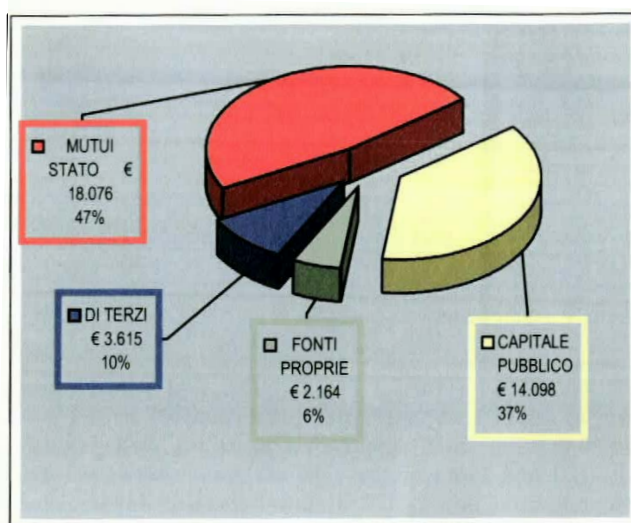


Fig. 18
INCIDENZA FONTI DI FINANZIAMENTO



Il finanziamento dello Stato incide in totale per l'84 % di cui circa il 47 % costituito da mutui, come specificato nella parte relativa alle entrate, e dal 37 % per contributi diretti.

Con i proventi di cui sopra sono state realizzate o sono in corso di realizzazione le opere previste dal Piano Operativo

Triennale e più precisamente:

REALIZZAZIONE OPERE	
- perizia 495 – completamento muro paraonde	149
- perizia 221/3° lotto – completamento diga foranea	2.582
- perizia 221/4° lotto - completamento	3.079
- perizia 502 – ampliamento banchina NE – Savona	3.357
- perizia 503 – stazione marittima	6.197
- perizia 520 – mantellate foranee	1.839
- perizia 523 – ristrutturazione palazzina zona 12 – completam.	45
- perizia 526 – fabbricato deposito auto molo casse	2.841
- perizia 527 – depositi molo casse 1° lotto	2.324
- perizia 528 – viabilità Savona 1° lotto	7.747
- perizia 545 – ristrutturazione edificio Palazzo S. Chiara	1.291
- perizia 546 – potenziamento sistema ferroviario	3.589
Progettazioni e studi P.R.P.	827
Completamento vecchia darsena	258
Manutenzioni straordinarie uffici sede	
PER UN TOTALE COMPLESSIVO DI LIRE	36.145