

AUTORITA' PORTUALE DELLA SPEZIA

Organi dell'Ente

Presidente

Dr. Giorgio Santiago Bucchioni

Comitato Portuale

Dr. Giorgio Santiago Bucchioni
C.V. (CP) Antonio Pasetti
Dr. Sandro Biasotti
Sig. Pino Ricciardi
Dr. Giorgio Pagano
Ing. Emanuele Fresco
Ing. Gianfranco Dellacroce
Ing. Aldo Sammartano
Dr. Vito Capacchione
Ing. Alessandro Pentimalli
Ing. Giorgio Musso
Ing. Francesco Masinelli
Rag. Nereo Marcucci
Sig. Luigi Rossi
Sig. Francesco Bellacosa
Sig. Enzo Mergoni
Sig. Mauro Bonometti
Dr. Federico Vesigna
Sig. Francesco Maineri
Sig. Antonio Carro
Sig. Giorgio Pighi
Sig. Giovanni Pampana
P.I. Claudio Meriggi

Presidente
Vice Presidente - Comandante Capitaneria di Porto
Membro - Presidente Regione Liguria
Membro - Presidente Amministrazione Provinciale
Membro - Sindaco della Spezia
Membro - Sindaco di Lerici
Membro - Sindaco di Portovenere
Membro - Presidente C.C.I.A.A.
Membro - Direttore Circonscrizione Doganale
Membro - Ing. Capo Ufficio Genio Civile OO.PP.
Membro - Rappresentante Armatori
Membro - Rappresentante Industriali
Membro - Rappresentante Imprese Portuali
Membro - Rappresentante Spedizionieri
Membro - Rappresentante Agenti Marittimi Raccomandati
Membro - Rappresentante Autotrasportatori
Membro - Rappresentante Imprese Ferroviarie in porto
Membro - Rappresentante sindacale FILT-CGIL
Membro - Rappresentante sindacale FILT-CGIL
Membro - Rappresentante sindacale FIT-CISL
Membro - Rappresentante sindacale FIT-CISL
Membro - Rappresentante sindacale UILTRASPORTI
Membro - Rappresentante sindacale UILTRASPORTI

Collegio dei Revisori**Membri effettivi**

Dr.ssa Nadia Ribaudo
Avv. Renato Sorbo
Dr.ssa Gabriella Brancasi

Presidente - In rappresentanza del Ministero dell'Economia e Finanze
Membro - In rappresentanza del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti
Membro - In rappresentanza del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti

Membri supplenti

Rag. Giuseppe Amirante
Dr. De Turre Giuseppe
Dr.ssa Margherita Migliaccio

Presidente - In rappresentanza del Ministero dell'Economia e Finanze
Membro - In rappresentanza del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti
Membro - In rappresentanza del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti

Segreteria Tecnico – Operativa

Segretario Generale: Dr. Marco Ceglie

Dipartimento Amministrativo

Dipartimento Tecnico

Dipartimento Affari Generali e Personale

Capo Dipartimento

Capo Dipartimento

Capo Dipartimento

Dr. Paolo Pagliari

Ing. Franco Pomo

Dr. Mario Grillo

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

Il bilancio consuntivo dell'esercizio 2003 dell'Autorità Portuale della Spezia testimonia la paralisi di gran parte delle attività istituzionali di investimento in opere ed infrastrutture determinatosi a seguito dell'improvvisa sospensiva, disposta dal TAR Liguria il 18 marzo 2004 sulla procedura del Ministero dell'Ambiente, volta a fissare i criteri della sostenibilità ambientale delle operazioni di dragaggio.

Già il 2002 era stato negativamente influenzato dai ritardi che si erano verificati nelle procedure, ma il 2003 ha scontato in pieno la negatività della situazione che è destinata a protrarsi anche nel corso del 2004.

I dati del bilancio sono comunque positivi: la patrimonializzazione dell'Ente si è ulteriormente incrementata raggiungendo i 35.479.142 euro e la disponibilità di cassa mostra 29.207.597 euro.

Si tratta di risorse di cui la collettività portuale gode limitatamente e che potranno dispiegare positivi effetti solo quando la ripresa degli investimenti sarà resa possibile dallo sblocco delle autorizzazioni agli escavi. Occorre infatti ricordare che sono fermi investimenti, pubblici e privati, per oltre 150 milioni di euro.

Guardo quindi con amarezza ad un bilancio da "gestione ordinaria", positivo nei criteri seguiti e nei risultati numerici, ma che avrebbe potuto essere ben diverso se il programma di sviluppo non fosse stato brutalmente interrotto.

Come in ogni guerra, quella che viene combattuta contro il porto ha devastanti "effetti collaterali" che colpiscono nautica, turismo, miglioramento delle condizioni ambientali e paesaggistiche, ridisegno del waterfront, con occupazione e reddito conseguentemente penalizzati.

Oltre al danno misurabile per il comprensorio abbiamo il danno, rilevante, per la credibilità del porto, per la sua competitività e quindi per il suo futuro.

Ciò nonostante intendiamo proseguire con l'impegno che deriva dall'ottimismo della volontà e con la convinzione di lavorare per il bene della nostra Comunità.

Dr. Giorgio S. Bucchioni

RELAZIONE DEL
CAPO DIP. AMMINISTRATIVO

PARTE PRIMA
RENDICONTO FINANZIARIO

PAGINA BIANCA

CONTO CONSUNTIVO 2003**Parte 1° - Rendiconto Finanziario**

Il Bilancio Consuntivo è stato redatto dal Capo Dipartimento Amministrativo ai sensi del Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Autorità Portuale della Spezia.

Tale documento è il risultato e la sintesi delle scritture contabili, consistenti in circa 11.000 registrazioni di partita doppia (contabilità economico-patrimoniale) e circa 9.000 registrazioni di partita semplice (contabilità finanziaria) dell'Autorità Portuale, che sono state effettuate dall'Ufficio Contabilità (Dip. Amm./vo) ed elaborate in collaborazione con lo stesso ufficio.

Il Bilancio risulta composto e sintetizzato nei seguenti prospetti:

1. **Rendiconto Finanziario**
2. **Rendiconto di Cassa**
3. **Conto Economico**
4. **Situazione Patrimoniale**
5. **Situazione Amministrativa**

Nella presente relazione vengono esaminati gli aspetti finanziari della gestione, rimandando l'esame degli aspetti economico-patrimoniali alla seconda parte del presente documento.

Il rendiconto finanziario si compone di due parti: la prima di competenza che contrappone gli accertamenti d'entrata con gli impegni di spesa, la seconda di cassa dove vengono a confronto le riscossioni con i pagamenti.

E' da sottolineare che la natura giuridica dell'Autorità Portuale è inequivocabilmente quella dell'Ente Pubblico non economico¹ realizzando l'Amministrazione indiretta dello Stato ed essendo la stessa sottoposta al controllo di merito, sugli atti fondamentali, da parte del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti ed al controllo di legittimità da parte della Corte dei Conti; da ciò ne deriva, dal punto di vista contabile, una maggior rilevanza dell'aspetto finanziario rispetto a quella economico-patrimoniale. In effetti anche il Consiglio di Stato ritiene che l'Autorità Portuale rientri nell'ambito di applicazione dell'art. 88 del Tuir e pertanto possa non essere soggetto d'imposta.

Da quanto sopra discende la necessità di privilegiare i principi contabili pubblici e quindi quelli finanziari, pur non trascurando gli aspetti economico-patrimoniali della gestione. Ciò comporta che gli impegni di spesa decisi dagli Organi dell'Ente (Comitato Portuale e Presidente) devano trovare collocazione negli stanziamenti dei capitoli di spesa dell'anno di riferimento. Può pertanto accadere che alcuni impegni presi in un esercizio, pur avendo immediata rilevanza dal punto di vista finanziario, rimandino il loro effetto, sull'aspetto economico-patrimoniale, ad un esercizio successivo.

1 - RENDICONTO FINANZIARIO (competenza)

ENTRATE		SPESE	
Correnti (Tit. I e II)	9.914.408,65	Correnti (Tit. I)	8.732.756,30
C/Capitale (Tit. III, IV, V)	297.718,95	C/Capitale (Tit. II e III)	2.144.999,80
Partite di giro (Tit. VI)	888.651,32	Partite di giro (Tit. IV)	888.651,32
Totale	11.100.778,92	Totale	11.766.407,42
Disavanzo finanz. Competenza	665.628,50		-
Totale a pareggio	11.766.407,42	Totale a pareggio	11.766.407,42

¹ In proposito: TAR Friuli Venezia Giulia 26.2.1999, n. 146, relazione al Parlamento da parte della Corte dei Conti - bilanci Autorità Portuale della Spezia, esercizi 1997 e 1998 - parere del Consiglio di Stato in data 9 luglio 2002 e comunicazione DEM1/1754 del Ministero delle Infrastrutture e Trasporti del 24 ottobre 2003

Il risultato finanziario 2003 è un disavanzo di competenza di € 665.628,50 che deriva da un:

- avanzo finanziario su raffronto entrate/spese correnti per € 1.181.652,35-.
- disavanzo finanziario su raffronto entrate/spese c/capitale per € 1.847.280,85-.

Nella tabella sintetica del rendiconto finanziario è evidenziato che, nel corso del 2003, sono state effettuate spese in c/capitale per € 2.144.999,80 che risultano parzialmente finanziate per € 297.718,95 con entrate in c/capitale e per € 1.181.625,35 con l'avanzo corrente (entrate correnti – spese correnti).

Di tali spese (c/capitale) € 2.002.002,39 sono riconducibili ai sottoriportati investimenti:

1. Opere portuali	per € 1.758.908,64
2. Impianti portuali	per € 49.200,00
3. Attrezzature e macchinari	per € 20.237,40
4. Automezzi	per € 49.331,64
5. Mobili e macchine d'ufficio	per € 11.421,00
6. Software ed hardware	per € 46.903,71
7. Sottoscrizione di partecipazioni	per € 66.000,00

E' utile precisare che per le entrate e le spese in c/capitale (in particolare per investimenti) si deve tener conto che spesso non si ha corrispondenza temporale tra gli accertamenti e gli impegni e la realizzazione cioè gli incassi ed i pagamenti.

In effetti spesso si tratta di lavori di notevole importo e di lunga durata che prevedono incassi di contributi e pagamenti di prestazioni secondo lo stato di avanzamento dei lavori.

L'accertamento del trasferimento e l'impegno della spesa si realizzano al momento dell'approvazione del finanziamento da parte del Ministero competente il primo e nel momento dell'aggiudicazione dei lavori a seguito di appalto il secondo.

Gli incassi ed i pagamenti dopo il primo esercizio verranno eseguiti in conto residui e pertanto non compariranno nella gestione dell'anno.

Nella redazione del bilancio preventivo 2003 si era fissato il seguente programma:

- a) Lavori di manutenzione straordinaria delle parti comuni
- b) Realizzazione di binari di servizio ai terminal portuali per il collegamento alla nuova rete ferroviaria
- c) Realizzazione ed ampliamento del molo della Marina Militare per permuta con molo Pagliari
- d) Consolidamento ed ampliamento del Molo Italia
- e) Realizzazione parcheggio sotterraneo
- f) Dragaggi dei fondali prospicienti l'area Ravano
- g) Parziale realizzazione ed ampliamento della banchina alla radice del molo Enel
- h) II° stralcio funzionale terminal Ravano relativo al completamento della canalizzazione canali Fossamastra e Montecatini
- i) Ampliamento aree di sosta in località Stagnoni
- j) Realizzazione di un auditorium multimediale
- k) Realizzazione darsena Pagliari

Sono stati completati i lavori di cui al punto a) mentre per le altre opere si è in fase di aggiudicazione e/o progettazione.

Per effetto del D.M. 10.01.2000 e 27.02.2001, il Golfo della Spezia è stato inserito nel sito di bonifica nazionale di Pitelli. Tale circostanza e l'ordinanza di sospensione della Conferenza di Servizi del Ministero dell'Ambiente del 30.12.2002 ad opera del TAR della Liguria del 17.4.2003 e la situazione di incertezza normativa e procedimentale sono causa di rilevante rallentamento dei lavori.

Nel corso dell'anno sono stati realizzati o portati a termine i seguenti lavori:

- 1. Ristrutturazione con rifacimento del tetto e della facciata della sede dell'Autorità Portuale
- 2. Ristrutturazione palazzina "E". Edificio adiacente alla sede che verrà utilizzato parzialmente dalla stessa Autorità Portuale e per la parte rimanente dagli uffici della dogana e dalle scuole di formazione professionale per la portualità.

Dall'analisi del rendiconto finanziario e facendo il raffronto 2002/2003 con esclusione delle partite di giro, si evidenziano le seguenti differenze:

ENTRATE							
Tit.	Cat.	Anno 2002	%	Anno 2003	%	Differenze	
I°	1°	Trasferimenti dallo Stato	4.800.291,96	19,79%	5.409.616,13	52,97%	609.324,17
	2°	Trasferimenti dalla Regione	-	0,00%	-	0,00%	-
II°	5°	Prestazioni di servizi	103.139,89	0,43%	118.200,44	1,16%	15.060,55
	6°	Proventi patrimoniali	4.263.902,41	17,58%	3.977.815,69	38,95%	-286.086,72
	7°	Correttive e compensative	526.704,48	2,17%	372.498,74	3,65%	-154.205,74
	8°	Varie ed eventuali	16.942,87	0,07%	36.277,65	0,36%	19.334,78
			9.710.981,61	40%	9.914.408,65	97%	203.427,04
III°	10°	Alienazioni di imm.tecniche	10.329,65	0,04%	-	0,00%	-10.329,65
	12°	Riscossione di crediti	-	0,00%	-	0,00%	-
IV°	13°	Trasferimenti Stato	14.488.759,47	59,72%	272.768,95	2,67%	-14.215.990,52
	14°	Trasferimenti Regione	-	0,00%	-	0,00%	-
V°	18°	Assunzione di debiti finanz.	49.381,12	0,20%	24.950,00	0,24%	-24.431,12
	..		14.548.470,24	60%	297.718,95	3%	-14.250.751,29

Il raffronto fra le entrate correnti mette in risalto un incremento di €. 203.427,04 fra il 2003 e il 2002, mentre per le entrate in c/capitale si registra una diminuzione di €. 14.250.751,29-.

Trasferimenti da parte dello Stato

Cap. 1 Contributo ordinario dello Stato – Preventivo € 23.070.000 – E' stata accertata l'entrata corrispondente alle spese impegnate nel 2003 per l'effettuazione delle analisi propedeutiche ai dragaggi pari a € 1.503.424,48-.

Cap. 2 Rimborso spese di manutenzione da parte dello Stato – Preventivo € 1.850.000; sono state accertate entrate pari a € 1.849.457,82 di cui € 1.454.469,67 rimosse.

Cap. 3 Devoluzione tasse portuali – In preventivo € 2.150.000; sono state accertate e rimosse entrate per € 2.056.733,83-.

Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi

Previsione € 155.000 – Accertamento € 118.200,44-.

Proventi patrimoniali

Previsione € 5.130.000 – Accertamento € 3.977.815,69 – in percentuale l'accertamento della categoria corrisponde al 78% di quanto preventivato.

La categoria comprende i “canoni demaniali” e gli interessi attivi sui depositi in tesoreria. Per questi ultimi è stata accertata un'entrata di € 198.282,09-.

Per quanto attiene i proventi per “canoni demaniali” occorre scindere nei vari capitoli:

Cap. 19 *Canoni demaniali* – L'accertamento è risultato inferiore per € 884.331,81-. Preventivo € 2.200.000 – Accertato € 1.315.668,19-.

Cap. 20 *Licenze esercizio d'impresa* – Preventivo € 310.000, accertato 186.229,43-.

Cap. 21 *Atti di sottomissione* – Previsione € 420.000, accertamento € 268.020,09-.

Cap. 22 *Atti formali* - Previsione € 2.000.000, accertamento € 1.891.420,62-.

Cap. 23 *Iscrizione nel registro delle imprese* – Previsione € 40.000, accertato € 91.334,99-.

Correttive e compensative

Cap.26 *Recuperi e rimborsi diversi – Personale in distacco* Previsione € 380.000 – Accertamento 346.671,96-.

Alienazione di immobilizzazioni tecniche

Previsione € 1.000.000 – Nessun accertamento in quanto non vi sono state offerte per la cessione dell'impianto Ansaldo

Trasferimenti da parte dello Stato

Previsione € 24.590.000 – Accertamento € 272.768,95-. L'entrata di € 272.768,95 è riconducibile al gettito della tassa supplementare d'ancoraggio che peraltro è risultata inferiore per € 27.231,05 alla previsione.

Il mancato introito di € 24.290.000 dei contributi dello Stato per l'esecuzione di opere portuali deriva dal fatto che non si sono ancora concluse le pratiche per procedere al consolidamento ed ampliamento del Molo Italia (peraltro l'opera non verrà attualmente realizzata in quanto è stata inserita, nel 2004, nello studio globale del waterfront), alla realizzazione e canalizzazione dei torrenti nuovo e vecchio Dorgia ed al completamento della canalizzazione dei canali Fossamastra e Montecatini.

SPESE						
Tit.	Cat.	Anno 2002	%	Anno 2003	%	Differenze
I°	1° Organi dell'Ente	333.026,92	1,30%	394.644,20	3,63%	61.617,28
	2° Personale in servizio	2.017.816,34	7,89%	1.968.196,48	18,09% -	49.619,86
	3° Beni di consumo	6.192.361,93	24,20%	6.031.944,06	55,45% -	160.417,87
	4° Trasferimenti passivi	50.507,56	0,20%	73.944,88	0,68%	23.437,32
	5° Oneri finanziari	302,82	0,00%	455,53	0,00%	152,71
	6° Oneri tributari	218.244,95	0,85%	206.294,84	1,90% -	11.950,11
	7° Poste correttive	8.579,15	0,03%	7.302,41	0,07% -	1.276,74
	8° Spese non classificabili	-	0,00%	49.973,90	0,46%	49.973,90
		8.820.839,67	34%	8.732.756,30	80% -	88.083,37
II°	9° Immobili e opere portuali	13.341.568,38	52,14%	1.758.908,64	16,17% -	11.582.659,74
	10° Immobilizzazioni tecniche	3.298.522,91	12,89%	177.093,75	1,63% -	3.121.429,16
	11° Valori mobiliari	-	0,00%	66.000,00	0,61%	66.000,00
	12° Depositi	-	0,00%	-	0,00%	-
	13° Indennità di anzianità	78.853,20	0,31%	118.047,41	1,09%	39.194,21
III°	17° Estinzione di debiti diversi	49.381,12	0,19%	24.950,00	0,23% -	24.431,12
		16.768.325,61	66%	2.144.999,80	20% -	14.623.325,81

Dall'esame della tabella relativa alle spese correnti si evidenzia una diminuzione di € 88.083,37 che sono riconducibili alla contrapposizione di minori spese per il personale in servizio (- € 49.619,86), di quelle per l'acquisizione di beni di consumo (- € 160.417,87), di quelle per oneri tributari (- € 11.950,11) e per poste correttive (- € 1.276,74) con l'aumento delle spese per Organi dell'Ente (+ € 61.617,28), di quelle per trasferimenti passivi (+ € 23.437,32), per oneri finanziari (+ € 152,71) e delle spese non classificabili (+ € 49.973,90).

Nel corso dell'esercizio sono stati adottati n. 4 provvedimenti di variazione al bilancio di previsione 2003-.

Nella tabella che segue vengono riportate, raggruppate per categoria, le previsioni iniziali, le variazioni intervenute e le previsioni finali.

ENTRATE								
Tit.	Cat.	Denominazione	Previsione Iniziale	Variaz. 1° del 29/1/03	Variaz. 2° del 29/1/03	Variaz. 10/3/03	Variaz. sett. 2003	Previsione Finale
I°	1	Trasferimenti dello Stato	11.520.000	0	15.400.000	0	150.000	27.070.000
	2	Trasferimenti della Regione	0	0	0	0	0	0
	3	Tras. di Comuni e Provincia	0	0	0	0	0	0
	4	Altri trasferimenti	0	0	0	0	0	0
		Totale Titolo I°	11.520.000	0	15.400.000	0	150.000	27.070.000
II°	5	Prestazione di servizi	100.000	0	0	0	55.000	155.000
	6	Proventi patrimoniali	5.580.000	0	0	0	-450.000	5.130.000
	7	Poste correttive	350.000	0	0	0	70.000	420.000
	8	Entrate non classificabili	50.000	0	0	0	-25.000	25.000
		Totale Titolo II°	6.080.000	0	0	0	-350.000	5.730.000
III°	9	Alienazione immobili	0	0	0	0	0	0
	10	Alienazione imm. Tecniche	1.300.000	0	0	0	-300.000	1.000.000
	11	Realizzo valori mobiliari	0	0	0	0	0	0
	12	Riscossione di crediti *	0	0	0	0	0	0
		Totale Titolo III°	1.300.000	0	0	0	-300.000	1.000.000
IV°	13	Trasferimenti dallo Stato	35.165.000	0	0	-10.525.000	-50.000	24.590.000
	14	Trasferimenti dalla Regione	4.340.000	0	0	0	0	4.340.000
	15	Tras. da Comuni e Provincia	0	0	0	0	0	0
	16	Altri trasferimenti	0	0	0	0	0	0
		Totale Titolo IV°	39.505.000	0	0	-10.525.000	-50.000	28.930.000
V°	17	Assunzione di mutui	0	0	0	0	0	0
	18	Altri debiti	100.000	0	0	0	0	100.000
	19	Emissione di obbligazioni	0	0	0	0	0	0
		Totale Titolo V°	100.000	0	0	0	0	100.000
VI°	20	Partite di giro	1.880.000	0	0	0	0	1.880.000
		Totale Titolo VI°	1.880.000	0	0	0	0	1.880.000
		TOTALE GENERALE	60.385.000	0	15.400.000	-10.525.000	-550.000	64.710.000