

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TOTALE DELLA SPESA		18.047.039.209	
A) Avanzo d'esercizio		2.466.679.672	
B) Avanzo di amministrazione al 01.01.99		4.046.496.515	
C) Minori residui passivi accertati		190.023.850	
D) Minori residui attivi accertati		1.238.293	
Avanzo di Amministrazione al 31.12.99 (B+A+C-D)		1.768.602.400	
CONSISTENZA DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO		4.365.367.743	
Riscossioni	)In c/competenza	3.502.181.650	
	(		
	)In c/residui	<u>3.040.906.086</u>	6.543.087.736
Pagamenti	)In c/competenza	2.578.906.833	
	(		
	)In c/residui	<u>4.341.063.213</u>	6.919.970.046
CONSISTENZA DELLA CASSA A FINE ESERCIZIO		3.988.485.433	
SITUAZIONE GENERALE E FINANZIARIA			
Residui attivi	)degli esercizi precedenti	4.820.440.785	
	(		
	)dell'esercizio	<u>12.078.177.887</u>	16.898.618.672
Residui passivi	)degli esercizi precedenti	3.650.369.329	
	(		
	)dell'esercizio	<u>15.468.132.376</u>	19.118.501.705
Avanzo di Amministrazione alla fine dell'esercizio		1.768.602.400	

PARTE PATRIMONIALE

Nella parte patrimoniale si riscontra al 31.12.99 la seguente situazione così come rilevabile dal prospetto allegato al consuntivo 1999:

Patrimonio netto all'inizio dell'esercizio.	4.328.390.618
Patrimonio netto alla fine dell'esercizio	<u>3.095.947.123</u>
Decremento del patrimonio netto	1.232.443.495

Tale decremento deriva da più registrazioni del disavanzo economico rilevato al 31.12.99, dovuto all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione per il finanziamento di parte delle spese correnti, così come da delibera del Comitato Portuale n. 25 del 29/4/99.

Alcuni indicatori economici e finanziari contribuiranno a chiarire meglio l'andamento finanziario dell'Autorità Portuale.

INDICI DI BILANCIO

a) indice di autonomia finanziaria:

entrate correnti depurate da trasferimenti correnti, divise per entrate correnti:

$$\begin{array}{cc} 1998 & \frac{4381}{4381} = 1 \\ 1999 & \frac{3108 + 873}{3108 + 873} = 1 \end{array}$$

N.B. Gli introiti derivanti da tasse portuali sono stati considerati come entrate proprie. In tal caso l'indice di autonomia è massimo.

Se si considerano invece gli introiti derivanti da tasse portuali come trasferimenti correnti l'indice di autonomia finanziaria risulta essere pari a:

$$\begin{array}{cc} 1998 & \frac{3429}{4381} = 0,78 \\ 1999 & \frac{3108}{3108 + 873} = 0,78 \end{array}$$

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

pagamenti spese correnti di competenza su impegni spese correnti competenza:

$$\begin{array}{cc} 1998 & \frac{1909}{2843} = 0,67 \\ 1999 & \frac{3830}{5277} = 0,73 \end{array}$$

Il suddetto indice ha registrato un miglioramento raggiungendo un livello ottimale. E' da notare che il valore ottimale dell'indice varia in base al tipo di attività svolta. Nel caso dell'Autorità Portuale esso è variabile in funzione delle opere di manutenzione che vengono svolte in quanto tale attività presenta il maggiore divario tra il momento dell'impegno ed il momento di pagamento.

c) indice di velocità di riscossione delle entrate correnti:

riscossioni correnti di competenza su accertamenti correnti di competenza:

$$\begin{array}{cc} 1998 & \frac{2616}{3429} = 0,76 \\ 1999 & \frac{4470}{3982} = 1,122 \end{array}$$

Il miglioramento di tale indice è dovuto principalmente alla riscossione del contributo del Ministero dei Lavori Pubblici avvenuto nel 1999 e relativo al biennio 1998 - 1999.

d) indice di velocità di riscossione delle entrate proprie:

riscossioni entrate proprie su accertamenti entrate proprie:

$$1998 \quad \frac{868 + 761 + 90}{952 + 825 + 277} = \frac{1719}{2054} = 0,83 \qquad 1999 \quad \frac{855 + 714 + 12 + 260}{873 + 667 + 6 + 75} = \frac{1841}{1621} = 1.136$$

Per entrate proprie sono state considerate i proventi per tasse portuali ed i proventi per canoni demaniali o autorizzativi per attività portuali.

L'indice di velocità di riscossione è elevato e dimostra una notevole efficienza dell'Autorità Portuale nella cura della riscossione delle entrate proprie.

L'indice ha superato il parametro 1 in quanto alcuni accertamenti vengono necessariamente fatti ad Esercizio finanziario già terminato (canoni per servizi di interesse generale, canoni per imprese portuali ecc.).

e) indice della capacità di entrata:

totale riscossioni (competenza e residui) su massa riscuotibile (accertamenti di competenza + residui iniziali):

$$1998 \quad \frac{3737 + 4485}{9997 + 6088} = \frac{8222}{16085} = 0,51 \qquad 1999 \quad \frac{10908}{19627 + 7862} = \frac{10908}{27489} = 0.397$$

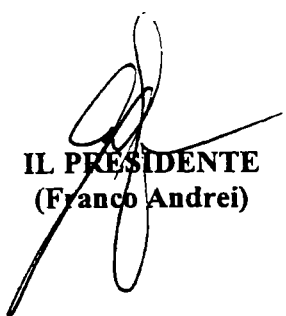
Il peggioramento dell'indice è dovuto principalmente all'impostazione delle opere di grande infrastrutturazione che comporta un incremento della massa riscuotibile che precede temporalmente l'analogo incremento della materiale riscossione.

f) indice della capacità di spesa:

totale pagamenti (competenza e residui) su massa spendibile (impegni di competenza + residui iniziali):

$$1998 \quad \frac{2232 + 3094}{9061 + 4447} = \frac{5326}{13508} = 0,39 \qquad 1999 \quad \frac{6920}{18047 + 8181} = \frac{6920}{26228} = 0.264$$

Anche per il suddetto indice vale quanto detto per la capacità di entrata.



IL PRESIDENTE
(Franco Andrei)

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

VERBALE N.1

Nei giorni 20 e 21 aprile 2000, presso la sede istituzionale dell'Autorità Portuale di Marina di Carrara, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti composto dai sigg:

1) Membri effettivi-

- rag. Federico	CACCIOLA	Presidente
- dott. Nicola	DELLISANTI	Componente
- dott. Giuseppe	SARDO	Componente

2) Membri supplenti-

- dott. Salvatore	GRANDINETTI	Presidente supplente presente il giorno 21
-dott.ssa Eugenia	DI FUSCO	assente
- dott. Carlo	DI CESARE	assente

L'attuale composizione del Collegio è stata disposta dal Ministero dei Trasporti e della Navigazione con decreto datato 23.2.2000.-

Il Collegio procede alla verifica di cassa. La situazione di cassa, come risulta dalle scritture contabili, è la seguente:

Fondo cassa al 01.01.2000	Lit.		3.988.485.433
RISCOSSIONI	Lit.		
(Reversali da n. 1 a n. 141)			
- in conto competenza	Lit.	1.071.509.916	
- in conto residui	Lit.	1.339.704.607	
TOTALE RISCOSSIONI	Lit.	2.411.214.523	2.411.214.523
TOTALE	Lit.		6.399.699.956

PAGAMENTI	Lit.		
(Mandati da n. 1 a n. 290)			
- in conto competenza	Lit.	452.145.367	
- in conto residui	Lit.	1.942.297.885	

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TOTALE PAGAMENTI	Lit.	2.394.443.252	2.394.443.252
Saldo di cassa risultante dalle scritture	Lit.		4.005.256.704

Dall'estratto conto in data 19 Aprile 2000, rilasciato dall'Istituto incaricato del servizio di cassa (Cassa di Risparmio di Carrara), risulta un saldo di lire 3.948.041.684.

La differenza, pari a lire 57.215.020, è dovuta a reversali emesse e non ancora incassate per lire 161.385.000 e ad importi incassati senza reversali per lire 104.192.980 oltreché al pagamento effettuato pari al lire 23.000 (pedaggi autostradali) per il quale deve essere emesso mandato di pagamento come evidenziato nell'attestato della banca.

1^ Variazione al Bilancio di Previsione esercizio 2000.

A) Entrate:

Titolo VI partite di giro		40.000.000
Avanzo di amministrazione accertato al 31.12.1999	1.768.602.400	
Avanzo di amministrazione già iscritto nel bilancio di previsione	<u>428.952.850</u>	1.339.649.550
Totale maggiori Entrate		1.379.649.550

B) Uscite

Titolo I	Capitolo U010 art. 1	35.000.000
	Capitolo U020	100.000.000
	Capitolo U080	50.000.000
	Capitolo U210	700.000.000
	Capitolo U240	5.000.000
	Capitolo 290	100.000.000
	Capitolo U310	50.000.000
	Capitolo 315	30.000.000

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

	Capitolo U320	10.000.000	
	Capitolo U350	40.000.000	
	Capitolo U420	50.000.000	
	Capitolo U460	10.000.000	
	Capitolo U510	38.352.349	
	Totale		1.218.352.349
Titolo II	Capitolo U610	19.000.000	
	Capitolo U620	10.000.000	
	Capitolo U630	10.000.000	
	Totale		39.000.000
Titolo IV	Partite di giro	Totale	40.000.000
		Totale	1.297.352.349
		variazioni	

Le variazioni sono state causate dall'opportunità di modificare la previsione di alcuni capitoli di spesa utilizzando parte dell'avanzo di amministrazioni accertato alla fine dell'esercizio 1999.

In merito alle suddette variazioni il Collegio esprime parere favorevole considerando che il totale delle variazioni delle entrate è maggiore di quello delle uscite.

CONTO CONSUNTIVO 1999-

Il documento in esame è redatto conformemente al modello allegato al Regolamento di contabilità approvato dal Comitato Portuale dell'A.P. di Marina di Carrara con delibera n.104 del 12.12.1997, parzialmente modificato con successiva delibera n.21 del 8.4.1999.-

Nel documento sono esposti e dati del bilancio di previsioni e quelle delle variazioni approvate dal Comitato Portuale con le seguenti delibere:

- n.12 del 11.3.1999;
- n.25 del 29.4.1999;
- n.46 del 17.6.1999;
- n.55 del 22.10.1999.-

.. Riepilogata per titoli, la gestione si riassume nei seguenti dati.

GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA

(A)			(B)		
ENTRATE	PREVISIONE ASSESTATA	TOTALE RISCOSSIONI	TOTALE CREDITI	TOTALE AC CERTATO	B/A
TIT.I°	843.000.000	771.522.710	101.700.290	873.223.000	+ 30.223.000
TIT.II°	3.183.000.000	2.507.717.340	601.274.517	3.108.991.857	- 74.008.143
TIT.III°	ZERO	ZERO	ZERO	ZERO	ZERO
TIT.IV°	6.128.800.000	ZERO	11.373.682.450	11.373.682.450	+5.244.882.450
TIT.V°	5.457.600.000	ZERO	ZERO	ZERO	- 5.457.600.000
TIT.VI°	338.000.000	222.941.600	1.520.630	224.462.230	- 113.537.770
TOTALI	15.950.400.000	3.502.181.650	12.078.177.887	15.580.359.537	- 370.040.463

(A)			(B)		
USCITE	PREVISIONE ASSESTATA	TOTALE PAGAMENTI	TOTALE DEBITI	TOTALE IMPEGNI	B/A
TIT.I°	6.616.401.196	2.364.764.196	2.912.178.253	5.276.942.449	- 1.339.458.747
TIT.II°	12.847.806.000	31.391.919	12.514.242.350	12.545.634.269	- 302.171.731
TIT.III°	ZERO	ZERO	ZERO	ZERO	ZERO
TIT.IV°	338.000.000	182.750.718	41.711.773	224.462.491	- 113.537.509
TOTALI	19.802.207.12.57	2.578.906.833	15.468.132.376	18.047.039.209	- 1.755.167.987

La gestione di competenza si può così sintetizzare:

	ENTRATE	USCITE
- Partite correnti	3.982.214.857	5.276.942.449
- Partite c/capitale	11.373.682.450	12.545.634.269
- Partite di giro	224.462.230	224.462.491
Totale	15.580.359.537	18.047.039.209

Avanzo finanziario di competenza 923.274.817.-

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Dai dati suesposti emergono i seguenti risultati:

1. Disavanzo di parte corrente £. 1.294.727.592 ✓
2. Disavanzo in c/capitale " 1.171.951.819 ✓
3. Disavanzo delle partite di giro " 261

Complessivamente la gestione della competenza ha determinato un disavanzo di £.2.466.679.672.

- GESTIONE DEI RESIDUI -

RESIDUI ATTIVI	TOTALE 1.1.1999	RISCOSSIONI	DA RISCOU TERE	VARIAZIO NI
TIT.I°	83.912.760	83.913.440	ZERO	+ 680
TIT.II°	2.415.527.973	1.107.192.973	1.307.099.000	- 1.236.000
TIT.IV°	5.360.000.000	1.847.528.400	3.512.471.600	=====
TIT.VI°	3.143.751	2.271.273	870.185	- 2.293
TOTALI	7.862.584.484	3.040.906.086	4.820.440.785	- 1.237.613

RESIDUI PASSIVI	TOTALE 1.1.1999	PAGAMENT I	DA PAGARE	VARIAZION I
TIT.I°	2.273.296.144	1.465.079.955	629.793.023	- 178.423.166
TIT.II°	5.870.211.525	2.851.636.744	3.006.974.781	- 11.600.000
TIT.IV°	37.948.043	24.346.514	13.601.525	- 4
TOTALI	8.181.455.712	4.341.063.213	3.650.369.329	- 190.023.170

La gestione dei residui ha determinato un disavanzo finanziario di £.1.300.157.127 mentre ha causato un peggioramento della situazione amministrativa pari a £.188.785.557 pari alla differenza tra le variazioni intervenute nei residui attivi ed i residui passivi.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31.12.1999

- Fondo di cassa all' 1.1.1999	£. 4.365.367.743
- Riscossioni dalla rev.n.1 alla n.422	
In c/competenza £.3.502.181.650	
In c/residui " 3.040.906.086	£. 6.543.087.736
- Pagamenti dal mandato n.1 al n.690;	
in c/competenza £.2.578.906.833	
in c/residui " 4.341.063.213	£. 6.919.970.046
Fondo di cassa al 31.12.1999	£.3.988.485.433

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Residui attivi -		
Di esercizi precedenti	£. 4.820.440.785	
Dell'esercizio	<u>" 12.078.177.887</u>	£.16.898.618.672
Residui passivi-		
Di esercizi precedenti	£. 3.650.369.329	
Dell'esercizio	<u>" 15.468.132.376</u>	£.19.118.501.705
Avanzo di amministrazione al 31.12.1999		<u>£. 1.768.602.400</u>

Il suddetto avanzo di amministrazione deve essere considerato indisponibile per l'ammontare di £.91.513.422, che rappresenta il totale del T.F.R. maturato a favore dei dipendenti dell'Autorità Portuale, utilizzabile solamente per la corresponsione del trattamento di fine rapporto. A tale riguardo il Collegio suggerisce agli Organi dell'Ente di valutare l'opportunità di stipulare una polizza assicurativa, con primaria compagnia di assicurazione, per i vantaggi che l'operazione comporta.

Il totale del fondo di cassa indicato nella situazione amministrativa non concorda con quello esposto nel mod. 56 T. relativo al mese di dicembre trasmesso dalla locale Sezione della di Tesoreria della Banca d'Italia che riporta i seguenti saldi:

- c/c corrente fruttifero	£. 60.586.832
- c/c corrente infruttifero	" 3.997.916.901
Totale	<u>£.4.058.503.733</u>

La differenza pari a £.70.018.300 è giustificata dalle seguenti situazioni in itinere al 31.12.1999:

- riscossioni tramite Tesoriere da regolarizzare	- £. 34.195.000
- pagamenti tramite Tesoriere da regolarizzare	+ " 34.440.100
- riscossioni tramite Tesoreria	+ " 69.773.200
Totale a pareggio	<u>£. 70.018.300</u>

La situazione patrimoniale nel corso dell'anno 1999 ha subito le seguenti variazioni:

	Situazione al 31.12.1998	Situazione al 31.12.1999	Variazioni
Attività	12.564.241.815	21.215.149.260	+ 8.650.907.445
Passività	8.235.851.197	18.119.202.137	+ 9.883.350.940
Patrimonio netto	4.328.390.618	3.095.947.123	- 1.232.443.495

Il saldo delle variazioni del patrimonio trova concordanza con il disavanzo economico annotato nell'apposito prospetto del Conto economico.

In ordine alle spese correnti, la spesa del personale è aumentata, rispetto al 1998, in valore assoluto di £.11.493.284 pari al 1,64% . In effetti però, la spesa complessiva è rimasta invariata perché nel corso del 1998 al alcuni dipendenti assunti nel corso dell'anno non sono state pagate tutte le mensilità. Conseguentemente, anche la spesa media pro – capite è rimasta immutata.

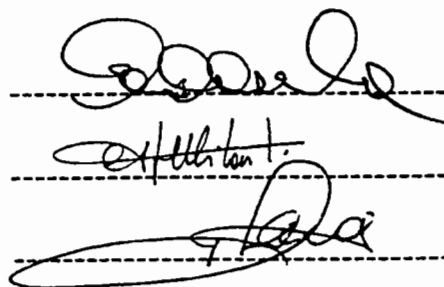
A conclusione dell'esame il Collegio, mentre evidenzia che questa è stata la prima riunione dopo la nomina, esprime parere favorevole all'approvazione del Conto consuntivo relativo all'esercizio 1999 dell'Autorità Portuale di Marina di Carrara.

Fatto, letto e sottoscritto.

Rag. Federico CACCIOLA

Dott. Nicola DELLISANTI

Dott. Giuseppe SARDO



PAGINA BIANCA