

CENTRO DI COSTO : 75 03 - PERSONALE

DESCRIZIONE SPESA	PARZIALE	TOTALE
TOTALE ENTRATE	-	-
PERSONALE		78.957,16
stipendi	51.420,66	
mensilità aggiuntive	7.162,33	
straordinari	118,54	
premio produzione	4.298,68	
missioni	46,49	
addestramento personale	2.164,00	
oneri	13.746,46	
ONERI TRIBUTARI		4.971,22
irap	4.971,22	
COSTI DA C/ ECONOMICO		5.858,70
quota accantonamento T.F.R.	5.858,70	
TOTALE USCITE	89.787,08	89.787,08
SALDO CENTRO DI COSTO	- 89.787,08	- 89.787,08
<u>QUOTA COSTI SERVIZI GENERALI</u>		- 64.743,11
TOTALE GENERALE CENTRO		- 154.530,19

- 3.742.292,85
 5.189.888,67 0,721073821

CENTRO DI COSTO : 75 04 - RETE TELEMATICA INTERNA

DESCRIZIONE SPESA	PARZIALE	TOTALE
TOTALE ENTRATE	-	-
PERSONALE		130.769,33
stipendi	80.830,86	
mensilità aggiuntive	14.524,11	
straordinari	1.775,61	
premio produzione	9.589,37	
missioni	699,43	
oneri	23.349,95	
ACQUISTO DI MATERIALI		78,00
riviste e pubblicazioni	78,00	
PRESTAZIONI DI TERZI PER SERVIZI		10.000,00
manutenzioni diverse	10.000,00	
ONERI TRIBUTARI		8.678,44
irap	8.678,44	
SOPRAVVVENIENZE		- 27,05
variazioni su residui passivi	- 27,05	
COSTI DA C/ ECONOMICO		10.854,06
quota accantonamento T.F.R.	10.854,06	
TOTALE USCITE	160.352,78	160.352,78
SALDO CENTRO DI COSTO	- 160.352,78	- 160.352,78
<u>QUOTA COSTI SERVIZI GENERALI</u>		- 115.626,19
TOTALE GENERALE CENTRO		- 275.978,97

- 3.742.292,85	0,721073821
5.189.888,67	

CENTRO DI COSTO : 75 05 - ECONOMATO ACQUISTI

DESCRIZIONE SPESA	PARZIALE	TOTALE
TOTALE ENTRATE	-	-
PERSONALE		137.427,98
stipendi	80.339,75	
mensilità aggiuntive	13.415,04	
straordinari	8.193,46	
premio produzione	10.498,71	
missioni	282,70	
oneri	24.698,32	
ACQUISTO DI MATERIALI		1.748,81
riviste e pubblicazioni	1.748,81	
PRESTAZIONI DI TERZI PER SERVIZI		1.514,00
manutenzioni diverse	1.514,00	
ONERI TRIBUTARI		8.942,91
irap	8.942,91	
SOPRAVVVENIENZE		- 2.136,52
variazioni su residui passivi	- 2.136,52	
COSTI DA C/ ECONOMICO		10.040,96
quota accantonamento T.F.R.	10.040,96	
TOTALE USCITE	157.538,14	157.538,14
SALDO CENTRO DI COSTO	- 157.538,14	- 157.538,14
<u>QUOTA COSTI SERVIZI GENERALI</u>		- 113.596,63
TOTALE GENERALE CENTRO		- 271.134,77

- 3.742.292,85
51.898.888,67 0,721073821

CENTRO DI COSTO : 90 01 - SERVIZI GENERALI

DESCRIZIONE SPESA	PARZIALE	TOTALE
<u>TRASFERIMENTI</u>		1.711.883,77
tasse portuali	1.580.310,23	
contributi per formazione	70.564,38	
tassa ancoraggio	61.009,16	
<u>PROVENTI PER PRESTAZIONI DI SERVIZI</u>		288.131,47
servizi ferroviari	77.469,82	
permessi accesso in porto	77.880,60	
licenze impresa	132.781,05	
<u>PROVENTI GESTIONE DEMANIO</u>		4.678.028,60
extra portuali	452.873,87	
impianti petroliferi	317.047,41	
terminalisti sv	1.126.171,88	
terminalisti vado	1.102.824,49	
altre aree	257.205,44	
nautica diporto	795.419,13	
stabilimenti balneari	185.569,36	
baracche	228.704,30	
altre aree	212.212,72	
<u>CANONI DI LOCAZIONE</u>		80.108,39
affitti	80.108,39	
<u>INTERESSI ATTIVI</u>		22.373,23
interessi	22.373,23	
<u>PROVENTI E RECUPERI DIVERSI</u>		90.618,73
rimborsi utenze e diversi	37.483,04	
rimborso danni	1.490,00	
contributo tesoriere	51.645,69	
<u>RENDITE DIVERSE</u>		123.525,55
alienazioni	61.504,62	
entrate varie non commerciali	41.450,83	
entrate varie commerciali	20.570,10	
<u>SOPRAVVVENIENZE</u>		- 215.517,44
variazioni di residui attivi	- 232.009,84	
sopravvenienze diverse	5,58	
risconti	16.486,82	
<u>RICAVI DA C/ ECONOMICO</u>		340.497,44
quota contributi	278.738,79	
fondo riserva libero	61.758,65	
TOTALE ENTRATE	7.119.649,74	7.119.649,74

CENTRO DI COSTO : 90 01 - SERVIZI GENERALI

<u>PERSONALE</u>		5.429,52
missioni	453,56	
altri costi di personale	1.000,00	
pensioni	3.975,96	
<u>ACQUISTO DI MATERIALI</u>		32.732,86
carburanti	4.284,75	
materiali diversi e di magazzino	7.999,61	
riviste e pubblicazioni	448,50	
cancelleria	20.000,00	
<u>PRESTAZIONI DI TERZI PER SERVIZI</u>		146.621,41
manutenzioni diverse	6.634,56	
consulenze	3.092,58	
energia elettrica uffici	68.448,69	
acqua	3.853,50	
pulizia banchine, specchi acquei e uffici	64.592,08	
<u>SPESE PER GODIMENTO BENI DI TERZI</u>		172.822,85
noleggi attrezzature	120.000,00	
locazioni passive ed oneri condominiali	52.822,85	
<u>SPESE GENERALI DI AMMINISTRAZIONE</u>		277.856,56
organi di amministrazione e revisori	59.258,19	
spese telefoniche commerciali	39.693,98	
postali	14.667,02	
assicurazioni	73.364,47	
quote associative e diverse ufficio	56.739,30	
pubblicitarie	4.983,60	
pubblicazione bandi	24.150,00	
contributi attività portuali	5.000,00	
<u>ONERI FINANZIARI</u>		12.120,97
interessi passivi e commissioni bancarie	12.120,97	
<u>ONERI TRIBUTARI</u>		88.643,06
irap	5.740,18	
imposte varie	82.902,88	
<u>ONERI STRAORDINARI</u>		40.302,87
rimborsi	726,75	
risarcimenti da cause	36.400,00	
vari	3.176,12	
<u>SOPRAVVVENIENZE</u>		820,96
variazioni su residui attivi	235,35	
variazioni su residui passivi	- 38.040,61	
spravvenienze diverse	15.975,31	
risconti	22.650,91	
<u>COSTI DA C/ECONOMICO</u>		1.152.410,01
ammortamenti	755.317,41	
consumi di magazzino	157.651,60	
altri fondi	239.441,00	
TOTALE USCITE	1.929.761,07	1.929.761,07
SALDO CENTRO DI COSTO	5.189.888,67	5.189.888,67

Dall'esame della scheda relativa al centro di costo 90 – 01 “*SERVIZI GENERALI*” si rileva quanto siano appropriate sia le considerazioni formulate in sede di premessa circa l'individuazione di un unico CENTRO DI RESPONSABILITA', sia le annotazioni relative all'impossibilità di ripartire in modo corretto e significativo alcuni tipi di costi.

Si ribadisce che alcune spese dovrebbero essere ripartite ma manca il presupposto oggettivo per tale operazione. Infatti il criterio di ripartizione, qualsiasi esso sia, non porterà mai ad una corretta attribuzione dei costi.

Anche per quanto riguarda le quote di ammortamento non è possibile trovare un metodo adeguato in quanto la composizione delle stesse riguarda, per la grande maggioranza, opere infrastrutturali di utilità portuale o di utilizzo comune (ad esempio è quasi impossibile determinare la quota di ogni singolo centro per l'utilizzo degli appartamenti adibiti ad ufficio senza conoscere almeno le superfici totali e quelle parziali di utilizzo).

Tale operazione sarà possibile, con l'impianto di contabilità analitica a regime, esclusivamente per alcune categorie di beni: quelle di utilizzo corrente quali mobili, computer, attrezzature di ufficio e simili.

Altri costi andrebbero scomposti, ma per ognuno di essi sarebbe indispensabile trovare un termine di confronto “ad hoc”. In questa fattispecie si inquadrano i costi relativi ai consumi di energia elettrica e pulizia uffici, il costo per noleggio di attrezzature di ufficio, le spese per assicurazioni, le spese telefoniche ed altre.

CENTRO DI COSTO : 90 02 - PERSONALE DISTACCATO

DESCRIZIONE SPESA	PARZIALE	TOTALE
PROVENTI E RECUPERI DIVERSI rimborsi personale distaccato	766.792,11	766.792,11
TOTALE ENTRATE	766.792,11	766.792,11
PERSONALE stipendi	303.420,73	737.080,64
mensilità aggiuntive	57.500,80	
arretrati	12.353,50	
straordinari	167.096,04	
premio produzione	41.339,05	
buoni pasto	5.070,96	
oneri	150.299,56	
ONERI TRIBUTARI irap	281,07	281,07
ONERI STRAORDINARI ristorno canoni	28.000,00	28.000,00
COSTI DA C/ ECONOMICO quota accantonamento T.F.R. a carico terminalisti quota accantonamento T.F.R. a carico A.P.	30.810,89 10.621,04	41.431,93
TOTALE USCITE	806.793,64	806.793,64
SALDO CENTRO DI COSTO	- 40.001,53	- 40.001,53

CENTRO DI COSTO : 90 06 - SERVIZI CONVENZIONATI

DESCRIZIONE SPESA	PARZIALE	TOTALE
PROVENTI E RECUPERI DIVERSI servizi convenzionati	283.000,00	283.000,00
TOTALE ENTRATE	283.000,00	283.000,00
PRESTAZIONI DI TERZI PER SERVIZI		555.063,80
manutenzioni diverse	155.000,00	
energia elettrica uffici	87.000,00	
acqua	7.500,00	
pulizia banchine, specchi acquei e uffici	305.563,80	
TOTALE USCITE	555.063,80	555.063,80
SALDO CENTRO DI COSTO	- 272.063,80	- 272.063,80