RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL BILANCIO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO 2006

Il Conto Consuntivo dell'Autorità Portuale di Civitavecchia, relativo all'esercizio 2006, sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, si compone, ai sensi dell'art. 32 del Regolamento di Contabilità approvato con Delibera del Comitato Portuale n. 104 del 19.12.2000, del rendiconto finanziario, della situazione amministrativa, del conto patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa.

Il Bilancio Finanziario e gli altri documenti di derivazione finanziaria sono prodotti secondo gli schemi previsti dal Regolamento di Contabilità di cui all'art. 6, comma 3, della Legge n. 84/94 approvato dal Ministero dei Trasporti e della Navigazione, di concerto con il Ministero del Tesoro, del Bilancio e della Programmazione Economica in data 30.10.1998 (prot. n. 5191357) e recepito, con le modifiche apportate dalle Amministrazioni sopra indicate, dal Comitato Portuale con delibera n. 104 del 19.12.2000 e nel rispetto delle indicazioni comunicate dal Ministero dei Trasporti con nota n. MINFTRA/DINFR/1661 del 12.02.2007.

Il rendiconto finanziario 2006 presenta le seguenti risultanze:

Esame del Bilancio Finanziario

ENTRATE

Colonne	**1**	**2**	**3**
TITOLI	**PREV. DEFINITIVA**	**ACCERTAMENTI**	**VARIAZIONI IN**
1°	4.600.000,00	4.326.935,79	- 273.064,21
2°	26.126.525,82	32.757.667,84	+ 6.631.142,02
3°	2.583,00	--	- 2.583,00
4°	27.834.580,76	27.834.580,76	--
5°	--	--	--
6°	2.437.394,00	10.949.451,57	+ 8.512.057,57
Utilizzo avanzo di amm.ne		--	--
TOTALI	61.001.083,58	75.868.635,96	+ 14.867.552,38

Le entrate accertate, ammontanti a €. 75.868.635,96 (col. 2), sono superiori alla previsione definitiva pari a €. 61.001.083,58 (col. 1) per una differenza di €. 14.867.552,38 (col. 3). Tale consistenza scaturisce dalla somma algebrica delle variazioni in più e in meno degli accertamenti rispetto alla previsione definitiva.

USCITE

Colonne	**1**	**2**	**3**
TITOLI	**PREV. DEFINITIVA**	**IMPEGNI**	**VARIAZIONI IN**
1°	25.572.266,45	23.657.357,39	- 1.914.909,06
2°	11.220.865,13	11.088.453,04	- 132.412,09
3°	1.770.558,00	1.770.557,11	- 0,89
4°	2.437.394,00	10.949.451,57	+ 8.512.057,57
TOTALI	41.001.083,58	47.465.819,11	+ 6.464.735,53

Anche per le spese, gli impegni (col. 2) si sono attestati a €. 47.465.819,11, determinando una variazione in aumento (col. 3) di €. 6.464.735,53, rispetto alla previsione definitiva (col. 1) di €.41.001.083,58, rilevabile dalla somma algebrica delle variazioni in più e in meno della colonna n. 3 di quest'ultimo prospetto.

Passando alla fase successiva a quella della previsione, il Collegio ha accertato un avanzo di competenza di €. 28.402.816,85 derivante dalla differenza tra il totale delle entrate accertate e quello delle uscite impegnate.

Più analiticamente il predetto avanzo è così dimostrato:

ENTRATE ACCERTATE	€. 75.868.635,96=	
USCITE IMPEGNATE	€. 47.465.819,11=	
		€. 28.402.816,85

In via preliminare si rappresenta che il Collegio con cadenza periodica ha eseguito tutte le verifiche trimestrali di cassa ed ha proceduto, nel corso dell'esercizio finanziario 2006, al riscontro di tutte le variazioni di bilancio intervenute.

ESAME DELLE ENTRATE

Le entrate sono state accertate per €. 75.868.635,96 rispetto ad una previsione definitiva di €. 61.001.083,58 e risultano distinte come segue:

	Previsione definitiva	**Accertamento**
Correnti	€. 30.729.108,82	€. 37.084.603,63
Conto Capitale	€. 27.834.580,76	€. 27.834.580,76
Partite di giro	€. 2.437.394,00	€. 10.949.451,57
	---	---
TOTALI	€. 61.001.083,58	€. 75.868.635,96

Delle somme accertate sono state riscosse €. 35.491.574,56, mentre restano da riscuotere €.40.377.061,40.

Le partite di giro, accertate in €. 10.949.451,57, pareggiano con le rispettive uscite.

Lo scostamento così rilevante tra la previsione definitiva e l'accertato si è manifestato in modo elevato al cap. 310 "Proventi canoni demaniali" che ha avuto un incremento di €.6.712.631,93 derivante dalla rideterminazione delle concessioni demaniali.

Durante l'esercizio lo stanziamento di previsione pari ad €. 33.167.132,62 si è assestato a seguito di n. 3 variazioni di bilancio rispettivamente in data 11.07.2006 con delibera del Comitato Portuale n. 73 per €. 1.545.553,01; in data 20.09.2006 con delibera del Comitato Portuale n. 89 per €.4.551.490,65; in data 28.11.2006 con delibera del Comitato Portuale n 104 per €.21.736.907,30, per una previsione definitiva pari ad €. 61.001.083,58.

ESAME DELLE SPESE

Il totale degli impegni risulta di €. 47.465.819,11, rispetto ad una previsione definitiva di €.41.001.083,58, e risultano distinte come segue:

Previsione definitiva		**Impegni**
Correnti	€. 25.572.266,45	€. 23.657.357,39
Conto Capitale	€. 12.991.423,13	€. 12.859.010,15
Partite di giro	€. 2.437.394,00	€. 10.949.451,57
	---	---
TOTALI	€. 41.001.083,58	€. 47.465.819,11

Delle somme impegnate sono state pagate €. 30.617.765.61, mentre restano da pagare €. 16.848.053,50.

Le spese impegnate sono superiori a quelle previste per €. 6.464.735,53.

Durante l'esercizio lo stanziamento di previsione pari ad €. 33.167.132,62 si è assestato a seguito di n. 3 variazioni di bilancio rispettivamente in data 11.07.2006 con delibera del Comitato Portuale n. 73 per €. 1.545.553,01; in data 20.09.2006 con delibera del Comitato Portuale n. 89 per €.4.551.490,65; in data 28.11.2006 con delibera del Comitato Portuale n 104 per €. 1.736.907,30; che di n. 3 storni di bilancio tra capitoli dello stesso titolo formalizzati con Delibere Presidenziali rispettivamente n. 22 del 26.06.2006 per €. +/- 1.274.656,30, n. 38 del 28.12.2006 per €. +/- 245.179,85, n. 39 del 28.12.2006 per €. +/- 46.000,00, per una previsione definitiva pari ad €.41.001.083,58.

SPESE CORRENTI

Le uscite correnti impegnate per €. 23.657.357,39 sono costituite da 8.373.649,82 oneri per il personale (35,40%); per €. 11.596.216,80 spese di funzionamento (49,01%); per €. 281.360,48 spese per gli organi dell'Ente (1,19%); per €. 1.921.580,09 per interessi passivi e commissioni bancarie (8,13%); per €. 1.484.550,20 per spese varie e imposte e tasse (6,27%).

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le somme iscritte in Bilancio per spese in conto capitale, risultano impegnate per €.11.088.453,04, per acquisto di immobili ed opere portuali (Tit. II – Cat. I; €. 250.000,00), per acquisizione di immobilizzazioni tecniche (Tit. II – Cat. II; €. 10.671.491,28), per partecipazioni ed acquisto di valori immobiliari (Tit. II – Cat. III; €. 106.155,00) e per indennità di anzianità e similari dovute al personale cessato dal servizio (Tit. II, Cat. V; €. 60.806,76), per €. 1.770.557,11 per spese per rimborsi di mutui (Tit. III – Cat. I; €. 1.620.557,11) e per rimborsi di anticipazioni passive (Tit. III; Cat. II; €. 150.000,00).

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

CREDITI DI TESORERIA ALL'1.01.2006			€	431.784,58
RISCOSSIONI:				
- in c/competenza	€	35.491.574,56		
- in c/residui	€	67.554.220,40	€	103.045.794,96
PAGAMENTI:				
- in c/competenza	€	30.617.765,61		
- in c/residui	€	72.427.173,33	€	103.044.938,94
SOMMA VINCOLATA C/O BANCA D'ITALIA			€	431.784,58
SALDO AL 31.12.2006			€	856,02
CONSISTENZA CASSA AL 31.12.2006			**€**	**432.640,60**
RESIDUI ATTIVI:				
- esercizi precedenti	€	283.564.516,89		
- d'esercizio	€	40.377.061,40	€	323.941.578,29
RESIDUI PASSIVI:				
- esercizi precedenti	€	262.727.808,47		
- d'esercizio	€	16.848.053,50	€	279.575.861,97
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2006			**€**	**44.798.356,92**

GESTIONE DEI RESIDUI

I residui attivi al 31.12.2006 ammontano a €. 323.941.578,29 di cui €. 40.377.061,40 derivanti dalla gestione di competenza e €. 283.564.516,89 dalla gestione dei residui degli anni precedenti.

I residui passivi al 31.12.2006 ammontano a €. 279.575.861,97 di cui €. 16.848.053,50 derivanti dalla gestione di competenza e €. 262.727.808,47 dalla gestione dei residui degli anni precedenti.

La situazione dei residui attivi e passivi quale appariva dal Bilancio alla fine del passato esercizio raffrontata con quella del 31.12.2005, appare come segue:

	1.01.2006 (31.12.2005)	**31.12.2006**
attivi	€. 353.156.659,72	€. 323.941.578,29
passivi	€. 335.754.242,25	€. 279.575.861,97

<u>I residui attivi degli anni pregressi</u> pari a €. 283.564.516,89 sono articolati come segue:

Titolo I	Entrate derivanti da trasferimenti correnti	€. --
Titolo II	Altre entrate	€. 8.455.064,25
Titolo III	Entrate per alienazione di beni patrimoniali	€. --
Titolo IV	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	€. 264.093.045,44
Titolo V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	€. 3.647.539,33
Titolo VI	Partite di giro	€. 7.368.867,87
	TOTALE	€. 283.564.516,89

I residui attivi della gestione di competenza ammontanti a €. 40.377.061,40 sono così distinti:

Titolo I	Entrate derivanti da trasferimenti correnti	€. 589.838,65
Titolo II	Altre entrate	€. 14.266.396,49
Titolo III	Entrate per alienazione di beni patrimoniali	€. --
Titolo IV	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	€. 24.427.990,65
Titolo V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	€. --
Titolo VI	Partite di giro	€. 1.092.835,61
	TOTALE	€. 40.377.061,40

I residui passivi degli anni pregressi ammontano a €. 262.727.808,47 e sono riportati come segue:

Titolo I	Spese correnti	€. 1.135.281,02
Titolo II	Spese in c/capitale	€.261.260.717,49
Titolo III	Spese per l'estinzione di mutui e anticipazioni	€. 216.814,00
Titolo IV	Spese per partite di giro	€. 114.995,96
	TOTALE	€.262.727.808,47

Assume particolare rilevanza l'importo di €. 261.260.717,49 relativo alle spese in c/capitale per le opere di infrastrutturazione portuale.

I residui passivi della gestione di competenza pari a €. 16.848.053,50 sono così individuati:

Titolo I	Spese correnti	€. 3.303.263,26
Titolo II	Spese in c/capitale	€. 6.937.408,12
Titolo III	Spese per l'estinzione di mutui e anticipazioni	€. 150.000,00
Titolo IV	Spese per partite di giro	€. 6.457.382,12
	TOTALE	€. 16.848.053,50

Il Collegio prende atto che nel corso dell'anno 2006 l'intera gestione dei residui è stata inserita nel sistema informatizzato. Sono stati riscontrati vari verbali, concernenti rispettivamente la cancellazione di alcune partite di residui passivi ed attivi. Al riguardo, il Collegio, dopo una attenta analisi delle singole voci di credito e debito, ritiene che la proposta di cancellazione delle stesse possa trovare accoglimento.

CONTO ECONOMICO E SITUAZIONE PATRIMONIALE

L'avanzo economico nell'esercizio risulta pari a €. 12.934.616,47, a fronte di €. 800.767,23 dell'anno 2005.

Vengono esaminati qui di seguito alcuni grossi aggregati economici che hanno determinato il predetto saldo differenziale.

A. In particolare i ricavi (vedasi conto economico) costituiti dai proventi delle vendite e delle prestazioni portuali, dai proventi della gestione del demanio, dai ricavi diversi, dai contributi in conto esercizio, dai recuperi, dai proventi delle tasse e diritti portuali e dai ricavi provenienti dalla gestione dei mezzi meccanici ammontano complessivamente a €. 39.213.000,98 contro €. 24.842.383,91 del 2005.

B. I costi complessivi dell'esercizio, sempre dell'Autorità, ammontano a €. 25.631.027,49 contro €. 20.420.521,79 della gestione passata. I costi più rilevanti dell'esercizio 2006 ricavati dal conto economico attengono ai servizi (€. 11.596.216,80), agli oneri del personale diretti e riflessi (€. 8.373.649,82), agli oneri diversi di gestione (€. 3.406.130,29) agli Organi Istituzionali (€. 281.360,48) ed ai costi gestione dei mezzi meccanici (€. 1.973.670,10).

Nella situazione patrimoniale elaborata, il valore delle immobilizzazioni nette (€.131.709.725,51 rispetto ad €. 68.304.035,52 dell'anno precedente) è iscritto al netto dei rispettivi Fondi di Ammortamento.

In concreto la situazione patrimoniale, per effetto della gestione positiva, passa a €.31.503.685,44 rispetto a €. 18.569.068,97 del precedente esercizio 2005.

Per maggiori e dettagliate notizie si fa rinvio alle note illustrative di accompagnamento dei suddetti elaborati contabili (relazione sulla gestione e nota integrativa che sono state oggetto di puntuale riscontro da parte di questo Collegio).

---ooo000ooo---

Dalla disamina complessiva del rendiconto generale concernente l'esercizio finanziario 2006 emerge che a fronte di entrate correnti accertate ammontanti a €. 37.084.603,63, risultano effettuate spese correnti per €. 23.657.357,39, con la conseguente realizzazione di un saldo positivo tra entrate correnti e spese correnti di €. 13.527.246,24.

Invero, a fronte di entrate correnti previste per €. 30.726.525,82 si contrappongono entrate accertate per €. 37.084.603,63 con un miglioramento di €. 6.358.077,81 (maggiori entrate), mentre

per le spese correnti a fronte di una previsione di €. 25.572.266,45 si contrappongo impegni per €.23.657.357,39, con un miglioramento di €. 1.914.909,06 (minori spese).

Per maggiori e dettagliate notizie si fa rinvio alla nota integrativa.

Inoltre, ancora una volta, si segnala l'esigenza che l'Ente si doti di un Regolamento generale che disciplini le concessioni in modo uniforme applicando criteri oggettivi per le diverse tipologie ed, inoltre, proceda ad una rivisitazione delle partecipazioni azionarie in essere al 31.12.2006.

Il Collegio prende atto che l'Ente ha provveduto al versamento a favore del Bilancio dello Stato delle seguenti somme:

- €. 325.553,00 di cui all'art. 2 dec. MEF 29.11.2002, il cui versamento, ai sensi dell'art. 1, comma 48, della Legge 23.12.2005, n. 266 (Legge Finanziaria 2006) è stato effettuato il 12.07.2006;
- €. 102.583,36 di cui all'art. 1, del Decreto Legge 17.10.2005, n. 211 e art. 11 ter, comma 4, della Legge 248/2005, il cui versamento, ai sensi del comma 5 degli stessi articoli, è stato effettuato il 27.06.2006;
- €. 65.515,59 di cui all'art. 22, comma 1, del Decreto Legge 223/2006, convertito con Legge 4.08.2006, n. 248, il cui versamento, ai sensi dello stesso comma, è stato effettuato il 31.10.2006.

Conclusivamente il Collegio dei Revisori dei Conti, nel dare atto che le risultanze del Bilancio Consuntivo concernente la gestione dell'esercizio 2006 sono conformi ai dati che emergono dalle scritture contabili e, nel richiamare quanto in precedenza segnalato in tema di operazione di riaccertamento residui, esprime il parere che il Bilancio medesimo, così come risulta dallo schema preventivamente rimesso al suo esame, possa essere sottoposto al Comitato Portuale per l'approvazione.

Fatto, letto e sottoscritto.

IL COLLEGIO
DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. GAETANO SPAMPINATO

Dott.sa FRANCESCA FOTI

Dott. LUCIANO GIORGETTI

PAGINA BIANCA

AUTORITÀ PORTUALE DI GENOVA

BILANCIO D'ESERCIZIO 2006

PAGINA BIANCA

Il presente provvedimento è composto da n. 96 fogli, così numerati:

pagina 1, 2, 3, 4/5 (allegato composto da 90 pagine), 6/7 e 8.

AUTORITA' PORTUALE DI GENOVA

Deliberazione del Comitato Portuale

Protocollo n. 35 / 4 / 2007

ASSUNTA NELLA SEDUTA DEL **23 APRILE 2007**

In conformità alla proposta memoria n. 4 avente il testo nel seguito formulato e proposto da

DIREZIONE AMMINISTRAZIONE, FINANZA E CONTROLLO - SERV. GEST. RISORSE FINANZ. E CONTABILITA'

con l'assenso del Responsabile competente:

DIRETTORE RAGIONIER CEPOLLINA

ALLA TRATTAZIONE SONO:

Presenti	Assenti	Membri Comitato		Carica
X		Giovanni G.	NOVI	Presidente Autorità Portuale
X		Ferdinando	LOLLI	Comandante del Porto
	X	Paolo	MASSARI	Dirigente Servizi Doganali GE
	X	Pietro	VICINO	Rappr. Imprese Ferroviarie
	X	Walter	LUPI	Rappresentante Ministero LL.PP.
X		~~Claudio~~ L.	~~BURLANDO~~ MERLO	p.Presidente Giunta Regionale
	X	Giuseppe	PERICU	Sindaco Comune di Genova
	X	Alessandro	REPETTO	Presidente Amm.Provinciale GE
	X	Paolo C.	ODONE	Presidente CCIAA Genova
X		Ignazio	MESSINA	Rappresentante Armatori
X		Sergio D.	SCARSI	Rappresentante Industriali
X		Luigi	NEGRI	Rappresentante Imprenditori
X		Piero	LAZZERI	Rappresentante Spedizionieri
X		Filippo	GALLO	Rappr. Agenti Racc. Marittimi
X		Maurizio	LONGO	Rappresentante Autotrasportatori
X		Ubaldo	ROMAIRONE	Rappresentante FILT - CGIL
X		Ivano	BOSCO	Rappresentante FILT - CGIL
X		Guido	FASSIO	Rappresentante FILT - CGIL
X		Ettorino	TORZETTI	Rappresentante FIT - CISL
X		Antonio	CIROTTO	Rappresentante Dipendenti A.P.
X		Andrea	RONCALLO	Rappresentante UILTRASPORTI

Data 23 APRILE 2007 Responsabile del procedimento	VISTO Ufficio Controllo di Gestione	IL DIRETTORE Struttura proponente
.....	.....	.....

.....	.....
(Segretario Generale)	(Presidente)

ASSISTONO i Revisori dei Conti:

Dottor Paolo LENZI e Dottor Giuseppe CAPELLA

ASSISTE, con funzioni di Segretario:

SIGNORA ROSANNA GHIGLIONE della Segreteria del Comitato.

(Segretario Generale)	**(Presidente)**