

20.7 Considerazioni conclusive

La gestione finanziaria del 2006 si chiude con un disavanzo di competenza di 589.165 euro, determinato dal disavanzo delle poste in conto capitale che ha completamente assorbito l'avanzo di parte corrente. Ciò dimostra che gran parte delle entrate correnti sono state destinate alla copertura delle spese per manutenzione straordinaria delle opere comuni e per la realizzazione di infrastrutture portuali.

L'avanzo di amministrazione ammonta ad euro 38.587.955, con un incremento rispetto all'esercizio precedente di euro 538.072, derivante dal saldo positivo delle poste afferenti ai residui in conto capitale. Tale avanzo deve pertanto ritenersi vincolato agli interventi della stessa natura.

Il risultato economico presenta un incremento dell'avanzo di euro 3.733.479 da ricondurre prevalentemente all'aumento dell'avanzo finanziario di parte corrente.

Dai documenti contabili che costituiscono il conto consuntivo non è dato desumere notizie dettagliate sui criteri seguiti per determinare le componenti negative e positive del conto economico, così come per la voce "costruzioni in corso" delle attività dello stato patrimoniale.

Il valore del patrimonio netto, nonostante il conto economico chiuda con un avanzo di euro 7.638.643, si riduce, rispetto a quello del 2005, dell'importo di euro 18.707.885, conseguente alla riduzione della "riserva contributi in conto capitale" dall'importo di euro 54.015.984 a quello di euro 27.669.457.

Si auspica che tale anomala situazione termini dal bilancio dell'esercizio 2008, in seguito all'applicazione del nuovo regolamento di amministrazione e contabilità, cosicché i documenti contabili che compongono il conto consuntivo siano più rappresentativi della realtà gestionale e del valore delle componenti del patrimonio dell'Autorità portuale.

21.1 Autorità portuale di Salerno

21.1.1. Organi

21.1.1.1 Il Presidente

L'incarico di Presidente dell'Autorità portuale di Salerno, conferito con il decreto ministeriale in data 22 dicembre 2000, è stato rinnovato con il decreto in data 9 marzo 2005 per la durata di un quadriennio a decorrere dalla data di notifica del decreto.

Il trattamento economico del Presidente, per l'anno 2006, ammonta ad euro 186.917,37; a detto importo è stata applicata la riduzione del 10% ai sensi degli artt. 8 e 59 della legge 266/2005, pertanto l'importo effettivo è di € 168.225,63.

21.1.1.2 Il Comitato portuale

In data 2 agosto 2005 si è insediato il Comitato portuale, nella composizione rinnovata per il quadriennio 2005/2009.

Il gettone di presenza spettante ai componenti del Comitato portuale ed a quelli del Collegio dei revisori che partecipano alle sedute del Comitato stesso, ammonta per l'anno 2006 a € 81,34 già ridotto del 10% ai sensi dell'art. 1, commi 58 e 59 della legge n. 266/2005.

21.1.1.3. Il Collegio dei revisori dei conti

I componenti del Collegio dei revisori dei conti in carica nel 2006, sono stati nominati con decreto ministeriale in data 17 gennaio 2005.

In applicazione del D.M. in data 31 marzo 2003 sono state stabilite le sottostanti misure dell'indennità annua lorda spettante ai componenti del Collegio dei revisori dei conti dell'Autorità portuale di Salerno a partire dal 1° luglio 2003:

- | | |
|---------------------|-----------------|
| a) Presidente | = euro 7.600,00 |
| b) Membro effettivo | = euro 6.300,00 |
| c) Membro supplente | = euro 1.300,00 |

Le menzionate misure sono state ridotte del 10% a decorrere dal 1° gennaio 2006.

21.1.4. Spesa impegnata per gli organi di amministrazione e di controllo

Di seguito sono indicati gli importi della spesa impegnata nel 2006 per il pagamento dei compensi spettanti agli organi di amministrazione e di controllo, escluso il Segretario Generale.

Organi/Esercizio finanziario	2005	2006
Presidente	151.617	244.849
Comitato portuale	9.309	4.718
Collegio revisori dei conti	42.852	35.440
Totale	203.778	285.007

21.2 Personale**21.2.1 pianta organica**

Con deliberazione del Comitato portuale n. 25 del 20 dicembre 2004 è stata adottata la nuova pianta organica, approvata dal Ministero vigilante.

Nel prospetto che segue sono riportati i dati relativi alla composizione della pianta organica e quelli del personale in servizio al 31 dicembre 2005 e 2006.

Qualifiche	Organico	Personale in servizio al 31.12.2005	Personale in servizio al 31.12.2006
Dirigente (*)	1	1	1
Quadro	3	3	3
Livello I	11	9	9
Livello II	8	7	6
Livello V	2	2	2
Livello VI	1	1	1
Totale	26	23	22

(*) escluso il Segretario generale.

21.2.2. Il Segretariato Generale

Con delibera n. 26 del 28 luglio 2005, il Comitato portuale, su proposta del Presidente, ha confermato in carica il Segretario Generale per un quadriennio a decorrere dal 13 agosto 2005.

Il trattamento economico annuo lordo, per l'anno 2006, aggiornato alle retribuzioni stabilite dal CCNL dei "Dirigenti Aziende Industriali" è di € 143.782,59 che ridotto del 10% ai sensi dell'art. 1, commi 58 e 59 della legge n. 266/2005 ammonta ad € 129.404,33.

Sulle ragioni che hanno portato a tale riduzione, sostanzialmente riconducibili alla circostanza che il trattamento economico del Segretario generale era stato rapportato, in via provvisoria, a quello del Presidente, si fa rinvio a quanto rappresentato nella precedente relazione.

21.2.3. Costo del personale

Nel prospetto che segue è indicata la spesa per il personale impegnata nell'esercizio 2006 che ricomprende il trattamento economico del Segretario generale. Alla suddetta spesa è stato sommato l'importo della quota accantonata per il TFR, come risultante dal conto economico.

	2005	2006
Emolumenti fissi al personale dipendente	552.397	585.857
Emolumenti variabili al personale dipendente	277.633	299.994
Indennità e rimborsi spese per missioni	39.329	45.000
Altri oneri per il personale	876	3.657
Organizzazione di corsi	26.039	28.386
Oneri previdenziali ed assistenziali	222.694	281.048
Oneri per il Segretario generale	115.733	185.851
Totale spesa impegnata	1.234.701	1.429.793
Accantonamento per il T.F.R. (C. Economico)	51.548	75.210
Costo totale	1.286.249	1.505.003

Nel prospetto che segue sono riportati i valori del costo medio unitario del personale per l'esercizio 2006, raffrontati con quelli del 2005.

2005			2006		
Costo globale	Unità personale	Costo unitario	Costo globale	Unità personale	Costo unitario
1.286.249	24	53.594	1.505.003	23	65.435

21.3 Incarichi di studio e consulenza

La spesa impegnata per incarichi di studio e consulenza è ammontata ad euro 80.373 nel 2005 e ad euro 51.787 nel 2006.

L'Ente ha fornito l'elenco dei destinatari delle consulenze e degli incarichi che riguardano affidamenti vari (consulenze artistiche, ufficio stampa, presentazione spettacoli ecc.) relativi alla manifestazione Sea Sun Salerno per un importo di circa 29 mila euro.

21.4 Opere di grande infrastrutturazione

Il prospetto che segue offre un quadro riepilogativo delle opere al 31 dicembre 2006, con successivo aggiornamento dello stato dei lavori al marzo 2009.

N.	Descrizione intervento	Costo intervento	Stato di attuazione
1	Strada tangenziale conta portuale	€ 2.699.933,06	Lavori ultimati a dicembre 2008 e collaudati nel marzo 2009
2	Installazione parabordi a piastra	€ 1.461.255,16	Lavori ultimati a marzo 2007 e collaudati a luglio 2008
3	Briccole al Molo di Ponente	€ 902.629,33	Lavori ultimati a maggio 2006 e collaudati a novembre 2006
4	Rotatoria varco di Ponente	€ 129.518,65	Lavori ultimati e collaudati a marzo 2007
5	Adeguamento Molo Manfredi - fase 1	€ 1.650.000,00	Lavori in corso
6	Consolidamento e prolungamento dei Moli Trapezio, 3 Gennaio e Manfredi del porto commerciale	€ 47.899.469,12	È stata bandita la gara di appalto per il consolidamento dei cigli banchina e per il prolungamento del Molo Manfredi (banchina scalo crocieristico) nel mese di ottobre 2008. Completata progettazione definitiva
7	Impianto idrico e antincendio porto commerciale	€ 6.941.468,32	Completata progettazione esecutiva
8	Impianto di illuminazione porto commerciale	€ 5.312.121,03	Lavori in corso
9	Porto S. Teresa - fase 1	€ 2.000.000,00	Lavori ultimati a dicembre 2008
10	Secondo pontone-banchina galleggiante	€ 1.950.000,00	Intervento sospeso

*21.5 Traffico marittimo***Traffico merci e passeggeri**

Descrizione	2005 Tonnellate (000)	2006 Tonnellate (000)
Merci secche + 10% merci liquide movimentate	8.195	8.635
Merci secche movimentate	8.195	8.635
Merci liquide movimentate	0	0
Containers (T.E.U.) movimentati	418.205	359.707
	Passeggeri	Passeggeri
Passeggeri imbarcati e sbarcati	301.138	417.233

Il volume del traffico merci, limitato alle sole merci secche, ha registrato un discreto incremento nel 2006 rispetto al 2005, subendo peraltro un sensibile calo per il numero dei T.E.U. movimentati (-14%).

In crescita sono i passeggeri rispetto all'esercizio precedente (+38,6%).

21.6 Gestione finanziaria e patrimoniale*21.6.1 Provvedimenti deliberazione e di approvazione del conto consuntivo*

Il conto consuntivo 2006 è stato approvato con delibera n. 8 del 16 luglio 2007. L'approvazione ministeriale risulta dalla nota n. 8553 del 28 agosto 2007.

21.6.2 Dati più significativi della gestione

Nel prospetto che segue sono riportati i saldi più significativi della gestione, posti a confronto con quelli dell'esercizio 2005.

	2005	2006
Avanzo/disavanzo finanziario, di cui	8.322	-586.185
-avanzo di parte corrente	484.030	733.737
-disavanzo in conto capitale	-475.708	-1.319.923
Avanzo di amministrazione	6.741.169	18.829.083
Avanzo economico	116.683	173.884
Patrimonio netto	1.928.298	2.102.182

Il risultato finanziario di competenza deriva dalla differenza tra il saldo positivo tra entrate e spese correnti e quello negativo tra entrate e spese in c/ capitale. Ciò dimostra che parte delle entrate correnti sono state destinate alla copertura della spesa in conto capitale per la manutenzione straordinaria o per la realizzazione di opere portuali.

21.6.3 Rendiconto finanziario

Nel prospetto che segue sono indicati i dati aggregati risultanti dai rendiconti finanziari.

Rendiconto finanziario	2005	2006
ENTRATE		
Entrate correnti	3.143.502	4.030.742
Entrate c/ capitale	22.770.534	3.386.798
Partite di giro	425.419	652.321
Totale	26.339.455	8.069.861
SPESE		
Spese correnti	2.659.472	3.297.005
Spese c/ capitale	23.246.242	4.706.720
Partite di giro	425.419	652.321
Totale	26.331.133	8.656.047
Avanzo/disavanzo finanziario	8.322	-586.185

Le entrate e le spese correnti hanno registrato un incremento rispettivamente del 28,2% e del 24% rispetto all'anno precedente.

Le entrate e le spese in *c/capitale* presentano una diminuzione rispettivamente dell'85% e del 79,8%.

Per una migliore comprensione e per un più adeguato esame comparativo sono riportati i dati relativi alla gestione finanziaria dell'Ente.

Rendiconto finanziario

ENTRATE	2005	2006	SPESE	2005	2006
Entrate da trasferimenti correnti			Spese correnti		
- Stato	732.558	1.543.310	Spese per gli organi	203.778	285.007
- Regioni	600.000	621.250	Oneri per il personale	1.234.700	1.429.793
Altre entrate			Acquisto beni di consumo e servizi	1.082.012	1.005.340
Vendita di beni e prestazioni di servizi	195.839	274.963	Trasferimenti passivi	40.000	53.389
Redditi e proventi patrimoniali	1.520.548	1.503.329	Oneri finanziari	500	245
Poste correttive e compensative di spese correnti	1.674	4.937	Oneri tributari	98.252	128.625
Entrate non classificabili in altre voci	92.883	82.953	Poste correttive e compensative di entrate correnti	230	2.818
Totale entrate correnti	3.143.502	4.030.742	Spese non classificabili in altre voci		391.788
Entrate da trasferimenti in c/capitale			Totale spese correnti	2.659.472	3.297.005
- Stato	22.756.513	1.501.472	Spese in c/capitale		
- Regioni	10.800	1.875.428	Acquisizione immobili ed opere portuali	23.204.934	4.646.283
Entrate derivanti da accensione prestiti			Acq. Immobilizzazioni tecniche	41.308	52.319
Assunzione di altri debiti finanziari	3.221	9.898	TFR al personale cessato dal servizio		8.118
Totale entrate in c/capitale	22.770.534	3.386.798	Totale spese in c/ capitale	23.246.242	4.706.720
Partite di giro	425.419	652.321	Partite di giro	425.419	652.321
TOTALE ENTRATE	26.339.455	8.069.861	TOTALE SPESE	26.331.133	8.656.046

Entrate correnti

Le fonti di finanziamento sono costituite principalmente dai trasferimenti dello Stato (38,3%), e della Regione (15,4%), dai redditi e proventi patrimoniali (37,3%) e dalla vendita di beni e prestazioni di servizi (6,8%), i cui dati disaggregati, e le relative variazioni rispetto all'esercizio precedente, risultano dal successivo prospetto.

	2005	2006	Variaz. %
Trasferimenti da parte dello Stato e della Regione			
Tasse portuali	732.558	1.543.310	110,67
Contributo della Regione	600.000	621.250	41
Totale	1.332.558	2.164.560	62
Vendita di beni e prestazioni di servizi			
Proventi servizio traffico passeggeri	187.574	263.507	40,48
Proventi diversi	8.265	11.456	38,61
Totale	195.839	274.963	40,40
Redditi e proventi patrimoniali			
Canoni demaniali:			
- concessione aree e indennizzi art. 18 L. 84/94	1.357.377	1.330.630	-1,97
- autorizzazione operazioni e servizi portuali art. 16 L. 84/94	151.322	152.002	0,45
Interessi attivi su titoli, depositi, ecc.	10.206	1.221	-88,04
Altri redditi e proventi patrimoniali	1.643	19.476	1.085,39
Totale	1.520.548	1.503.329	-1,13

Le entrate contabilizzate sotto la voce "altri redditi e proventi patrimoniali", che hanno registrato nel 2006 un incremento del 1.085%, si riferiscono, come si evince dalla relazione al conto, quasi esclusivamente ad "indennità per abusiva occupazione".

Spese correnti

Per quanto attiene alle spese correnti, una delle voci più consistenti, oltre alla spesa per il personale, è quella relativa alle "spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi".

Nella tabella che segue vengono riportate le componenti di tale categoria di spese.

Acquisto di beni di consumo e di servizi	2005	2006
Spese per servizi informatici e telematici	15.000	14.930
Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali	0	0
Gestione punti mare Manfredi, Masuccio, Guaimario	149.359	146.535
Prestazioni di terzi per manutenzione	10.354	18.265
Materiale di consumo	11.123	13.792
Spese per vigilanza	74.370	54.023
Utenze	149.136	177.215
Materiale di economato	9.542	11.528
Spese di rappresentanza	3.691	2.630
Spese postali, telegrafiche e telefoniche	25.688	16.974
Consulenze e studi	80.373	51.787
Locazioni passive	61.300	64.000
Noleggio attrezzature portuali, ufficio e locazioni diverse	48.538	36.399
Spese promozionali e di propaganda	149.817	101.428
Spese di pubblicità	19.614	0
Spese legali, giudiziarie e varie	2.604	3.250
Premi di assicurazioni	33.027	37.607
Pulizia uffici e locali portuali	233.463	240.507
Spese diverse	5.013	14.469
Totale	1.082.012	1.005.339

L'importo totale delle spese presenta una variazione in diminuzione del 7,1% determinato dalla flessione delle spese per consulenze e studi (-35,6%), promozionali e di propaganda (-32,3%), vigilanza (-27,4%), postali e telefoniche (-34,0%), pubblicità (-100%), rappresentanza (-28,7%) e noleggio attrezzature (-25,0%).

Tutte le altre componenti sono in aumento; tra queste le variazioni più significative sono costituite dalle prestazioni di terzi per manutenzione (76,4%), dalle utenze (18,8%), dai premi di assicurazioni (13,9%) e dalle spese diverse (188,6%).

Entrate in conto capitale

Le entrate in conto capitale sono costituite, quasi interamente dalle "Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale".

Nel prospetto che segue sono indicati i contributi assegnati all'Autorità:

	2006
Trasferimenti dallo Stato	
Manutenzione straordinaria delle parti comuni	1.501.472
Contributo della Regione	
Progetto integrato Porto turistico - Realizzazione di un braccio del porto di Santa Teresa	1.875.428
Totale	3.376.900

Spese in conto capitale

Nel prospetto che segue sono riportati gli importi delle spese per investimenti in opere e attrezzature portuali e gli interventi da realizzare.

Acquisizione di immobili ed opere portuali	2006
Acquisizione e ristrutturazione immobili e opere portuali	245.651
Ripristino nelle aree di uso comune (L. 84/94 art. 6)	1.501.472
PIPT – Porto di S. Teresa	1.875.428
Finanziamento L. 413/98	1.023.732
Totale	4.646.283

L'autorità portuale ha finanziato nel 2006 interventi di manutenzione straordinaria per 245.651 euro.

21.6.4 Situazione amministrativa e andamento dei residui

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA	2005		2006	
Situazione di cassa a inizio esercizio		5.444.721		31.709.460
Riscossioni				
c/ competenza	25.125.160		5.141.572	
c/ residui	6.329.903		960.946	
		31.455.063		6.102.518
Pagamenti				
c/ competenza	3.022.723		3.947.364	
c/ residui	2.167.601		4.368.710	
		5.190.324		8.316.074
Consistenza di cassa a fine esercizio		31.709.460		29.495.904
Residui attivi				
degli esercizi precedenti	791.482		847.193	
dell'esercizio	1.214.295		2.928.289	
		2.005.777		3.775.482
Residui passivi				
degli esercizi precedenti	3.665.659		9.733.620	
dell'esercizio	23.308.409		4.708.683	
		26.974.068		14.442.303
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		6.741.169		18.829.083

Nel 2006 la situazione amministrativa presenta un aumento dell'avanzo di amministrazione di € 12.087.914; tale risultato è stato determinato dalla cancellazione dei residui passivi per l'importo di euro 12.871.737, di cui euro 12.864.412 in conto capitale.

Nella tabella che segue viene esposto l'andamento dei residui attivi e passivi, che nell'esercizio considerato, hanno registrato un consistente incremento per le poste attive e un sensibile abbattimento per le poste passive.

Residui attivi	Entrate correnti	Entrate c/capitale	Partite di giro	Totale
Consistenza all'1.1.2005	1.414.679	5.086.037	4.390	6.505.106
Riscossi	1.128.181	5.201.014	708	6.329.903
Variazioni (-)	-74.306	691.887	-1.302	616.280
Al 31.12.2005	212.192	576.910	2.381	791.483
Residui es. 2005	1.150.964	61.649	1.682	1.214.295
Totale residui al 31.12.05	1.363.156	638.559	4.063	2.005.778
Residui attivi	Entrate correnti	Entrate c/capitale	Partite di giro	Totale
Consistenza all'1.1.2006	1.363.156	638.559	4.063	2.005.778
Riscossi	958.344	1.389	1.213	960.946
Variazioni (-)	-194.238	-851	-2.550	-197.639
Al 31.12.2006	210.574	636.319	300	847.193
Residui es. 2006	1.030.738	1.876.828	20.723	2.928.289
Totale residui al 31.12.06	1.241.312	2.513.147	21.023	3.775.482

Residui passivi	Spese correnti	Spese c/capitale	Partite di giro	Totale
Consistenza all'1.1.2005	773.337	5.133.622	89.413	5.996.372
Pagati	326.276	1.768.044	73.281	2.167.601
Variazioni (-)	-4.243	160.142	-27	155.872
Al 31.12.2005	442.818	3.206.736	16.105	3.665.659
Residui es. 2005	563.355	22.681.135	63.919	23.308.409
Totale residui al 31.12.05	1.006.173	25.887.871	80.024	26.974.068
Residui passivi	Spese correnti	Spese c/capitale	Partite di giro	Totale
Consistenza all'1.1.2006	1.006.172	25.887.871	80.024	26.974.067
Pagati	773.410	3.525.972	69.328	4.368.710
Variazioni (-)	-7.082	-12.864.412	-243	-12.871.737
Al 31.12.2006	225.680	9.497.487	10.453	9.733.620
Residui es. 2006	332.742	4.356.272	19.669	4.708.683
Totale residui al 31.12.06	558.422	13.853.759	30.122	14.442.303

Nella relazione del Presidente sono indicate le motivazioni che hanno portato all'eliminazione dei residui passivi: (Importi impegnati nel 2005 sul cap. 555, per € 3.827.878 vengono stornati in quanto gli interventi di potenziamento dell'impianto elettrico verranno realizzati con fondi diversi da quelli della L. 413/98; per

€ 8.000.000 svincolati in quanto relativi ad attività sospesa; sul cap. 560 i residui per € 860.000 vengono stornati in quanto l'intervento di adeguamento impianto elettrico viene realizzato con altri fondi diversi da quelli per la Port security).

I residui attivi e quelli passivi in conto capitale, esistenti al 31 dicembre 2006, rappresentano, rispettivamente, il 66,6%% ed il 95,9% dei residui totali.

21.6.5. Il conto economico

Le risultanze del conto economico così come esposte dall'Autorità sono riportate nel prospetto che segue.

CONTO ECONOMICO		2005	2006
A	Entrate correnti		
	Trasferimenti correnti	1.332.558	2.164.561
	Altre entrate	1.810.944	1.866.181
	Totale A	3.143.502	4.030.742
B	Spese correnti		
	Organi istituzionali	203.778	285.007
	Personale in servizio	1.234.700	1.429.793
	Acquisto di beni e servizi	1.082.012	1.005.340
	Oneri finanziari	500	245
	Oneri diversi di gestione	138.482	576.620
	Totale B	2.659.472	3.297.005
	Avanzo di parte corrente (A - B)	484.030	733.737
C	Ammortamenti e svalutazioni		
	Ammortamento immobilizzazioni materiali	257.715	286.413
	Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.374.149	1.639.241
	Accantonamento per adeguamento TFR	51.548	75.210
	Totale C	1.683.412	2.000.864
D	Proventi ed oneri straordinari		
	Proventi straordinari (+)		
	Sopravvenienze attive ed insussistenze passive	1.634.163	12.872.345
	Oneri straordinari (-)		
	Sopravvenienze passive ed insussistenze attive	1.704.225	13.059.502
	Totale D	-70.062	-187.157
E	Rettifiche di valore		
	Minori quote ammortamento per utilizzo finanziamenti	1.386.127	1.628.168
	Totale E	1.386.127	1.628.168
	AVANZO ECONOMICO (A - B - C +/- D + E)	116.683	173.884

Il risultato economico è influenzato dall'andamento del risultato finanziario di parte corrente che ha più che compensato il disavanzo delle componenti che non danno luogo a movimenti finanziari.

Nelle sopravvenienze attive e passive sono state riportate tutte le variazioni dei residui attivi e passivi, distinguendo al loro interno tra quelle relative ai residui di parte corrente e quelle relative ai residui di parte capitale. Per questi ultimi (sia attivi che passivi) è stato poi effettuato lo storno nella sezione opposta.

Pertanto i minori residui attivi in conto capitale per € 850,64 ed i minori residui passivi in conto capitale per € 12.864.412,30 figurano sia tra i proventi che tra gli oneri straordinari, in tal modo elidendosi.

Le insussistenze passive di parte corrente per € 7.082,34 figurano invece tra i proventi straordinari.

Le insussistenze attive di parte corrente per € 194.238,53 sono comprese tra gli oneri straordinari.

21.6.6 La situazione patrimoniale

Nel prospetto che segue sono esposti in forma aggregata i dati relativi alla situazione patrimoniale: