



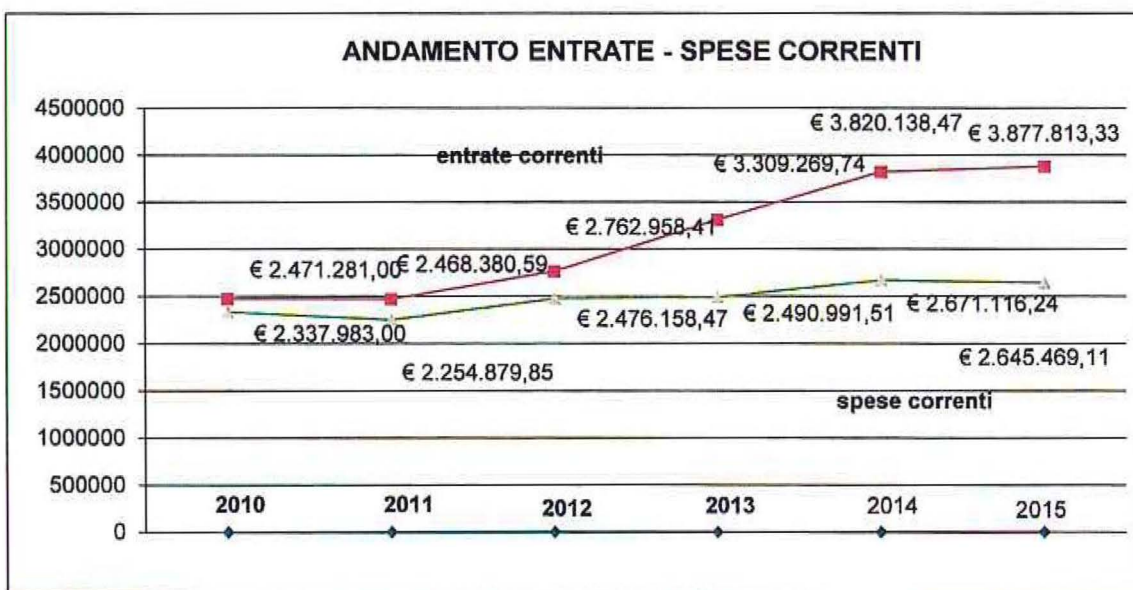
AUTORITA' PORTUALE MARINA DI CARRARA
Settore amministrativo

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2015



Relazione tecnico contabile

| Confronto sul Trend del triennio | | | | |
|---|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| USCITE | | 2013 | 2014 | 2015 |
| Titolo I Spese correnti | Funzionamento | € 1.553.920,71 | € 1.582.916,46 | € 1.608.140,03 |
| | Interventi diversi | € 935.389,24 | € 1.088.199,78 | € 1.037.329,08 |
| | Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi | € 1.681,56 | € - | € - |
| | Tot. Titolo I | € 2.490.991,51 | € 2.671.116,24 | € 2.645.469,11 |
| Titolo II Spese in conto | Investimenti | € 3.598.132,77 | € 755.602,97 | € 991.613,78 |
| | Oneri comuni | | | |
| Totale Titolo II | | € 3.598.132,77 | € 755.602,97 | € 991.613,78 |
| Titolo III Spese per partite di giro | | € 656.691,12 | € 514.048,95 | € 470.753,85 |
| | Totale Titolo III | € 656.691,12 | € 514.048,95 | € 470.753,85 |
| TOTALE USCITE | | 6.745.815,40 | 3.940.768,16 | 4.107.836,74 |





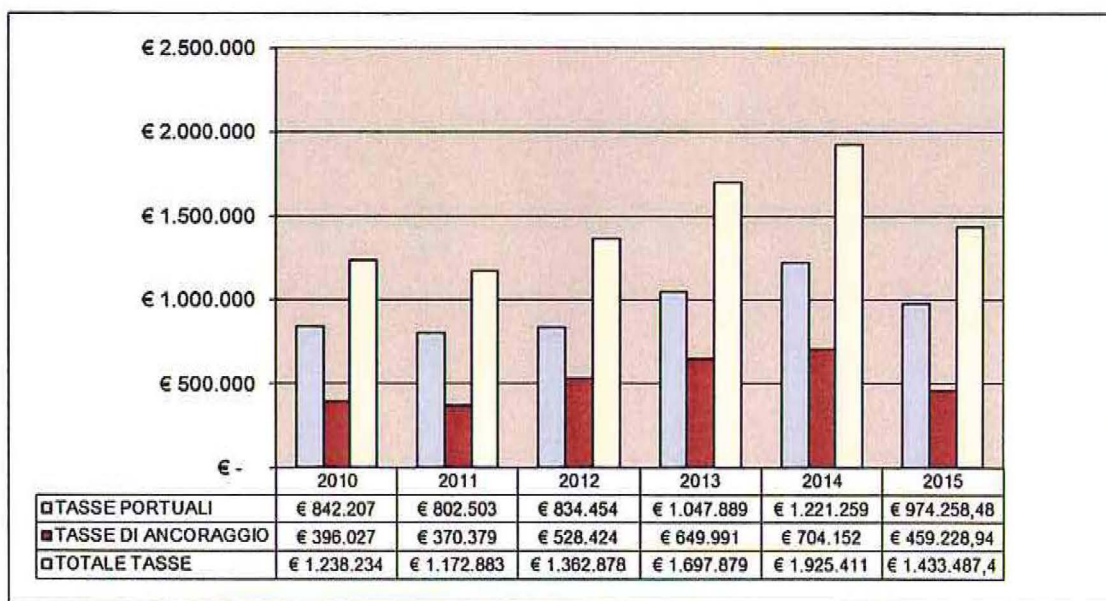
AUTORITA' PORTUALE MARINA DI CARRARA
Settore amministrativo

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2015



Relazione tecnico contabile

| | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| TASSE PORTUALI | € 842.207 | € 802.503 | € 834.454 | € 1.047.889 | € 1.221.259 | € 974.258 |
| TASSE DI ANCORAGGIO | € 396.027 | € 370.379 | € 528.424 | € 649.991 | € 704.152 | € 459.229 |
| TOTALE TASSE | € 1.238.234 | € 1.172.883 | € 1.362.878 | € 1.697.879 | € 1.925.411 | € 1.433.487 |

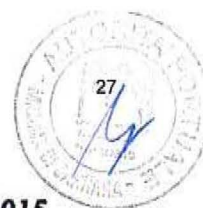


Parte investimenti

| ENTRATE | | ACCERTAMENTI | |
|-------------------------|---------------------------|--------------|--------------|
| TITOLO II | ENTRATE IN CONTO CAPITALE | € | 1.802.033,83 |
| USCITE | | IMPEGNI | |
| TITOLO II | SPESE IN CONTO CAPITALE | € | 991.613,78 |
| AVANZO PARTE C/CAPITALE | | € | 810.420,05 |



AUTORITA' PORTUALE MARINA DI CARRARA
Settore amministrativo



BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2015

Relazione tecnico contabile

| RISULTATO FINALE GESTIONE DI COMPETENZA | | |
|--|---|---------------------|
| AVANZO di parte corrente | € | 1.232.344,22 |
| AVANZO di parte c/capitale | € | 810.420,05 |
| AVANZO della gestione di competenza 2015 | € | 2.042.764,27 |

Nella parte vincolata dell'Avanzo al 31/12/2015 risultano le seguenti poste contabili:

| Parte vincolata | | | |
|---|-------------|---------|------------------|
| 1) al Trattamento di fine rapporto saldo da versare a Generali Vita | Euro | | |
| 2) ai Fondi per rischi ed oneri: | Euro | | 241.777 |
| Fondo rischi per vertenze in corso | Euro | 240.500 | |
| Fondo rischi su crediti | | 1.277 | |
| 3) al Fondo ripristino investimenti | Euro | | 5.087.413 |
| 4) per i seguenti altri vincoli: | Euro | | 148.895 |
| residui perenti 2007 | Euro | 8.272 | |
| fondo oneri ccnl e contrattazione decentrate | Euro | 10.000 | |
| fondo perequativo per manutenzione | Euro | 130.623 | |
| Totale parte vincolata | Euro | | 5.478.085 |

Complessivamente la parte indisponibile dell'avanzo di amministrazione realizzato al 31.12.2015 viene accertata in Euro 5.478.085.

L'avanzo di amministrazione effettivamente realizzato e disponibile risulta pertanto essere pari ad Euro 714.811,00 (6.192.896 – 5.478.085).

Si prevede di utilizzare nell'anno 2016 parte di questo avanzo per cofinanziare opere quali "dragaggio" (Euro 5.087.412,53), e per manutenzione portuale (Euro 130.622,60).



AUTORITA' PORTUALE MARINA DI CARRARA
Settore amministrativo

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2015



Relazione tecnico contabile

Composizione Fondo Rischi su crediti

| ANNO | Debitore | CAUSALE | Residui attivi accantonati nel Fondo Rischi |
|------|----------------|---|---|
| 2012 | bianchi fausto | canone demaniale anno 2012 | 1.198,00 |
| 2012 | bianchi fausto | interessi di mora per ritardato pagamento rev. n. 705/11 | 51,20 |
| 2013 | bianchi fausto | interessi di mora per ritardato pagamento acc. n. 1386/2012 | 27,49 |
| | | Totale fondo rischi su crediti | 1.276,69 |

Perenzione residui passivi:

I residui passivi in perenzione accantonati nella parte indisponibile dell'avanzo di amministrazione accertato al 31/12/2015 pari ad euro 8.271,85 riguardano le seguenti partite contabili:

| Anno provenienza | Beneficiario - Debitore | Causale | Residui perenti al 01/01/2010 | Somme rimaste da pagare al 31/12/2012 | Residui in perenzione al 31/12/2013 |
|-------------------|-------------------------|---|-------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|
| CAP. U2650 | | | | | |
| 2001 | EUROSTRADA SPA | DEPOSITO A CAUZIONE | 7.746,85 | 7.746,85 | 7.746,85 |
| | | TOTALE CAP. U2650 | | | 7.746,85 |
| CAP. U3160 | | | | | |
| 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. U3160 | | | 515,00 |
| | | TOTALE COMPLESSIVO RESIDUI PERENTI | | 8.271,85 | 8.271,85 |



AUTORITA' PORTUALE MARINA DI CARRARA
Settore amministrativo

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2015



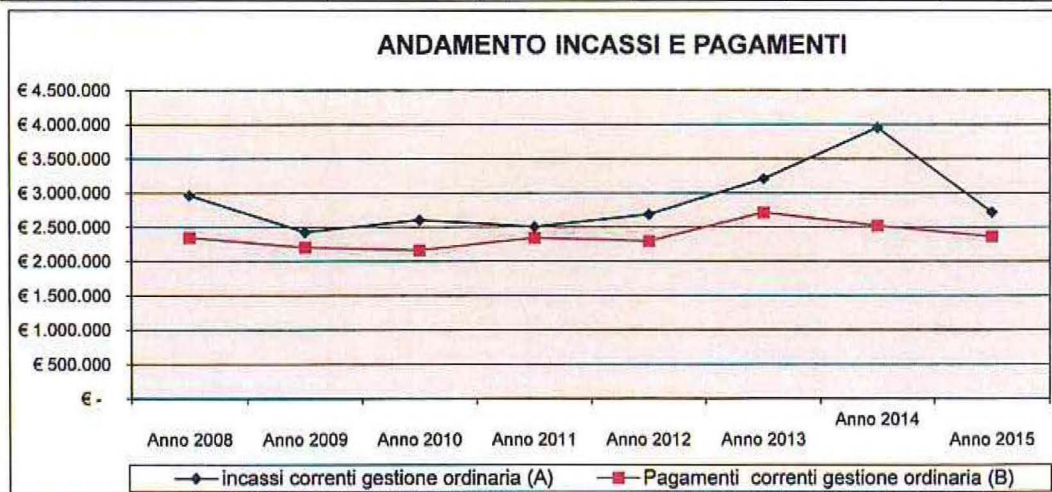
Relazione tecnico contabile

GESTIONE DI CASSA

La gestione di cassa al 31/12/2015 si presenta complessivamente come segue:

| | | |
|-----------------------------|---|----------------------|
| FONDO DI CASSA ALL'1/1/2015 | € | 12.458.585,13 |
| INCASSI DELL'ESERCIZIO | € | 6.729.052,72 |
| PAGAMENTI DELL'ESERCIZIO | € | 5.785.833,79 |
| FONDO CASSA AL 31/12/2015 | € | 13.401.804,06 |

| Gestione parte corrente del bilancio. Dinamiche dei flussi di cassa ultimi 5 anni | | | | | |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | Anno 2011 | Anno 2012 | Anno 2013 | Anno 2014 | Anno 2015 |
| trasferimenti Correnti | € 2.503.412 | € 2.682.354 | € 3.205.601 | € 3.952.564 | € 3.922.491 |
| Entrate diverse | | | | | |
| incassi correnti gestione ordinaria (A) | € 2.503.412 | € 2.682.354 | € 3.205.601 | € 3.952.564 | € 3.922.491 |
| Spese correnti titolo 1 | € 2.338.238 | € 2.288.083 | € 2.705.745 | € 2.515.465 | € 2.655.964 |
| Pagamenti correnti gestione ordinaria (B) | € 2.338.238 | € 2.288.083 | € 2.705.745 | € 2.515.465 | € 2.655.964 |
| Saldo corrente gestione ordinaria (C)= A-B | € 165.174 | € 394.271 | € 499.856 | € 1.437.099 | € 1.266.527 |



**AUTORITA' PORTUALE MARINA DI CARRARA**
Settore amministrativo**BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2015****Relazione tecnico contabile****PARTE PATRIMONIALE**

Nel corso del 2015 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, approvato con delibera del C. P. n. 23/2007.

L'analisi della situazione patrimoniale trova adeguata esposizione nella nota integrativa. La situazione finale complessiva presenta la seguente esposizione:

| | |
|--|------------|
| Patrimonio netto all'inizio dell'esercizio | 12.214.025 |
| Patrimonio netto alla fine dell'esercizio | 13.462.776 |
| Incremento/decremento del patrimonio netto | 1.248.751 |

VERIFICA DEL RISPETTO DEI LIMITI DI SPESA
(nota MIT n. 2535 del 09.03.2015)**2. NORMATIVA**

Il Ministero Infrastrutture e Trasporti, con nota circolare n. 7819 del 16.03.2016, ha invitato tutte le Autorità Portuali a predisporre appositi prospetti che consentano un compiuto esame dei documenti contabili, sia da parte dell'organo di controllo che dei Ministeri vigilanti, relativamente al rispetto delle disposizioni legislative in materia di contenimento della spesa pubblica.

Nell'esercizio 2015 sono stati applicati i limiti di spesa previsti dal legislatore nell'azione di riduzione della spesa per le Pubbliche Amministrazioni di cui all'art. 6 c. 13 del decreto legge 31 maggio 2010 n. 78, convertito dalla Legge 30 Luglio 2010, n. 122, all'art. 8 comma 3 del decreto legge 95/2012 convertito con modificazioni, dalla legge n. 135/12 e dal D.L. 24/04/2014 n. 66, convertito con modificazioni dalla Legge 23/06/2014 n. 89.

**AUTORITA' PORTUALE MARINA DI CARRARA**
Settore amministrativo**BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2015****Relazione tecnico contabile**

Più in dettaglio:

Art. 6 comma 3

Indennità e compensi organi di indirizzo, direzione e controllo

I compensi, indennità corrisposte ai componenti degli organi di indirizzo, direzione e controllo, consigli di amministrazione e organici collegiali comunque denominati e ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo sono ridotti del 10% rispetto agli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010 e di un ulteriore 5% ai sensi dell'art. 5, comma 14, decreto-legge 06/07/2012 n. 95, convertito dalla legge 07/08/2012 n. 135.

Art. 6 comma 7

Spese consulenze

L'art. 6 comma 7 del D.L. 31/05/2010 n. 78 è stato modificato dall'art. 1 del D.L. 31/08/2013 n. 101 convertito con modificazioni dalla Legge 30/10/2013 n. 125.

In particolare il comma 5 del richiamato art. 1 dispone che per l'anno 2015 la spesa annua per studi ed incarichi di consulenza non può essere superiore all'75% del limite di spesa previsto per l'anno 2014.

Art. 6 comma 8

Spesa per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza non può essere superiore al 20% di quella sostenuta nell'anno 2009 per le medesime finalità; quindi il taglio da operare è dell'80%.

L'affidamento di incarichi in violazione di tale limite costituisce illecito disciplinare e determina responsabilità erariale.

Art. 6 comma 9

Spese per sponsorizzazioni

E' vietato anche per l'anno 2015 effettuare spese per sponsorizzazioni

Art. 6 comma 12

Spese missioni nazionali ed internazionali

La spesa per missioni, anche all'estero, non può essere superiore al 50% di quella sostenuta nell'anno 2009.

Gli atti e i contratti posti in essere in violazione di tale limite costituiscono illecito disciplinare e determinato responsabilità erariale.

**AUTORITA' PORTUALE MARINA DI CARRARA**
Settore amministrativo**BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2015****Relazione tecnico contabile****Art. 6 comma 13****Spese per attività di formazione**

La spesa per attività di formazione non può essere superiore al 50% di quella sostenuta nell'anno 2009. Gli atti e i contratti posti in essere in violazione di tale limite costituiscono illecito disciplinare e determinato responsabilità erariale.

Art. 6 comma 14**Spese automezzi**

Le spese per manutenzione, noleggio ed esercizio di autovetture nonché l'acquisto di buoni taxi non possono superare, ai sensi dell'art. 6 comma 14 del Decreto Legge 78/2010 il 20% della spesa del 2009; a partire dal 1° Maggio 2014 la riduzione prevista dall'art. 5 comma 2 del Decreto Legge n. 95/2012 (il 50% della spesa effettuata nel 2011) è stata ulteriormente limitata dall'art. 15 D.L. 24/04/2014 n. 66 (il 30% della spesa effettuata nel 2011).

Art. 6 comma 21**Ambito di applicazione dell'art. 6 d. l. 78/2010**

Il comma stabilisce che le somme derivanti dalle riduzioni di spesa di cui ai commi precedenti siano versate annualmente dagli enti ad appositi capitoli del bilancio dello Stato.

Art. 8 comma 3 D.L. 95/12**Contenimento consumi intermedi**

Ferme restando le misure di contenimento della spesa già previste dalle precedenti disposizioni la spesa per consumi intermedi deve essere ridotta in misura pari al 10% della spesa sostenuta per consumi intermedi nell'anno 2010.

Si precisa inoltre che, come esplicitamente richiesto nella nota del Ministero delle Infrastrutture e Trasporti, tra le voci di spesa per consumi intermedi, oltre alla categoria uscite per l'acquisto di beni e prestazioni di servizi, sono state considerate anche le spese di formazione, missioni e promozione a qualsiasi titolo sostenute.

A decorrere dall'anno 2014, per effetto da quanto previsto dall'art. 50, comma 3, del D.L. 24/04/2014 n. 66, in aggiunta a quanto previsto dall'art. 8 comma 3 del D.L. 6/07/2012 n. 95, le spese per consumi intermedi sono ulteriormente ridotte in misura pari al 5% della spesa sostenuta nell'anno 2010.

Art. 1 comma 141 legge 24 Dicembre 2012, n. 228 – Legge di Stabilità 2013**Spese per mobili e arredi**

La spesa per l'acquisto di mobili e arredi non può essere superiore al 20% della media della spesa sostenuta negli anni 2010 e 2011.

Si riportano pertanto, a seguire, tali richiesti prospetti dimostrativi.



AUTORITA' PORTUALE MARINA DI CARRARA
Settore amministrativo

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2015



Relazione tecnico contabile

| Verifica del rispetto dei limiti di spesa | |
|---|----------|
| Spese per consulenze (art. 6, comma 7, legge 30 luglio 2010, n. 122) | |
| a) Spesa 2009 | € 7.488 |
| b) Limite di spesa 2013 (max 20%) | € 1.498 |
| c) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31/10/2015(a-b) | € 5.990 |
| (art. 1, comma 5, decreto-legge 31 agosto 2013, n. 101), convertito dalla Legge 30.10.2013, n. 125 | |
| d) Limite di spesa 2015 (max 75% del limite di spesa 2014) | € 1.123 |
| e) Spesa effettuata nel 2015 | € - |
| Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, rappresentanza (1) (art. 6, comma 8, legge 30 luglio 2010, n. 122) | |
| a) Spesa 2009 | € 15.202 |
| b) Limite di spesa 2015 (max 20%) | € 3.040 |
| c) Spesa effettuata nel 2015 | € 2.990 |
| d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31/10/2015(a-b) | € 12.162 |
| (1) al netto delle spese per mostre e convegni che concretizzano l'espletamento delle attività istituzionali | |
| Spese per sponsorizzazioni (art. 6, comma 9, legge 30 luglio 2010, n. 122) | |
| a) Spesa 2009 | |
| b) Spesa effettuata 2015 | 0 |
| d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31/10/2015 (a-b) | |
| Spese per missioni nazionali e/o internazionali (2) (art. 6, comma 12, legge 30 luglio 2010, n. 122) | |
| a) Spesa 2009 | € 10.111 |
| b) Limite di spesa 2015 (max 50%) | € 5.056 |
| c) Spesa effettuata nel 2015 | € 5.054 |
| d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31/10/2015 (a-b) | € 5.056 |
| (2) al netto delle spese sostenute per missioni strettamente connesse ad accordi internazionali o indispensabili per la partecipazione a riunioni presso enti ed organismi internazionali o comunitari. | |
| Spese per attività di formazione (art. 6, comma 13, legge 30 luglio 2010, n. 122) | |
| a) Spesa 2009 | € 1.800 |
| b) Limite di spesa 2015 (max 50%) | € 900 |
| c) Spesa effettuata nel 2015 | € 814 |
| d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31/10/2015 (a-b) | € 900 |
| Spese per autovetture e acquisto buoni taxi (art. 6, comma 14, legge 30 luglio 2010, n. 122) | |
| a) Spesa 2009 | € 4.404 |
| b) Limite di spesa 2012 (max 80%) | € 3.524 |
| c) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31/10/2015 | € 881 |
| (art. 5, comma 2, legge 7 agosto 2012, n. 135) | |
| a) Spesa 2011 | € 2.673 |
| b) Limite di spesa 2015 (max 30% 2011) | € 802 |
| c) Spesa effettuata nel 2015 | € 544 |



AUTORITA' PORTUALE MARINA DI CARRARA
Settore amministrativo

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2015



Relazione tecnico contabile

| Spese per manutenzione degli immobili utilizzati (art. 2, co. 618-623 L. 244/2007, come modificato dall'art. 8, legge 30 luglio 2010, n. 122) | | |
|--|--------------------------------|--------------------------------------|
| a) Numero degli immobili | 1 | b) Valori degli immobili € 7.882.000 |
| c) Limite di spesa (2%) | | € 157.640 |
| d) Spesa effettuata nel 2015 | per manutenzione ordinaria | € 31.115 |
| | per manutenzione straordinaria | € 39.922 |
| | in totale | € 71.037 |
| e) Spesa effettuata nel 2007 | per manutenzione ordinaria | |
| | per manutenzione straordinaria | |
| | in totale | |
| Eventuale differenza da versare al bilancio dello Stato entro il 30/06/2015(e-c) | | 0 |
| Indennità, compensi, gettoni di presenza organi Autorità Portuale (art. 6, comma 3) | | |
| a) Riduzione 10% compenso Presidente | | € 22.191 |
| b) Riduzione 10% compensi Revisori dei Conti | | € 4.640 |
| c) Riduzione 10% gettoni di presenza Comitato Portuale | | € 1.656 |
| d) Somma versata al bilancio dello Stato (a+b+c) | | € 28.487 |
| Indennità, compensi, gettoni di presenza organi Autorità Portuale | | |
| a) Riduzione 5% compenso Presidente | | € 9.986 |
| b) Riduzione 5% compensi Revisori dei Conti | | € 2.088 |
| c) Riduzione 5% gettoni di presenza Comitato Portuale | | € 745 |
| d) Somma versata al bilancio dello Stato (a+b+c) entro il 31-10-2015 | | € 12.819 |
| Spese per consumi intermedi (art.8, comma 3, legge 7 agosto 2012, n. 135) | | |
| a) Spesa prevista nel 2012 di cui euro 467.301 categoria 1.1.3 "uscite per l'acquisto beni di consumo" | | € 506.597 |
| e per euro 39.296 quale somma degli altri capitoli soggetti al contenimento ma al di fuori della categoria | | |
| b) Spesa sostenuta nel 2010 | | € 376.713 |
| spesa sostenuta nella categoria 1.1.3 "uscite per l'acquisto beni di consumo" | € 330.779 | |
| spesa sostenuta in altri capitoli soggetti al contenimento ma fuori dalla categoria 1.1.3 | € 45.934 | |
| c) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 30/06/2014 pari al 15% della spesa sostenuta nel 2010 | | € 56.507 |
| d) Limite di spesa nel 2015 (a-c) | | € 450.090 |
| e) Spesa effettuata nel 2015 | | € 347.995 |
| Spese per mobili e arredi | | |
| a) Media della spesa sostenuta negli anni 2010-2011 | | € - |
| b) Limite di spesa 2015 (max 20%) | | € - |
| c) Spesa effettuata nel 2015 | | € - |
| d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31/10/2015 (a-b) | | € - |
| CAPITOLO U2220 NON CISONO STATI ACQUISTI DI MOBILI E ARREDI NEL 2010 E NEL 2011 | | |
| SOMMA TOTALE DA VERSARE NEL BILANCIO DELLO STATO | | € 122.801 |



AUTORITA' PORTUALE MARINA DI CARRARA
Settore amministrativo

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2015



Relazione tecnico contabile

CALCOLO DEI CONSUMI INTERMEDI

| | | spesa sostenuta nel 2010 | somma da versare al bilancio dello Stato | spesa prevista nel 2012 | LIMITE DI SPESA 2015 | Spesa effettuata nel 2015 | DIFFERENZE |
|---------------------------|--|---|---|--|---------------------------------|--------------------------------------|-------------------|
| U1190 | spese per missioni del personale | € 3.469,45 | € 520,42 | € 5.056,00 | € 4.535,58 | € 5.053,81 | € 518,23 |
| U1100 +U1110 +U1130 | rimborsi spese organi istituzionali | € 8.184,96 | € 1.227,74 | € 15.440,00 | € 14.212,26 | € 12.079,85 | -€ 2.132,41 |
| U1215 | spese di formazione specialistica | € 1.200,00 | € 180,00 | € 900,00 | € 720,00 | € 813,60 | € 93,60 |
| U1530 +U1535 | spese di promozione a qualsiasi titolo sostenute | € 33.080,00 | € 4.962,00 | € 17.900,00 | € 12.938,00 | € 29.925,45 | € 16.987,45 |
| | | € 45.934,41 | € 6.890,16 | € 39.296,00 | € 32.405,84 | € 47.872,71 | -€ 15.466,87 |

RIDUZIONI DI SPESA DA VERSARE ALL'ENTRATA DELLO STATO

| | |
|--|-----------|
| Spese per consulenza (art. 6, comma 7, legge 30 luglio 2010, n. 122) | € 5.990 |
| Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, rappresentanza (1)(art. 6, comma 8, legge 30 luglio 2010, n. 122) | € 12.162 |
| Spese per missioni nazionali e/o internazionali (2) (art. 6, comma 12, legge 30 luglio 2010, n. 122) | € 5.056 |
| Spese per attività di formazione (art. 6, comma 13, legge 30 luglio 2010, n. 122) | € 900 |
| Spese per autovetture e acquisto buoni taxi (art. 6, comma 14, legge 30 luglio 2010, n. 122) | € 881 |
| Indennità, compensi, gettoni di presenza organi Autorità Portuale (art. 6, comma 3) | € 41.306 |
| CONSUMI INTERMEDI - Somma da versare al bilancio dello Stato entro il 30/06/2015 pari al 15% della spesa sostenuta nel 2010 | € 56.507 |
| | € 122.801 |
| versamento da effettuare a favore del bilancio dello stato ai sensi dell' ART. 61 comma 17 D.L. 112/2008 convertito L. 133/2008 | € 15.985 |
| IMPORTO TOTALE VERSATO AL BILANCIO DELLO STATO (CAP U1915) | € 138.786 |



AUTORITA' PORTUALE MARINA DI CARRARA
Settore amministrativo

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2015



Relazione tecnico contabile

| RIEPILOGO VERSAMENTI ALL'ERARIO | |
|--|---------------------|
| Somma da versare al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 2, co. 618-623, Legge n. 244/2007, entro il 30/06/2015 | € - |
| Somma da versare al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 61, co. 17, Legge n. 133/2008, entro il 31/03/2015 | € 15.984,31 |
| Somma da versare al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 6, co. 21, Legge n. 122/2010, entro il 31/10/2015 | € 66.294,00 |
| Somma da versare al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 8, co. 3, Legge n. 135/2012, entro il 30/06/2014, pari al 15% della spesa sostenuta nel 2010 per consumi intermedi | € 56.507,01 |
| Somma da versare al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 1, co. 142, Legge n. 228/2012, entro il 30/06/2015 | € - |
| TOTALE VERSAMENTI | € 138.785,32 |

I versamenti al bilancio dello stato ai sensi dell'art. 8, co.3 Legge 135/12 sono stati effettuati con mandati n. 424/2015, n. 895/2015, 896/2015 e 897/2015.

Copie delle quietanze dei suddetti versamenti sono inserite nella sezione "prospetto dimostrativo del rispetto dei limiti di spesa" del presente rendiconto.

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), evidenzia l'attendibilità delle previsioni a seconda della vicinanza del valore all'indice 1 (più è vicino più è confermata l'attendibilità delle previsioni).

| | | 2015 | 2014 |
|-----------------------------------|---|----------------|----------------|
| ACCERTAMENTI | a | € 6.150.601,01 | € 4.769.650,57 |
| PREVISIONI ASSESTATE | b | € 6.841.419,97 | € 5.077.911,60 |
| INDICE (a / b) | | 0,899 | 0,939 |
| Percentuale di scostamento | | -11,23% | -6,46% |



AUTORITA' PORTUALE MARINA DI CARRARA
Settore amministrativo

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2015



Relazione tecnico contabile

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:

| | | 2015 | 2014 |
|----------------------|---|-----------------|----------------|
| IMPEGNI | a | € 4.107.836,74 | € 3.940.768,16 |
| PREVISIONI ASSESTATE | b | € 10.165.362,53 | € 5.054.097,42 |
| INDICE (a/b) | | 0,40 | 0,78 |

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:

| | | 2015 | 2014 |
|----------------------|---|----------------|----------------|
| PAGAMENTI | a | € 2.960.860,86 | € 2.810.130,41 |
| IMPEGNI | b | € 4.107.836,74 | € 3.940.768,16 |
| INDICE (a/ b) | | € 0,72 | € 0,71 |
| in percentuale | | 72,08% | 71,31% |

La velocità di pagamento, misura il grado di traduzione delle posizioni debitorie in movimenti monetari.

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



AUTORITA' PORTUALE MARINA DI CARRARA
Settore amministrativo

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2015



Relazione tecnico contabile

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:

| | | 2015 | 2014 |
|----------------------|---|----------------|----------------|
| RISCOSSIONI | a | € 3.736.903,65 | € 4.237.745,84 |
| ACCERTAMENTI | b | € 3.877.813,33 | € 4.769.650,57 |
| INDICE (a/ b) | | 0,96 | 0,89 |
| in percentuale | | 96,37% | 88,85% |

La velocità di riscossione misura il grado di traduzione delle posizioni creditorie in movimenti monetari ed anche per questo indice si riscontra un andamento gestionale positivo come per il punto precedente.

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;

| | | 2015 | 2014 |
|-----------------------------------|---|----------------|----------------|
| Totale Residui Attivi d'esercizio | a | € 207.162,66 | € 531.904,73 |
| Totale accertamenti d'esercizio | b | € 6.150.601,01 | € 4.769.650,57 |
| INDICE (a/ b) | | 0,034 | 0,112 |

L'indice riscontra, per il 2015, un decremento rispetto all'esercizio precedente nella produzione di residui attivi.

L'Autorità Portuale ha provveduto a verificare gli importi effettivamente esigibili al 31/12/2015 per un totale complessivo di euro 3.934.606,44 - ivi compresi i residui attivi provenienti dagli esercizi precedenti e ancora accessi al 31/12/2015 ed escluse le insussistenze riscontrate complessivamente in Euro 65.031,22.

**AUTORITA' PORTUALE MARINA DI CARRARA**
Settore amministrativo**BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2015****Relazione tecnico contabile****f) Indice di incidenza residui passivi:**

L'indice (rapporto tra residui passivi ed impegni della gestione 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:

| | | 2015 | 2014 |
|------------------------------------|---|----------------|----------------|
| Totale Residui Passivi d'esercizio | a | € 1.146.975,88 | € 1.130.637,75 |
| Totale impegni d'esercizio | b | € 4.107.836,74 | € 3.940.768,16 |
| INDICE (a/ b) | | 0,28 | 0,29 |

Il suddetto indice mostra, per il 2015 un decremento della produzione residui rispetto all'anno precedente.

Le procedure di riaccertamento dei residui passivi hanno prodotto la ricognizione della complessiva somma a debito di Euro 11.143.514,51 ed una economia su precedenti residui passivi pari ad Euro 11.599,13.

II DIRIGENTE
Dott. Luca Perfetti



AUTORITA' PORTUALE MARINA DI CARRARA
Settore amministrativo

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO
2015

NOTA INTEGRATIVA

BILANCIO 2015

