

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA



LA PRESENTE DELIBERA
E' COMPOSTA DA N° 185.
PAGINE TUTTE TIMBRATE
NUMERATE E SIGLATE.

IL SEGRETARIO GENERALE

Dott. Luigi BOSI

AUTORITA' PORTUALE

Marina di Carrara

Ente di diritto pubblico - legge 28 gennaio 1994 n. 84

V.le G. Da Verrazzano (Varco Portuale di Levante)

tel. (0585) 787205 - fax. (0585) 788346



DELIBERA N. 6 /07

OGGETTO: APPROVAZIONE CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2006.

Seduta del: 24 Aprile 2007

IL COMITATO PORTUALE

VISTA la legge 28.01.1994 n.84 relativa al riordino della legislazione in materia portuale;

VISTO in particolare l'articolo 9 della citata legge e preso atto che tra le attribuzioni del Comitato Portuale rientra l'approvazione del bilancio consuntivo;

VISTO il Capo VI del Regolamento di contabilità, approvato con delibere del Comitato Portuale n° 104/97 e n. 21/99;

VISTO in particolare l'art. 37 del suddetto Regolamento circa le modalità di riaccertamento dei residui attivi e passivi alla chiusura dell'esercizio;

VISTA la Determinazione n. 170/2006 in merito all'adeguamento degli stanziamenti di cassa alle risultanze degli effettivi incassi e pagamenti al 31/12/2006 che viene allegata alla presente Delibera quale parte integrante;

PRESO atto che con apposita proposta deliberativa in questa stessa seduta sono stati sottoposti all'approvazione del Comitato Portuale gli elenchi dei Residui attivi e passivi accertati alla data del 31/12/2006 nonché dei residui attivi dichiarati insussistenti e dei residui passivi passati in economia;

PRESA esatta cognizione delle singole voci di entrata e di spesa del rendiconto in esame, sia per la gestione di competenza, sia per la gestione residui, sia per la gestione di cassa;

VISTI gli elaborati che accompagnano il conto consuntivo quali parti integranti dello stesso ed accertata la corrispondenza con quanto richiesto dal suddetto vigente Regolamento di Contabilità;

PRESA visione della relazione del Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti nonché della relazione del Presidente dell'Autorità Portuale;

A VOTI UNANIMI;

DELIBERA

1) Di approvare l'allegato Conto Consuntivo per l'esercizio 2006 nelle seguenti risultanze:

ACCERTAMENTI

| | | |
|---|------|----------------------------|
| Entrate derivanti da trasferimenti correnti | Euro | 946.619,87 |
| Altre entrate | Euro | 1.203.125,63 |
| Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti | Euro | - |
| Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale | Euro | 1.554.770,73 |
| Partite di giro | Euro | 413.545,61 |
| Totale | Euro | <u>4.118.061,84</u> |

| | | |
|--------------------------------------|------|-----------|
| Avanzo di Amministrazione utilizzato | Euro | 49.145,27 |
|--------------------------------------|------|-----------|

| | | |
|-------------------------------------|------|----------------------------|
| Totale Generale dell'Entrata | Euro | <u>4.167.207,11</u> |
|-------------------------------------|------|----------------------------|

IMPEGNI

| | | |
|---------------------------------------|------|----------------------------|
| Spese correnti | Euro | 2.128.061,60 |
| Spese in conto capitale | Euro | 1.625.599,90 |
| Spese per estinzione mutui e anticipi | Euro | - |
| Spese per partite di giro | Euro | 413.545,61 |
| Totale Generale della Spesa | Euro | <u>4.167.207,11</u> |

2) Di approvare gli elenchi dei residui attivi e passivi riaccertati al 31/12/2006, allegati al presente atto a norma dell'art. 37 del Regolamento di Contabilità, nelle seguenti cifre complessive:

| | | |
|----------------|------|-----------------------------|
| Residui attivi | Euro | <u>44.015.931,49</u> |
|----------------|------|-----------------------------|

| | | |
|-----------------|------|-----------------------------|
| Residui passivi | Euro | <u>77.803.420,50</u> |
|-----------------|------|-----------------------------|

3) Di accertare in Euro 35.245.426,18 il fondo di cassa ed in Euro 1.457.937,17 l'avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio 2006;

4) Di dare atto che:

- sono stati accertati minori residui attivi per un importo complessivo di Euro 169.421,30 ;
- sono stati accertati minori residui passivi per somme non più dovute per un importo complessivo di Euro 40.613,59, come più dettagliatamente riportato negli elenchi dei residui passivi allegati al rendiconto;

- gli stanziamenti di bilancio sono stati adeguati alle disposizioni sul contenimento della spesa pubblica con apposite variazioni di bilancio disposte con Delibera del Comitato Portuale n. 7/2006 approvata con nota MINFTRA/DINFR/6012 DEL 22/05/2006 e con Delibera del Comitato portuale n.39/2006 approvata con nota MINFTRA/DINFR/15350 DEL 27/12/2006 ;

5) Di dare altresì atto che le somme portate in riduzione agli stanziamenti di bilancio in ossequio alle disposizioni di legge sul contenimento della spesa pubblica sono state effettivamente versate a favore del bilancio dello Stato nei termini di legge, così come dettagliatamente riportato nella relazione del Presidente che accompagna il conto consuntivo in esame;

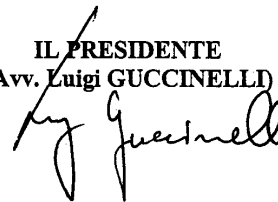
6) Di inviare la presente delibera per la prescritta approvazione al Ministero dei Trasporti in triplice copia, unitamente alla relazione del Presidente e del Collegio dei revisori dei Conti, ai sensi del comma 2, punto a), dell'articolo 12 della Legge 28/01/1994 n.84 e di inviarne copia anche al Ministero Economia e Finanze nonché copia alla Corte dei Conti ai sensi dell'art. 8 bis della L. 30 del 27/02/98.

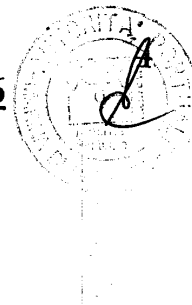
Marina di Carrara, 24 Aprile 2007

IL SEGRETARIO GENERALE
(Dott. Luigi BOSI)



IL PRESIDENTE
(Avv. Luigi GUCCINELLI)



CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2006**RELAZIONE DEL PRESIDENTE****CONSIDERAZIONI GENERALI**

L'esercizio 2006 dell'Autorità Portuale di Marina di Carrara si chiude con un avanzo di amministrazione di Euro 1.457.937,17 ed evidenzia una gestione che registra ancora l'andamento positivo conseguente all'assegnazione delle risorse statali riconosciute a valere sulle leggi 388/2000 e 166/2002.

Sotto l'aspetto realizzativo degli interventi, programmati e finanziati con tali risorse, occorre tuttavia mettere in evidenza le notevoli difficoltà che si sono palesate nel corso degli ultimi anni e che hanno comportato il rallentamento dei procedimenti amministrativi già avviati.

Le ultime leggi finanziarie, con la limitazione degli investimenti e dei pagamenti, hanno infatti sostanzialmente bloccato l'impiego dei fondi stanziati rendendo difficoltoso l'affidamento dei lavori.

Solo recentemente, con l'ultima legge finanziaria si è registrata una cauta apertura ma non si è avuto tuttora lo sblocco completo degli investimenti e dei pagamenti.

Non possono essere sottaciute inoltre le difficoltà causate dall'inserimento del bacino portuale nel Sito di Interesse Nazionale di Massa Carrara. L'inserimento nel S.I.N. rende molto più problematica ogni iniziativa adottata dall'Autorità Portuale che si scontra con le farraginose procedure Ministeriali, non ultima la supposta necessità prioritaria prospettata dal Ministero dell'Ambiente di procedere alla redazione del progetto preliminare di bonifica dell'area marina ricadente all'interno del Sito, nonostante la già avvenuta caratterizzazione effettuata dell'Autorità Portuale.

Vanno letti in questa ottica i gravi rallentamenti subiti da quasi tutti gli interventi come ad esempio l'ampliamento del molo di Levante, la riqualificazione dell'interfaccia porto-città, il completamento della banchina Buscaioli. Emblematica appare la vicenda relativa all'ampliamento del piazzale Città di Massa, dove anche il progetto per la messa in sicurezza di emergenza presentato dall'Autorità Portuale nei primi giorni di Dicembre 2006 a distanza di quasi 5 mesi, non ha ancora avuto risposta.

Una nota positiva tuttavia viene dalla Legge finanziaria per il 2007 che prevede una certa autonomia finanziaria per le Autorità Portuali e delle norme chiare per i dragaggi dei fondali marini anche se molto severe.

Comunque per una più ampia disamina dell'attività portuale ed in specifico sulla puntuale rendicontazione dello stato dell'arte di ogni investimento programmato ed inserito nel P.O.T. 2006-2008, si rimanda alla relazione annuale anch'essa in approvazione in questa seduta di Comitato che, unitamente al conto consuntivo, consente una ampia valutazione dell'operato dell'Autorità Portuale nonché la conoscenza del complesso delle attività svolte.

In questa sede, relativamente agli investimenti, si ritiene dover evidenziare che con Deliberazione Presidenziale n. 28/2006 dell'11/12/2006 si è proceduto alla rimodulazione degli impegni di spesa delle opere infrastrutturali previste nel P.O.T. 2006-2008 e finanziate con Leggi 388/2000 e 166/2002 al fine di adeguare le risorse assegnate alle opere infrastrutturali per le quali risultano essere, parzialmente o totalmente, già attivate le procedure di progettazione o di aggiudicazione.

ADEMPIMENTI DI LEGGE PER IL CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

Anche per l'anno 2006 l'Autorità Portuale ha ottemperato alle disposizioni impartite dallo Stato – in specifico con la Legge Finanziaria 2006 ma successivamente anche con il cosiddetto “Decreto Bersani” - per il contenimento della spesa pubblica e per il razionale impiego delle risorse disponibili al fine di ridurre le spese per consumi intermedi e, purtroppo, anche le spese finalizzate all'espletamento delle attività proprie degli enti. Dal dettato di tali disposizioni di legge non se ne evince la diretta applicabilità alle autorità portuali ma quest'ultime risultano essere tenute all'applicazione delle limitazioni in argomento da specifiche disposizioni ministeriali e dall'inserimento delle stesse, dal 2005, nell'elenco delle pubbliche amministrazioni annualmente stilato dall'Istat.

Le limitazioni alle spese riguardano in via principale:

le spese di rappresentanza;

le spese per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio di autovetture;

i compensi per incarichi di consulenza e per indennità varie dovute ad organi di indirizzo, direzione e controllo, a consigli di amministrazione e ad altri organi collegiali;

l'obbligo di ricorrere all'utilizzazione delle convenzioni CONSIP per l'acquisto di beni e servizi qualora, dal monitoraggio delle spese, emerga un andamento pregiudizievole per il raggiungimento degli obiettivi fissati nel patto di stabilità e crescita con l'Unione Europea.

In merito ai compensi per incarichi e indennità, il comma 56 prevede l'automatica riduzione del 10%, rispetto agli importi risultanti alla data del 30 settembre 2005.

L'entità del trattamento da utilizzare come base per la suddetta riduzione, è costituita dall'importo risultante alla data del 30 settembre 2005.

Il comma 57 stabilisce poi che nel triennio 2006-2008 le pubbliche amministrazioni di cui al comma 56 non possono stipulare ovvero conferire incarichi di consulenza che nel loro complesso comportino una spesa superiore al costo dei contratti in essere al 30 settembre 2005, ridotto del 10%.

Sul freno delle consulenze, in particolare, le amministrazioni interessate sono tenute al rispetto di un triplice vincolo di spesa:

- il primo, previsto dal comma 9, fissa, a decorrere dal 1 gennaio 2006, un limite alla spesa complessiva per incarichi di studio e di consulenza nella misura non superiore al 50% di quella sostenuta nel 2004;
- il secondo consiste nella rideterminazione, con una riduzione del 10%, del valore degli incarichi di consulenza in essere alla data del 30 settembre 2005, ai sensi del comma 56;
- il terzo, ai sensi del comma 57, impone di procedere, per il triennio 2006-2008, al rinnovo o alla definizione di nuovi contratti di consulenza in misura non superiore, nel loro complesso, all'importo dei contratti in essere alla data del 30 settembre 2005, ridotto del 10%.

Il Ministero dei Trasporti, con nota n. 1661 del 12 febbraio 2007 avente oggetto " indicazioni per la formazione dei conti consuntivi 2006" ha richiesto , in sede di predisposizione del conto consuntivo 2006, la compilazione di appositi prospetti utili a consentire un più compiuto esame dei documenti contabili circa il rispetto di dette diverse norme di contenimento della spesa pubblica.

Si riportano qui di seguito i riscontri richiesti ed effettuati.

- a) Verifica versamenti a favore dello Stato
- b) Verifica del rispetto del limite di spesa del 2% per l'esercizio finanziario 2006
- c) Verifica del rispetto dei limiti di spesa di cui all'art. 27 del d.l. n. 223/2006 per l'esercizio finanziario 2006

a) VERIFICA DELLE SOMME VERSATE A FAVORE DELLO STATO

| ART. 2 Decreto MEF 29/11/02 e Art. 1 c.48 L. 266/06 | | |
|---|--------------|------------|
| Importo versato | Num. Mandato | Data |
| 10.514,96 | 642 | 28/06/2006 |

| ART.1 n. 4 D.L. 17/10/05 n. 211 e Art. 11ter c.4 L. 248/2005 | | |
|--|--------------|------------|
| Importo versato | Num. Mandato | Data |
| 58.759,30 | 638 | 23/06/2006 |

| ART.22 c. 1 D.L. 223/06 conv. in L. 248/2006 | | |
|--|--------------|------------|
| Importo versato | Num. Mandato | Data |
| € 19.022,48 | 1049 | 27/10/2006 |
| € 15.162,65 | 1051 | 31/10/2006 |
| € 34.185,13 | | |

b) VERIFICA DEL RISPETTO DEL LIMITE DI SPESA DEL 2%

| (art. 1 comma 57, legge n.311/04 - Finanziaria 2005) | | | | |
|--|-----------------------|----------------|-----------------------|--------------------------|
| | Conto Consuntivo 2005 | | Conto Consuntivo 2006 | |
| | Competenza | Cassa | Competenza | Cassa |
| TOTALE USCITE | € 10.987.003,40 | € 7.157.679,05 | € 4.167.207,11 | € 7.739.121,31 |
| spese escluse: | | | | |
| Personale | € 623.576,54 | € 604.954,57 | € 659.607,19 | € 640.344,00 |
| rimborso mutui | | | | |
| partite di giro | € 364.021,13 | € 328.674,28 | € 413.545,61 | € 406.811,97 |
| Spese in deroga | € 6.143.924,45 | € 2.604.555,07 | € 447.000,09 | € 3.373.958,75 |
| Versamenti all'erario | | | | |
| USCITE NETTE | € 3.855.481,28 | € 3.619.495,13 | € 2.647.054,22 | € 3.318.006,59 |
| Limiti di spesa 2006 | € 3.932.590,91 | € 3.691.885,03 | | |
| differenza | | | -€ 1.285.536,69 | -€ 373.878,44 nei limiti |

Uscite di cassa derivanti da obblighi contrattuali per impegni già attivati

€ 3.270.499,36

c) VERIFICA DEL RISPETTO DEI LIMITI DI CUI ALL'ART. 27 D.L. 223/2006

AUTOVETTURE

In ottemperanza alle disposizioni ministeriali sono state redatte le schede utili per la ricognizione del parco auto al 31/12/2006 e delle spese sostenute come di seguito riportato.

Le autovetture strettamente necessarie all'espletamento delle funzioni dell'ente sono due, rispettivamente:

- Un'auto di rappresentanza modello Lancia K del 1998 utilizzata per motivi istituzionali dal Presidente e dal Segretario Generale e, in caso di necessità ed in mancanza di disponibilità dell'auto di servizio, la stessa autovettura è utilizzata anche da altri dipendenti che sono

costretti a spostarsi in altre sedi per motivi di ufficio. L'auto dovrà quanto prima essere sostituita in quanto ormai antieconomica avendo bisogno di continue cure e piccole manutenzioni effettuate anche in economia ma soprattutto in funzione degli alti consumi di carburante.

- Un'auto di servizio modello Fiat Multipla, acquistata a fine 2004 (costi di gestione ricadenti dal 2005), utilizzata per le trasferte e per gli spostamenti dei dipendenti sia all'interno del porto che per raggiungere le sedi di altri uffici pubblici o privati che hanno attinenza con l'Autorità Portuale di Marina di Carrara.

Scheda 1 – Ricognizione autoveicoli (comma 12 LF 2005) dati numerici

| Destinazione autoveiture (aggregazione per Centro di Responsabilità amministrativa) | Proprietà | Gestione indiretta | Noleggio | Leasing | Totale |
|---|-----------|--------------------|----------|---------|----------|
| 1 autoveiture di servizio assegnate in uso esclusivo (art. 1 DPR 28/02/97 art. 1 DPCM 30/10/01); autoveiture protette assegnate al personale di magistratura (art.7 comma 3, L. 133/98) | n.0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 autoveiture assegnate in uso non esclusivo a soggetti preposti alle strutture (art. 2 DPCM 30/10/01), ivi comprese le autoveiture non strettamente necessarie all'espletamento delle funzioni primarie di talune Amministrazioni (art. 2 comma 123 L. 662/96) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 altre autoveiture di servizio istituzionale strettamente necessarie all'espletamento delle funzioni primarie delle amministrazioni, fatte oggetto del decreto di esclusione ex comma 13 della Legge Finanziaria 2005 | 2 | 0 | 0 | 0 | 2 |
| Totale | 2 | | | | 2 |

Scheda 2 – Spesa sostenuta per autoveicoli (comma 12 LF 2005) (punti 1-2 della scheda 1)

| Tipologia di spesa | A Totale spesa impegnata 2004 | B Previsione di bilancio 2006 | C Previsione massima consentita 2006 (= prev. Aggiornata, colonna A -20%) | D Impegni da consuntivo 2006 competenza |
|---------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--|--|
| gestione diretta | | | | |
| Spese per acquisto (C/Capitale) | € 17.300,00 | € 10.000,00 | € 13.840,00 | € 0,00 |
| 3 – Spese di manutenzione | € 1.050,00 | € 500,00 | € 840,00 | € 40,48 |
| 4 – spese di esercizio | € 4.182,55 | € 5.500,00 | € 3.346,04 | € 5.114,67* |
| 5 – noleggio | | | | |
| 6 – leasing | | | | |
| totale | 22.532,55 | 16.000,00 | 18.026,04 | 5.155,15 |

*Spese incomprimibili in quanto tengono conto dell'incremento delle spese di assicurazione, tassa di circolazione, carburante etc

Qui di seguito si riporta il prospetto richiesto dal Ministero dei Trasporti utile alla verifica del rispetto dei limiti di legge.

| SPESE PER AUTOVETTURE | |
|-----------------------------|-------------|
| Spesa 2004 | € 22.532,55 |
| Limite spesa 2006 (max 50%) | € 11.266,28 |
| Spesa effettuata nel 2006 | € 5.155,15 |

CONSUMI INTERMEDI

Al fine di adeguare gli stanziamenti di bilancio alle limitazioni per il contenimento della spesa pubblica, sono state adottate le seguenti due variazioni di bilancio:

- 1ª Variazione al Bilancio 2006 - Delibera n.7/06 del 24 marzo 2006.

La prima variazione di bilancio è stata adottata dall'Autorità Portuale di Marina di Carrara alla luce della nota n. Div2/0106 del 15/1/2006 dell'allora Ministero Infrastrutture e Trasporti, che segnalava che le norme di contenimento della spesa pubblica erano da ritenersi applicabili anche alle Autorità Portuali, nonché alla luce della nota dell'allora Ministero delle Infrastrutture e Trasporti n. Div2/2246 del 22/12/2005 con la quale veniva comunicata l'approvazione del bilancio di previsione 2006 e bilancio triennale 2006-2008 con contestuale invito "ad adeguare con apposito provvedimento di variazione le previsioni di cassa al tetto del 2% previsto dalla legge finanziaria 2005";

L'Autorità Portuale, con la prima variazione di bilancio ha provveduto ad operare le seguenti riduzioni agli stanziamenti inizialmente previsti:

| Art.1 comma 9 L. 266/05 -Previsioni di spesa per studi ed incarichi di consulenza 2006 al 50% rispetto alle spese del 2004 | | | | |
|--|-------------------------------|--|--------------------------------|---|
| | IMPEGNI da Consuntivo 2004 | Riduzione del 50% prevista dal comma 9 art. 1 D.L. 266/05 | BILANCIO PREVENTIVO 2006 | Variazione da apportare allo stanziamento 2006 |
| Spese per consulenze, studi e altre analoghe prestazioni professionali | 25.418,22 | 12.709,11 | 25.000,00 - | 12.290,89 |
| U290 | | | | |
| Art.1 comma 10 L. 266/05 | | | | |
| | IMPEGNI da Consuntivo 2004 | Riduzione del 50% prevista dal comma 10 art. 1 D.L. 266/05 | BILANCIO PREVENTIVO 2006 | Variazione da apportare allo stanziamento 2006 |
| Spese promozionali e di propaganda | 102.699,72 | 51.349,86 | 80.000,00 - | 28.650,14 |
| U310 | | | | |
| U270 Spese di rappresentanza | 3.085,75 | 1.542,88 | 9.000,00 - | 7.457,13 |
| Art.1 co. 48 e 49 L. 266/05 - versamento somme derivanti da riduzioni per contenimento spesa pubblica - D.M. 29/11/2002 | | | | |
| | | | | Variazione da apportare al bilancio 2006 |
| Somme accantonate in Avanzo di Amministrazione vincolato ai fini del rispetto delle disposizioni di contenimento spesa pubblica e da reinscrivere a bilancio per il versamento al Bilancio dello Stato= | | | | 10.514,96 |

Relativamente agli stanziamenti di cassa, è stato tenuto conto di quanto previsto dall'art. 1 comma 35 della Legge Finanziaria 2006;

Inoltre, ancora in sede di prima variazione di bilancio, alla luce delle recenti e rigorose disposizioni legislative introdotte per assicurare la sicurezza in ambito portuale ed in specifico le disposizioni internazionali SOLAS 7478 (International Convention for the Safety of Life at Sea) e IMO (International Maritime Organization), pur nella ristrettezza delle disponibilità di bilancio, è stato

necessario finanziare una specifica collaborazione per garantire, con una certa continuità, il controllo ed il monitoraggio degli accessi in ambito portuale ed in tal senso è stato impinguato il capitolo di Spesa U 235 “spese inerenti la security” di Euro 6.000,00;

La suddetta prima variazione al bilancio 2006 è stata approvata dal Ministero dei Trasporti con nota MINFTRA/DINFR/6012 del 22/5/2006.

3ª variazione al Bilancio 2006 - Delibera n. 39/06 del 10 Novembre 2006.

Con Deliberazione Presidenziale n. 22/2006 del 18.09.06 e con successiva Deliberazione Presidenziale integrativa n.24/2006 del 30/10/2006 sono state operate, agli stanziamenti dei capitoli di spesa ricompresi della Categoria 4a “spese per l’acquisto beni di consumo e servizi”, le riduzioni previste dal D.L. 223/2006 convertito in Legge 248/2006 riguardante norme per il contenimento della spesa pubblica.

Le variazioni apportate hanno richiesto una complessa e puntuale verifica degli impegni e delle obbligazioni già assunte dall’Autorità portuale alla data di entrata in vigore del Decreto legge 223/06 il quale, agli artt. 22 e 27, dispone la riduzione delle spese di funzionamento per enti e organismi pubblici non territoriali nella misura del 10 per cento e comunque nei limiti delle disponibilità non impegnate alla data di entrata in vigore del decreto stesso .

Le somme provenienti da tali riduzioni era richiesto che fossero versate, entro il mese di ottobre 2006, all’entrata del bilancio dello Stato, con imputazione al capo X, capitolo 2961.

In ottemperanza alle suddette disposizioni si è proceduto ad una verifica dei capitoli di spesa appartenenti alla categoria “Spese per l’acquisto di beni di consumo e servizi” ai fini dell’individuazione e ricognizione delle disponibilità assoggettabili alla normativa citata per l’accantonamento delle stesse e conseguente versamento, con apposita variazione di bilancio, alle casse dello Stato.

Per quanto sopra argomentato si è operato una riduzione degli stanziamenti per consumi intermedi in misura non inferiore al 10% rispetto alle previsioni, comunque nei limiti delle disponibilità non impegnate alla data di entrata in vigore del citato D.L. 223/06 convertito, con modificazioni ed integrazioni, in L. n. 248 del 04/08/2006. Detta riduzione è stata dunque accertata e quantificata previa ricognizione effettuata sui capitoli di spesa compresi nella categoria 4ª “Spese per l’acquisto di beni di consumo e di servizi” al fine di escludere le spese aventi natura obbligatoria in quanto connesse a contratti o convenzioni in essere. Tale ricognizione ha evidenziato che gli stanziamenti dei capitoli della categoria di spesa in esame sono per la maggior parte vincolati da contratti in essere (utenze per impianti, spese per pulizia

aree portuali, spese per pulizia uffici, premi di assicurazione, contratti di assistenza tecnica ecc.).

La ricognizione effettuata ha portato ad aggiornare gli stanziamenti secondo gli obblighi contrattuali già assunti - in tale senso è stato necessario portare il cap. U210 "prestazioni di terzi per manutenzioni e riparazioni in ambito portuale" da Euro 600.000,00 ad Euro 615.000,00 - e a quantificare le riduzioni da operare, per il successivo versamento allo Stato, in complessive Euro 34.185,13.

Il tutto come specificatamente riportato in Deliberazione Presidenziale n. 24/2006.

La situazione complessivamente registrata in sede di adozione della 3a variazione di bilancio, e di contestuale ratifica della Deliberazione Presidenziale sopra richiamata, viene di seguito così sintetizzata:

| | |
|---------------------------------|---------------------|
| Previsione iniziale 2006 | € 894.840,00 |
| Previsione aggiornata 2006 | € 874.840,00 |
| impegni accertati al 10/11/2006 | <u>€ 840.654,87</u> |
| 10% da versare | 34.185,13 € |

Come già sopra rappresentato, l'importo così individuato e portato in riduzione è stato versato alle casse dello Stato nei termini richiesti.

La 3a variazione di bilancio di cui sopra è stata approvata dal Ministero dei Trasporti con nota MINFTRA/DINFR/15350 del 27/12/2006.

La verifica del rispetto dei limiti di spesa per consumi intermedi, che deve pertanto tenere presente la situazione contabile già a suo tempo certificata, viene pertanto rappresentata come di seguito riportato:

| SPESE PER CONSUMI INTERMEDI | |
|-------------------------------|--------------|
| Previsione iniziale 2006 (*) | € 236.267,53 |
| Limite di spesa 2006 | € 212.640,78 |
| Spesa effettuata nel 2006 (*) | € 177.373,05 |

(*) Al netto spese derivanti da obblighi contrattuali assunti con atti vari ai sensi D.L. 223/06

Tra gli impegni assunti si ritiene dover evidenziare i seguenti:

| BENEFICIARIO | OGGETTO CONTRATTO | ESTREMI ATTI FORMALI ADOTTATI | IMPORTO |
|-------------------------|---|---|------------|
| SEMP DI PODESTA' ANDREA | MANUTENZIONE DELL'IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE | 7/CP del 11/02/2005 (rep. N. 17/2005 del 24/05/05) 43/SG del 27/02/06 | 45.398,99 |
| DUSTY SRL | SERVIZIO DI PULIZIA PORTUALE E RITIRO RIFIUTI | C.P. 63/2005 del 12/12/2005 (rep. N. 1/2006 del 16/1/06) | 510.271,93 |
| AMIA | FORNITURA ENERGIA ELETTRICA | 43/SG del 27/02/2006 (conc. 2003-2010) | 66.543,55 |
| TELECOM SPA | UTENZA TELEFONICA PER SECURITY PORTUALE | 15/S.G. del 11/01/2006 | 8.000,00 |
| PORTO DI CARRARA | AFFITTO LOCALI SEDE ANNO 2006 | 17/DP del 29/04/2005 | 28.358,00 |

ULTERIORI LIMITAZIONI ART. 27 D.L. 223/2006

Si riportano, qui di seguito i seguenti ulteriori prospetti richiesti dal Ministero dei Trasporti:

| SPESE PER CONSULENZE | |
|-----------------------------|-------------|
| Spesa 2004 | € 58.418,22 |
| Limite spesa 2006 (max 40%) | € 23.367,29 |
| Spesa effettuata nel 2006 | € 9.853,80 |

| SPESE DI RAPPRESENTANZA, RELAZIONI PUBBLICHE ECC. | |
|--|--------------|
| Spesa 2004 | € 102.699,72 |
| Limite spesa 2006 (max 40%) | € 41.079,89 |
| Spesa effettuata nel 2006 | € 39.291,46 |

RELAZIONE TECNICO - CONTABILE**LA GESTIONE FINANZIARIA**

Il Conto Consuntivo in esame, redatto dal Responsabile 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

Si registrano fondamentalmente i seguenti fatti:

Entrate correnti

Rispetto alle previsioni iniziali, pari ad Euro 5.025.938,00, sono state accertate somme per Euro 4.164.207,11. La differenza è pari ad Euro 781.876,16

I più i significativi scostamenti sono dovuti a:

- scostamento positivo per maggiori riscossioni di tasse portuali (E030) per euro 86.619,87 e di canoni demaniali (cap. E310) per euro 31.910,61.

- scostamento negativo nell'accertamento e riscossione delle somme inizialmente previste al cap. E705 della parte investimenti del bilancio relativo ad eventuali finanziamenti dello Stato per opere di grande infrastrutturazione.

Entrate in conto capitale

Relativamente all'andamento dell'attività gestionale delle Entrate in conto capitale si rimanda alla relazione del Presidente ove il tema è già stato trattato, in considerazione degli accertamenti registrati conseguenti ai finanziamenti statali 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 |
|--|------------------------|
| <i>ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</i> | 946.619,87 |
| <i>ALTRE ENTRATE</i> | 1.203.125,63 |
| <i>ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</i> | - |
| <i>ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</i> | 1.554.770,73 |
| <i>PARTITE DI GIRO</i> | 413.545,61 |
| TOTALE ENTRATE | 4.118.061,84 |

Ai fini del pareggio del bilancio, l'avanzo di amministrazione accertato al 31/12/2005 risulta essere stato utilizzato solo parzialmente ed in specifico per Euro 49.145,27 di cui si riferisce in altra sede.

PARTE SPESA

Spese correnti

Nel corso del 2006 le spese correnti hanno subito importanti limitazioni proprio nella categoria che garantisce la copertura finanziaria per la realizzazione delle attività istituzionali per le quali le autorità portuali sono state istituite.

Le spese effettuate vengono qui di seguito così sintetizzate:

| SPESE | IMPEGNI |
|---|---------------------|
| 1) Spese correnti | |
| Spese per gli organi | 414.751,96 |
| Oneri per il personale | 659.607,19 |
| Spese per gli acquisti beni di consumo e servizi | 835.945,52 |
| Trasferimenti passivi | 18.252,23 |
| Oneri Tributarî | 80.808,53 |
| Poste correttive e compensative di Entrate correnti | 82,00 |
| Spese non classificabili in altre voci | 118.614,17 |
| TOTALE SPESE CORRENTI | 2.128.061,60 |
| 2) Spese in conto capitale | |
| Acquisizioni di immobili ed opere portuali | 1.554.770,73 |
| Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche | 26.263,20 |
| Partecipazioni ed acquisto di valori mobiliari | - |
| Depositi bancari, crediti ed altre anticipazioni | 43.981,14 |
| indennità di anzianità | 584,83 |
| TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE | 1.625.599,90 |
| 3) Spese per l'estinzione di mutui e anticipazioni | - |
| 4) Spese per partite di giro | 413.545,61 |
| TOTALE DELLA SPESA | 4.167.207,11 |
| RISULTANZE: | |
| A) Avanzo di amministrazione al 01/01/06 | 1.635.890,15 |
| B) Avanzo/disavanzo di competenza 2006 | 49.145,27 |
| C) Minori residui passivi accertati (economie) | 40.613,59 |
| D) Minori residui attivi accertati (insussistenze) | 169.421,30 |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/06 | 1.457.937,17 |

La situazione amministrativa complessivamente registra la seguente evoluzione gestionale:

| | | |
|---|--|-----------------------------------|
| Consistenza di Cassa all'inizio dell'esercizio | | 36.227.697,68 |
| Riscossioni |)In c/competenza ()In c/residui | 2.351.789,70 4.405.060,11 |
| Pagamenti |)In c/competenza ()In c/residui | 2.112.945,52 5.626.175,79 |
| CONSISTENZA DELLA CASSA A FINE ESERCIZIO | | 35.245.426,18 |
| Residui attivi |)degli esercizi precedenti ()dell'esercizio | 42.249.659,35 1.766.272,14 |
| Residui passivi |)degli esercizi precedenti ()dell'esercizio | 75.749.158,91 2.054.261,59 |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE A FINE ESERCIZIO | | 1.457.937,17 |

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE – UTILIZZO

L'avanzo di amministrazione accertato al 31/12/2005 in Euro 1.635.890,15 è stato applicato al bilancio 2006 per Euro 238.042,38 e nel corso dell'esercizio lo stesso è stato effettivamente utilizzato solo per Euro 49.145,27 e dedicato interamente per spese allocate in conto capitale e specificatamente

| | |
|---|-----------|
| Acquisto attrezzature, macchinari, beni mobili e immobili, macchine d'ufficio | |
| Cap. U 610/ U 630 | 5.164,13 |
| Versamento a compagnie Assicurative e Istituti previdenza complementare TFR | |
| Cap. U 700/U 750 | 43.981,14 |

La situazione finanziaria al 31/12/2006 – come in altra sede dettagliato - riporta un avanzo pari ad Euro 1.457.937,17 risultando pressoché invariato rispetto ai risultati finali dell'esercizio precedente pur in presenza del diverso andamento gestionale dei due esercizi finanziari.

Parte di tale avanzo- pari ad Euro 239.928,26 - è stato applicato al bilancio di previsione 2007 e allo stesso bilancio di previsione 2007 ne verrà destinata un'ulteriore quota di euro 183.000,00 con proposta di Delibera all'o.d.g. del 24 aprile 2007 – relativa all'approvazione della 1° variazione al bilancio 2007.

PARTE PATRIMONIALE

Nel corso del 2006 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.

In proposito si rileva che è in corso di esame, ed a breve sarà portato all'approvazione del Comitato Portuale il nuovo regolamento di contabilità redatto sulla falsariga dello schema concordato tra Assoporti e Ministeri competenti

La situazione finale complessiva presenta la seguente esposizione:

| | |
|--|--------------|
| Patrimonio netto all'inizio dell'esercizio. | 6.907.931,78 |
| Patrimonio netto alla fine dell'esercizio | 6.692.366,90 |
| Incremento / decremento del patrimonio netto | - 215.564,88 |

INDICI DI BILANCIO

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

a) **indice di autonomia finanziaria:**

L'indice (entrate correnti depurate da trasferimenti da parte dello Stato, divise per entrate correnti) evidenzia il grado di autonomia dell'Ente da interventi esterni. Più il valore si avvicina all'indice uno più il grado di autonomia è alto :

| | | 2005 | 2006 |
|------------------------------------|---|--------------|--------------|
| ENTRATE CORRENTI | a | 1.919.276,12 | 2.149.745,50 |
| TRASFERIMENTI CORRENTI dello Stato | b | - | - |
| INDICE (a - b) / a | | 1,00 | 1,00 |

Le somme accertate per trasferimenti correnti non contemplano più il contributo dello Stato per manutenzione ordinaria parti comuni in ambito portuale, in quanto non è stata rinnovata la convenzione scaduta nel 2003.

b) **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:

| | | 2005 | 2006 |
|----------------------------|---|---------------|--------------|
| ACCERTAMENTI | a | 8.121.381,82 | 4.118.061,84 |
| PREVISIONI ASSESTATE | b | 10.940.223,57 | 4.899.938,00 |
| INDICE (a / b) | | 0,74 | 0,84 |
| Percentuale di scostamento | | -35% | -19% |

Il notevole scostamento rilevato nel 2006 è dovuto all'iscrizione nel bilancio 2005 del Titolo IV – entrate in conto capitale – delle somme riconosciute a valere su finanziamenti Docup che si sono aggiunti a riassegnazione di economie su opere finanziate con mutui L. 388/2000 per le quali sono già state concluse o sono in corso di conclusione le procedure di stipula di contratti di aggiudicazione lavori.