

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2007**RELAZIONE DEL PRESIDENTE**

La gestione economica e finanziaria dell'Autorità Portuale di Marina di Carrara, nel corso dell'anno in esame, è stata connotata dalla conclusione dell'esperienza dei primi quattro anni di attività dell'attuale Presidenza e dal conseguente rinnovo degli Organi Istituzionali così come previsto dalla L. 84/94.

La novità che ha caratterizzato l'anno è stato il trasferimento, dal mese di luglio 2007, dell'Autorità Portuale nella nuova sede realizzata con i finanziamenti statali e comunitari.

Novità di rilievo risultano essere state le nuove disposizioni legislative introdotte dalla Finanziaria per il 2007, tendenti a riconoscere concreta autonomia finanziaria alle Autorità portuali, soprattutto attraverso la devoluzione di nuove risorse derivanti dalla riscossione delle tasse portuali e di ancoraggio.

In linea generale emerge che l'Autorità Portuale di Marina di Carrara ha perseguito obiettivi finalizzati al miglioramento e potenziamento delle procedure informatiche e alla razionalizzazione delle proprie risorse strumentali in occasione del trasferimento degli uffici nella nuova sede. Sono state anche realizzate opere di manutenzione ordinaria e straordinaria che si sono rese necessarie per mantenere adeguatamente efficiente l'area portuale quali la manutenzione degli impianti di illuminazione e antincendio (circa 40.000 euro), il servizio di derattizzazione (circa 5.000 euro), il servizio di illuminazione portuale (circa 130.000), il servizio di pulizia (circa 510.000 euro).

L'Autorità Portuale ha inoltre collaborato con il Dipartimento di Ingegneria Civile dell'Università di Firenze con il quale ha stipulato una convenzione per la realizzazione di un archivio informatico delle opere marittime del porto di Marina di Carrara (36.000 euro).

Sono inoltre state attivate le procedure di gara per la realizzazione di opere quali il rifacimento in calcestruzzo della Banchina Fiorillo ed il ripristino della scogliera e per l'assegnazione, per il nuovo quadriennio 2008-2011, dei servizi di derattizzazione, di rifornimento idrico e di pulizia e ritiro rifiuti.

Relativamente agli investimenti, si evidenziano qui di seguito le principali iniziative finanziate nell'esercizio 2007:

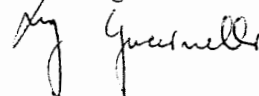
- *Manutenzione straordinaria rete elettrica portuale per un impegno di spesa di Euro 208.561;*
- *Ripristino marciapiede via Colombo angolo via Salvetti per un impegno di Euro 113.300;*
- *interventi di manutenzione straordinaria in ambito portuale per un impegno di Euro 811.033;*

Per una più ampia disamina dell'attività portuale, si rimanda alla relazione annuale anch'essa in approvazione in questa seduta di Comitato e che, unitamente al conto consuntivo, consente un'ampia valutazione dell'operato dell'Autorità Portuale nonché la conoscenza del complesso delle attività svolte. In tale sede è ampiamente rendicontato anche lo stato di avanzamento delle opere di infrastrutturazione finanziate con i fondi derivanti dalla concessione di mutui con oneri a carico dello Stato, di cui alla Legge 413/98 e successive leggi di rifinanziamento n. 388/2000 e n. 166/2002.

Si rileva che anche per l'anno 2007 l'Autorità Portuale ha ottemperato alle disposizioni impartite dallo Stato nei confronti delle Pubbliche amministrazioni tese al contenimento della spesa pubblica (legge finanziaria 2006).

In tal senso si è proceduto agli acquisti di beni e servizi per il tramite della Consip s.p.a.

IL PRESIDENTE
Avv. Luigi Guccinelli



CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2007

RELAZIONE TECNICO - FINANZIARIA

Il Conto Consuntivo in esame, redatto dal Dirigente Finanziario dell'Autorità Portuale ai sensi del vigente Regolamento di contabilità, adottato dal Comitato Portuale con delibera n. 104 del 12.12.97 integrata da successiva delibera n. 21 dell'8.04.99, risulta composto dai seguenti elaborati:

1. Rendiconto Finanziario
2. Situazione Patrimoniale
3. Conto Economico
4. Situazione Amministrativa
5. Elenco Residui Attivi
6. Elenco Residui Passivi

Sotto l'aspetto prettamente contabile il rendiconto dell'esercizio finanziario dell'anno trascorso è caratterizzato dalle seguenti risultanze:

MOVIMENTI FINANZIARI

Occorre innanzitutto premettere che la gestione è stata caratterizzata dall'introduzione di molteplici norme contenute nella Legge 27 dicembre 2006, n. 296 (legge finanziaria 2007) che hanno direttamente influenzato il bilancio dell'Ente.

Si sintetizzano di seguito i commi di maggiore interesse:

- Comma 982, attribuisce a ciascuna A.P., a partire dal 2007, per la circoscrizione territoriale di competenza, l'intero gettito delle tasse erariale e di ancoraggio per promuovere l'autofinanziamento delle attività istituzionali ivi compreso l'effettuazione degli interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria delle parti comuni del porto;
- Comma 983, istituisce un fondo di 50 milioni di euro, da ripartire annualmente tra le A.P. secondo criteri che saranno fissati con decreto del Ministro dei Trasporti. A decorrere dal 2007, a fronte di tale nuova entrata vengono soppressi gli stanziamenti statali destinati alle A.P. per manutenzioni dei porti;
- Il comma 985 ribadisce l'attribuzione alle A.P., già prevista nella L. 84/94, della tassa sulle merci imbarcate e sbarcate (la c.d. "tassa portuale");
- Il comma 988 prevede non si applichi alle A.P. la norma (c.57, L. 311/2004 "finanziaria 2005") che introduceva un tetto (per l'anno 2007 il 2% in più rispetto al

precedente) alle spese (al netto di quelle per il personale) degli enti pubblici. Tale significativa novità, alla lettera, non fa venire meno i limiti ed i tagli a particolari voci di spesa corrente (es. quella per studi ed incarichi di consulenza, per relazioni pubbliche, convegni, mostre e pubblicità, acquisto, manutenzione ed esercizio di autovetture, indennità, compensi e gettoni degli organi di indirizzo, direzione e controllo) introdotti con norme successive alla citata L. 311/2004 (es. L. 266/2005, “finanziaria 2006”). Di questo l’Autorità ne ha tenuto conto in occasione della variazione di bilancio che ha con Delibera C.P. n. 16/2007 (1° ed univa variazione adottata nel corso dell’esercizio 2007).

La Legge Finanziaria per l’anno 2007, all’art. 1, comma 251 ridetermina infine i criteri di calcolo dei canoni demaniali da applicare alle concessioni demaniali marittime aventi finalità turistico ricreative.

La gestione 2007 registra fundamentalmente i seguenti fatti:

Entrate correnti

Rispetto alle previsioni iniziali, pari ad Euro 2.052.100, sono state adeguate secondo le nuove previsioni di incasso in Euro 3.277.100.

Le somme effettivamente accertate al 31/12/2007 risultano essere Euro 3.481.499.

La differenza è pari ad Euro 1.429.399 rispetto alle previsioni iniziali ed Euro 204.399 rispetto alle previsioni assestate.

I più significativi scostamenti sono dovuti a:

- scostamento positivo per maggiori riscossioni di tasse portuali (E030) per euro 184.496,00 e di canoni demaniali (cap. E310) per euro 146.056,00.
- scostamento positivo di euro 1.106.318,80 sul capitolo di nuova istituzione (E035) tasse erariali e tasse di ancoraggio;

Entrate in conto capitale

Relativamente all’andamento dell’attività gestionale delle Entrate in conto capitale si rimanda alla relazione annuale ove il tema è già stato trattato, in considerazione degli accertamenti già registrati in conto residui conseguenti ai finanziamenti statali a suo tempo concessi con i benefici della Legge 388/2000 e L. 166/2002 nonché alla registrazione del contributo dello Stato per manutenzione straordinaria.

La situazione complessiva delle entrate risulta essere la seguente:

ENTRATE:	SOMME ACCERTATE
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	2.150.815
ALTRE ENTRATE	1.330.684
ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	103
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	1.519.998
PARTITE DI GIRO	520.428
TOTALE ENTRATE	5.522.028

In merito alle spese, si riporta di seguito la situazione complessiva:

SPESE	IMPEGNI
1) Spese correnti	
Spese per gli organi	413.509
Oneri per il personale	721.909
Spese per gli acquisti beni di consumo e servizi	703.732
Trasferimenti passivi	31.458
Oneri finanziari	55
Oneri Tributari	85.710
Poste correttive e compensative di Entrate correnti	250.910
Spese non classificabili in altre voci	35.983
TOTALE SPESE CORRENTI	2.243.266
2) Spese in conto capitale	
Acquisizioni di immobili ed opere portuali	1.155.036
Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche	58.307
Partecipazioni ed acquisto di valori mobiliari	-
Depositi bancari, crediti ed altre anticipazioni	54.806
indennità di anzianità	917
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	1.269.066
3) Spese per l'estinzione di mutui e anticipazioni	-
4) Spese per partite di giro	520.428
TOTALE DELLA SPESA	4.032.760

RISULTANZE:

A) Avanzo di amministrazione al 01/01/07	1.457.937
B) Avanzo/disavanzo di competenza 2007	1.489.269
C) Minori residui passivi accertati (economie)	166.606
D) Minori residui attivi accertati (insussistenze)	3.228

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/07 **3.110.584**

Consistenza di Cassa all'inizio dell'esercizio			35.245.426
Riscossioni	)In c/competenza	4.636.696	
	(		
	)In c/residui	3.517.826	8.154.522
Pagamenti	)In c/competenza	2.356.587	
	(		
	)In c/residui	6.322.824	8.679.411
CONSISTENZA DELLA CASSA A FINE ESERCIZIO			34.720.537
Residui attivi	)degli esercizi prece	40.494.877	
	(		
	)dell'esercizio	885.332	41.380.209
Residui passivi	)degli esercizi prece	71.313.991	
	(		
	)dell'esercizio	1.676.171	72.990.162
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE A FINE ESERCIZIO			3.110.584

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE – UTILIZZO

La suesposta situazione finanziaria riporta un avanzo di competenza pari ad Euro 3.110.584 con un incremento, rispetto al risultato del 2006, di Euro 1.652.647. Tale consistente incremento è dovuto principalmente al riconoscimento delle nuove entrate riconosciute alle Autorità Portuali dalla legge finanziaria 2007, riconoscimento che ha trovato però pratica attuazione nel corso dell'esercizio e, per quanto riguarda il fondo perequativo (Euro 1.519.998), addirittura nel mese di dicembre 2007.

La quota di tale avanzo da considerarsi indisponibile risulta essere 1.575.990 e riguarda l'accantonamento per:

a) residui passivi perenti di seguito indicati:

Anno di provenienza	Beneficiario o Debitore	Causale	Residui al 01/01/2007	Somme rimaste da pagare al 31/12/2007	Residui in perenzione al 31/12/2007
CAP. U890					
2001	EUROSTRADA SPA	DEPOSITO A CAUZIONE	7.746,85	7.746,85	7.746,85
		TOTALE CAP. U890			7.746,85
CAP. U980					
2002	TELECOM ITALIA SPA	DEPOSITO CAUZIONE A GARANZIA CONCESSIONE - Rev. N. 8/02	7.746,85	7.746,85	7.746,85
2002	E VIA SPA	DEPOSITO CAUZIONALE - rev. 128/02	5.200,00	5.200,00	5.200,00

2004	DE GASPERI PIERO SNC	REGOLARIZZAZIONE CONTABILE DEPOSITO CAUZIONALE REV 390/04	345,00	345,00	345,00
2004	KARTICH	REGOLARIZZAZIONE CONTABILE CAUZIONE TESSERA REV. 470/04	15,00	15,00	15,00
2004	PEDROTTI SRL	REGOLARIZZAZIONE CONTABILE CAUZIONE TESSERA REV 512/04	165,00	165,00	165,00
		TOTALE cap. U980			13.471,85
		TOTALE COMPLESSIVO RESIDUI PERENTI			21.218,70

b)accantonamento fondi destinati ad investimenti e opere di manutenzione straordinaria a copertura della possibile mancata riscossione del contributo per manutenzione straordinaria 2006, come già avvenuto per il contributo per manutenzione ordinaria (Euro 1.554.770,73).

L'avanzo di amministrazione disponibile risulta essere quindi pari ad Euro 1.534.594 in linea con i risultati finali dell'esercizio precedente pur in presenza di un diverso andamento gestionale dei due esercizi finanziari.

PARTE PATRIMONIALE

Nel corso del 2007 si sono verificate le variazioni delle voci dell'attivo e del passivo riportate nell'apposito schema di Stato Patrimoniale , predisposto in conformità a quanto previsto nel vigente Regolamento di Contabilità e, come in passato, applicando la prima delle due soluzioni previste dalla nota M.E.F. n. 0050271 del 10/5/2002.

La situazione finale complessiva presenta la seguente esposizione:

Patrimonio netto all'inizio dell'esercizio.	6.692.367
Patrimonio netto alla fine dell'esercizio	7.962.868
Incremento / decremento del patrimonio netto	1.270.501

VERIFICA DEL RISPETTO DEI LIMITI DI SPESA DI CUI ALL'ART. 27 DEL D.L. N. 223/06

Il Ministero, con nota n. 1997/2008, ha richiesto che le Autorità Portuali di corredare il consuntivo 2007 con alcune tabelle prospettiche per rendere più agevole la verifica del rispetto dei limiti di spesa vigenti per tale esercizio. Di seguito pertanto si riportano i prospetti richiesti.

SPESE PER CONSULENZE		
Spesa 2004	€	25.418,22
Limite spesa 2007 (max 40%)	€	10.167,29
Spesa effettuaa nel 2007	€	4.716,81

SPESE PER RELAZIONI PUBBLICHE, CONVEGNI, MOSTRE, PUBBLICITA' ECC.		
Spesa 2004	€	102.699,72
Limite spesa 2007 (max 40%)	€	41.079,89
Spesa effettuaa nel 2007	€	40.514,75

Le indicazioni e i chiarimenti forniti dalla Circolare n. 40 del Ministero dell'Economia e delle Finanze - Ragioneria Generale dello Stato - datata 17/12/2007 nella parte iniziale del paragrafo titolato "Norme varie di contenimento della spesa pubblica" evidenziano che le limitazioni per le spese per relazioni pubbliche, mostre, convegni, pubblicità e di rappresentanza non trovano applicazione laddove rappresentino l'espletamento dell'attività istituzionale degli enti. Da quanto sopra quindi la "promozione", rientrando tra i compiti istituzionali delle Autorità Portuali ai sensi della L. 84/94, non soggiace a limitazioni.

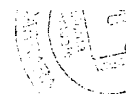
SPESE DI RAPPRESENTANZA		
Spesa 2004	€	3.085,75
Limite spesa 2007 (max 40%)	€	1.234,30
Spesa effettuaa nel 2007	€	842,28

SPESE PER AUTOVETTURE		
Spesa 2004	€	22.532,55
Limite spesa 2007 (max 50%)	€	11.266,28
Spesa effettuaa nel 2007	€	4.960,16

SPESE SOSTENUTE PER IMMOBILI UTILIZZATI NELL'ANNO 2007 commi da 618 a 623		
Manutenzione ordinaria	€	10.939,20
Manutenzione straordinaria		
Totale	€	10.939,20

A questo proposito occorre rilevare che l'Autorità Portuale si è insediata nel nuovo immobile a partire da metà mese di luglio 2007 per cui le spese sostenute sono relative a circa metà anno.

INDICI DI BILANCIO



Si evidenziano alcuni indicatori economici e finanziari per una più efficace visualizzazione dell'andamento finanziario dell'Autorità Portuale.

a) indice di scostamento tra previsioni e accertamenti:

L'indice di rapporto degli accertamenti rispetto ai relativi stanziamenti delle entrate (a/b), che evidenzia l'attendibilità delle previsioni a seconda della vicinanza del valore all'indice 1 (più è vicino più è confermata l'attendibilità delle previsioni) viene completato nella formula al fine di permettere una visione immediata dello scostamento percentuale delle previsioni rispetto agli accertamenti:

		2006	2007
ACCERTAMENTI	a	4.118.062	5.522.028
PREVISIONI ASSESTATE	b	4.899.938	4.312.565
INDICE (a / b)		0,84	1,28
Percentuale di scostamento		-19%	22%

b) indice di scostamento tra previsioni ed impegni:

In corrispondenza a quanto già riferito al punto a), l'indice di rapporto degli impegni rispetto ai relativi stanziamenti delle spese (a/b), evidenzia uno scostamento rispetto alle previsioni:

		2006	2007
IMPEGNI	a	4.167.207	4.032.759
PREVISIONI ASSESTATE	b	5.137.980	4.727.693
INDICE (a / b)		0,81	0,85
Percentuale di scostamento		-23%	-17%

c) indice di velocità di pagamento dei debiti delle spese correnti:

L'indice (rapporto tra i pagamenti correnti di competenza ed i corrispondenti impegni d'esercizio) varia da zero ad uno a seconda della velocità di realizzazione degli impegni. Più il valore si avvicina all'indice 1 più la velocità è alta :

		2006	2007
PAGAMENTI	a €	2.112.946	€ 2.356.587
IMPEGNI	b €	4.167.207	€ 4.032.759
INDICE (a / b)		€ 0,51	€ 0,58

Il suddetto raffronto evidenzia un indice positivo tra il momento dell'impegno ed il momento di pagamento .

d) indice di velocità di riscossione delle entrate correnti:

L'indice (rapporto tra le riscossioni correnti di competenza ed i corrispondenti accertamenti d'esercizio) varia da zero ad uno a seconda della velocità di realizzazione degli accertamenti. Più il valore si avvicina all'indice 1 più la velocità è alta :

2006				2007	
RISCOSSIONI	a	€	2.351.790	€	4.636.696
ACCERTAMENTI	b	€	4.118.062	€	5.522.028
INDICE (a/ b)			0,57	0,84	

Anche per questo indice si riscontra un andamento gestionale positivo come per il punto d),

e) indice di incidenza residui attivi:

L'indice (rapporto tra residui attivi e accertamenti di competenza) varia da zero ad uno a seconda della produzione dei residui. Più il valore si avvicina all'indice 1 più è alta la produzione dei residui:

2006				2007	
Totale Residui Attivi d'esercizio	a	€	1.766.272	€	885.332
Totale accertamenti d'esercizio	b	€	4.118.062	€	5.522.028
INDICE (a/ b)			0,43	0,16	

L'indice riscontra, per il 2007, una notevole riduzione nella produzione di residui attivi;

L' Autorità Portuale ha provveduto a verificare gli importi effettivamente esigibili al 31/12/2007 per un totale complessivo di euro 41.380.209 ivi compresi i residui attivi provenienti dagli esercizi precedenti e ancora accesi al 31/12/2007 ed escluse le insussistenze riscontrate complessivamente in euro 3.228.

f) indice di incidenza residui passivi:

L'indice (rapporto tra residui passivi ed impegni di competenza) varia da zero ad uno a seconda della produzione dei residui. Più il valore si avvicina all'indice 1 più è alta la produzione dei residui:

2006				2007	
Totale Residui Passivi d'esercizio	a	€	2.054.262	€	1.676.171
Totale impegni d'esercizio	b	€	4.166.270	€	4.032.759
INDICE (a/ b)			0,49		0,42

Il suddetto indice mostra, per il 2007 una sostanziale continuità rispetto all'anno precedente. Tale scostamento è comunque da riferirsi alla parte investimenti in conto capitale.

Le procedure di riaccertamento dei Residui Passivi hanno prodotto la ricognizione della complessiva somma a debito di 72.990.162 e una economia su precedenti residui passivi pari ad Euro 166.606. Il tutto come dettagliatamente riportato negli appositi elenchi dei residui passivi allegati, quali parti integranti, al conto consuntivo 2007 in esame.

Il Responsabile Finanziario
M. Grazia Bernieri

PAGINA BIANCA