

AUTORITÀ PORTUALE DI MARINA DI CARRARA

BILANCIO D'ESERCIZIO 2006

PAGINA BIANCA

**RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI**

PAGINA BIANCA



AUTORITÀ PORTUALE DI MARINA DI CARRARA

Il Collegio dei revisori dei conti

IL PRESENTE VERBALE
E' COMPOSTO DA N° 11
PAGINE TUTTE TIMBRATE
NUMERATE E SIGLATE

VERBALE N. 2/2007

COPIA CONFORME
ALL' ORIGINALE

Nei giorni 18, 19 e 20 aprile 2007, presso la sede istituzionale dell'Autorità portuale di Marina di Carrara, si è riunito il Collegio dei revisori dei conti così costituito:

| | | |
|-----------------------|----------|------------|
| - Dott. Alfonso Romeo | D'EMILIO | Presidente |
| - Dott. Giuseppe | SARDO | Componente |
| - Dott. Alessandro | FRANCHI | Componente |

IL SEGRETARIO GENERALE
Dott. Luigi BOSI

Il Collegio, assistito dalla Sig.ra Maria Grazia Bernieri, dirigente della Direzione amministrazione dell'AP, ha proceduto nell'esame dei seguenti argomenti, oggetto di deliberazione della prossima riunione del Comitato portuale:

1. relazione sulla proposta di stralcio dei residui attivi e passivi al 31.12.2006;
2. conto consuntivo 2006;
3. 1ª variazione del bilancio di previsione 2007.

Per ciascuno dei suddetti punti il Collegio ha predisposto specifiche relazioni allegate al presente verbale e che formano parte integrante dello stesso.

Inoltre il Collegio ha esaminato la proposta per il recepimento dell' "Accordo aziendale per il personale dirigente dell'Autorità portuale di Marina di Carrara", posto all'o.d.g. n. 11 del Comitato portuale del 24 aprile 2007. In proposito si rileva che il Collegio aveva già valutato i costi derivanti dalla suddetta contrattazione nell'ambito della contrattazione dell'intero restante personale. Infatti con delibera n. 2/2007 il Comitato portuale ha recepito l'Accordo aziendale di 2° livello per il personale impiegatizio e quadro ed ha in tale sede deliberato che tale accordo sia utile riferimento per l'applicazione degli istituti variabili anche ai dirigenti, in attesa di uno specifico accordo per quest'ultima categoria.

Facendo seguito a dette indicazioni, l'atto in esame definisce gli istituti variabili applicabili al personale dirigente, conformandosi nelle modalità di riconoscimento agli istituti già previsti nell'Accordo aziendale di cui alla delibera n. 2/2007. Specificamente gli istituti di cui sopra sono:

1. buoni pasto;
2. indennizzo attività svolte in condizioni di rischio o particolare disagio;
3. permessi di studio;
4. formazione professionale;
5. T.F.R..

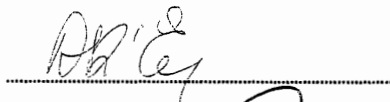
È stato invece rinviato a successiva specifica contrattazione la corresponsione dei compensi per produzione e/o raggiungimento obiettivi.

Si rileva al riguardo che il riconoscimento di compensi legati all'effettiva presenza in servizio dei dirigenti dell'AP viene subordinato all'acquisizione di apposita autocertificazione rilasciata da ogni singolo dirigente su base mensile

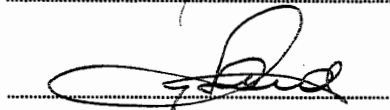
Letto, approvato e sottoscritto

Marina di Carrara, 20 aprile 2007

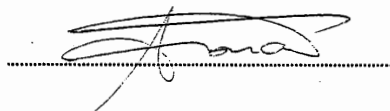
Dott. Alfonso Romeo D'EMILIO *Presidente*



Dott. Giuseppe SARDO *Componente*



Dott. Alessandro FRANCHI *Componente*



ALLEGATO N. 2
al
VERBALE N. 2/2007

RELAZIONE SUL CONTO CONSUNTIVO 2006

Il Collegio, assistito dalla Rag. M. Grazia Bernieri Dirigente della Direzione amministrativo-contabile dell'AP, procede alla verifica del conto consuntivo dell'anno 2006, ai fini della relativa approvazione nella riunione del Comitato portuale del 24 aprile 2006.

PREMESSA.

Il documento in esame è conforme al modello allegato al Regolamento di contabilità dell'AP, approvato dal Comitato portuale con delibera n. 104/1997 e parzialmente modificato dalla delibera n. 21/1999. Esso si compone dei seguenti elaborati:

1. Rendiconto finanziario;
2. Situazione patrimoniale;
3. Conto economico;
4. Situazione amministrativa;
5. Elenco dei residui attivi;
6. Elenco residui passivi.

Inoltre, come richiesto dal Ministero dei trasporti con nota DINFRA\1661 del 12.02.2007, sono allegati i prospetti per la verifica del rispetto del limite di spesa del 2% (art. 1, co. 57, legge 311/2004 – Finanziaria 2005) e dei limiti di spesa di cui alla legge n. 266/2005 (Finanziaria 2006) e all'art. 27 del d.-l. n. 223/2006, conv. in legge n. 248/2006. Nella Relazione del Presidente è espressamente dichiarato che l'Ente ha effettuato nei termini stabiliti i richiesti versamenti al Bilancio dello Stato.

Il conto consuntivo espone i dati del Bilancio di previsione dell'anno 2006.

Il Bilancio di previsione 2006 è stato oggetto del verbale del Collegio n. 7 del 25.10.2005 ed approvato con delibera del Comitato Portuale n. 55 del 25.10.2005.

Il Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, con la nota telefax del 22/12/2005 prot. n. DIV2/2246, acquisito il parere favorevole del Ministero dell'Economia e delle Finanze, ha approvato la suddetta delibera del Comitato Portuale n. 55/2005 di adozione del bilancio di previsione 2006 con contestuale invito "ad adeguare con apposito provvedimento di variazione le previsioni di cassa al tetto del 2% previsto dalla legge finanziaria 2006".

Il Bilancio di previsione 2006 ha dunque registrato talune variazioni che sono state allo stesso apportate tramite i seguenti atti:

| N. | ATTO | DATA | N. VERBALE REVISORI |
|----|----------------|------------|---------------------|
| 1- | Delibera n. 7 | 24.04.2006 | 2/2006 |
| 2- | Delibera n. 31 | 21.07.2006 | 6/2006 |
| 3- | Delibera n. 39 | 10.11.2006 | 10/2006 |

- A)** Con la **prima nota di variazioni** al bilancio di previsione 2006, oggetto del verbale del Collegio dei Revisori n. 2/2006 del 24 marzo 2006, approvata con delibera del Comitato Portuale n. 7 del 24.03.2006 l'Ente ha proceduto alla variazione delle previsioni di spesa di alcuni capitoli di bilancio, al fine di ricondurre gli stessi entro i nuovi limiti imposti dalla legge 23 dicembre 2005, n. 266 (Finanziaria 2006) nonché per consentire il versamento al bilancio dello Stato delle somme individuate dall'articolo 1, commi 48 e 63, della suddetta legge finanziaria 2006.

In particolare in tale sede è stato verificato:

- il rispetto dell'articolo 1, commi 9, 10 e 11 di detta legge, che ha imposto per l'anno 2006 il limite del 50% della spesa sostenuta nell'anno 2004 per quanto attiene le spese di rappresentanza, le spese di consulenza, le spese promozionali nonché le spese per le autovetture di servizio.
- il rispetto del comma 48 del medesimo articolo 1 della legge finanziaria 2006 che ha previsto il versamento, entro il mese di giugno 2006, all'entrata del bilancio dello Stato delle somme vincolate dal D.M. 29.11.2002, che per l'Autorità Portuale di Marina di Carrara risultavano pari a € 10.514,96, ed erano state accantonate nell'avanzo di amministrazione vincolato.

Infine, ai sensi del comma 63 della medesima legge 266/05, l'Autorità Portuale di Marina di Carrara ha proceduto a trattenere ed accantonare, per il successivo versamento al Fondo nazionale per le politiche sociali, le somme risultanti dall'applicazione dei commi 56 e 58 della stessa legge finanziaria.

Il vigilante Ministero dei trasporti, con la nota MINFTRA/DINFR/6012 del 22.05.2006, acquisito il parere favorevole del Ministero dell'Economia e delle Finanze, ha approvato la suddetta delibera del Comitato Portuale n. 7/2006, invitando comunque l'Autorità Portuale ad adottare, nel corso dell'anno, ogni utile iniziativa tesa a ricondurre le previsioni di cassa entro i limiti previsti dalla legge finanziaria 2006.

- B)** Con la **seconda nota di variazioni** al bilancio di previsione 2006, oggetto del verbale del Collegio dei revisori n. 6/2006 del 20 luglio 2006 e approvata con delibera del Comitato portuale n. 31 del 21.07.2006, l'Ente ha proceduto alla ratifica della Deliberazione n. 13/2006 adottata in via d'urgenza dal Presidente dell'Autorità Portuale al fine di garantire la copertura finanziaria per sostenere una spesa forzosa conseguente alla necessità di affidare ad un legale di fiducia l'incarico di presentare ricorso al Tar di Firenze avverso e per l'annullamento del verbale della Conferenza dei Servizi Decisoria tenutasi presso il Ministero dell'Ambiente in data 30/03/2006.

- C)** Con la **terza nota di variazioni** al bilancio di previsione 2006, che ha formato oggetto del verbale del Collegio dei revisori n. 10/2006 del 9 novembre 2006 ed approvata con delibera del Comitato Portuale n. 39 del 10.11.2006, l'Ente ha proceduto a ratificare le Deliberazioni Presidenziali n. 22/2006 e n. 24/2006 adottate in via d'urgenza al fine di ricondurre gli stanziamenti di bilancio entro i limiti richiesti dalle disposizioni introdotte dal D.L. n. 223 del 04.07.2006, convertito in legge dalla legge 248 del 04.08.2006 alla variazione delle previsioni di spesa di alcuni capitoli di bilancio, nonché a rideterminare alcuni stanziamenti di bilancio sulla base delle esigenze dell'ultimo trimestre.

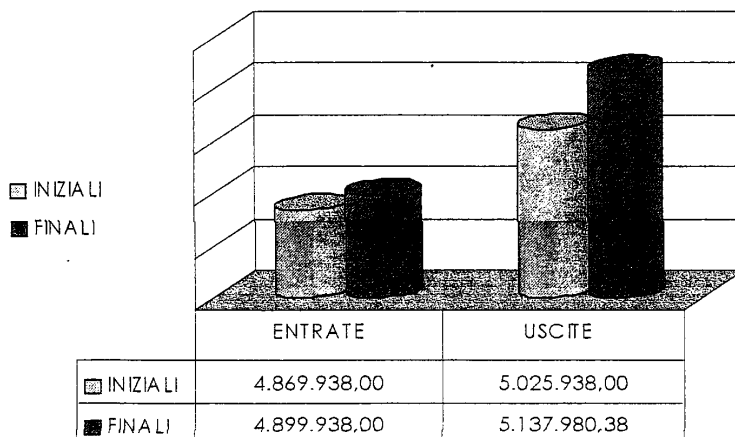
In particolare, l'articolo 22 del suddetto D.L. 223/06 ha disposto la riduzione del 10% degli stanziamenti delle spese per consumi intermedi, nei limiti delle disponibilità non impegnate alla data di entrata in vigore dello stesso, ed il versamento dell'importo risultante all'entrata del bilancio dello Stato entro il mese di ottobre 2006.

Inoltre, nel rispetto delle disposizioni di cui all'articolo 27 del D.L. 223/06, l'Ente ha proceduto a portare le spese di promozione e di rappresentanza al 40% delle analoghe spese sostenute nell'anno 2004.

Con la stessa nota di variazioni al bilancio 2006, l'Ente, a seguito dell'invito dei Ministeri vigilanti, ha provveduto, per quanto possibile, a ricondurre le previsioni di cassa entro il limite del 2% delle spese del 2005.

ESAME DEGLI ELEMENTI CONTABILI

Riepilogata per titoli, la gestione dell'AP si riassume nei seguenti dati:



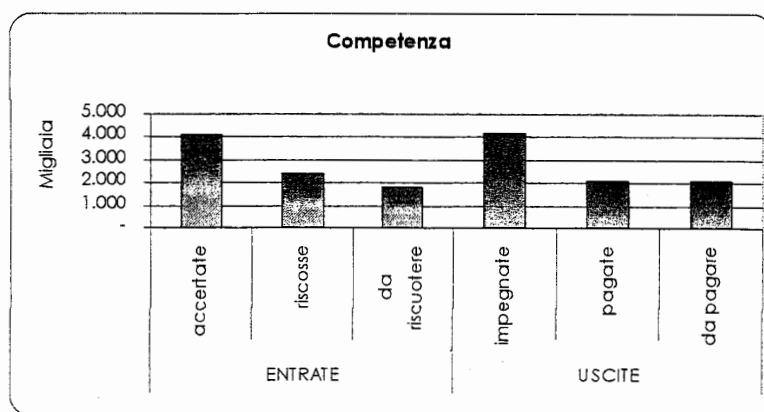
1- Gestione finanziaria di competenza.

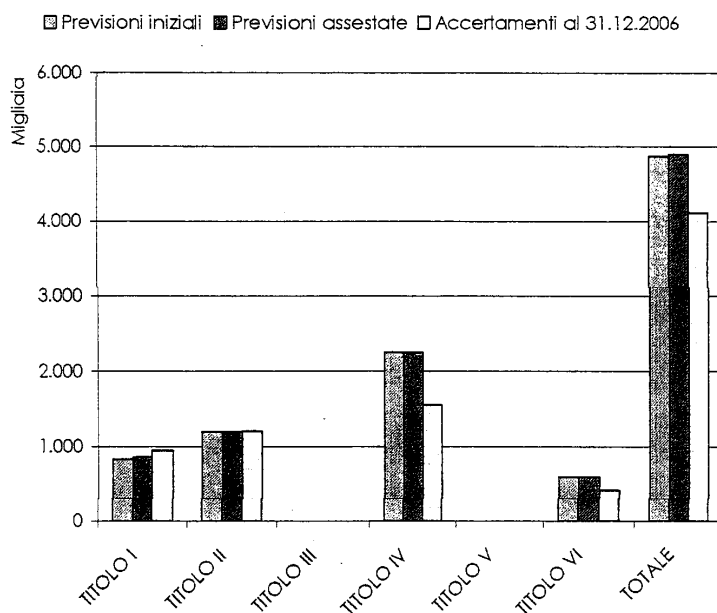
Di seguito si riportano sinteticamente le voci più rilevanti dell'andamento della gestione 2006 relative a ciascun titolo dell'entrata e della spesa. In particolare sono stati evidenziati i valori relativi alla previsione definitiva (A) operata dall'AP, all'ammontare della capacità di pagamento e riscossione (B) e alle somme rimaste da riscuotere e pagare (C).

| RIEPILOGO DEI TITOLI | | | | | |
|-----------------------------|------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------|-------------|
| | (A) | (B) | (C) | C+B-A | |
| | Previsione asestata | Totale riscossioni | Totale crediti | Saldi | |
| ENTRATA | TITOLO I | 860.000,00 | 860.542,62 | 86.077,25 | 86.619,87 |
| | TITOLO II | 1.192.100,00 | 1.077.974,33 | 125.161,30 | 11.026,63 |
| | TITOLO III | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TITOLO IV | 2.264.838,00 | 0,00 | 1.554.770,73 | -700.067,27 |
| | TITOLO V | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TITOLO VI | 593.000,00 | 413.272,75 | 272,86 | -179.454,39 |
| TOTALE | 4.899.938,00 | 2.351.789,70 | 1.764.272,14 | -781.874,16 | |
| | Previsione asestata | Totale pagamenti | Totale debiti | Saldi | |
| USCITA | TITOLO I | 2.203.142,38 | 1.723.776,98 | 404.284,62 | -75.080,78 |
| | TITOLO II | 2.341.838,00 | 34.508,80 | 1.591.091,10 | -716.238,10 |
| | TITOLO III | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TITOLO IV | 593.000,00 | 354.659,74 | 58.885,87 | -179.454,39 |
| TOTALE | 5.137.980,38 | 2.112.945,52 | 2.054.261,57 | -970.773,27 | |

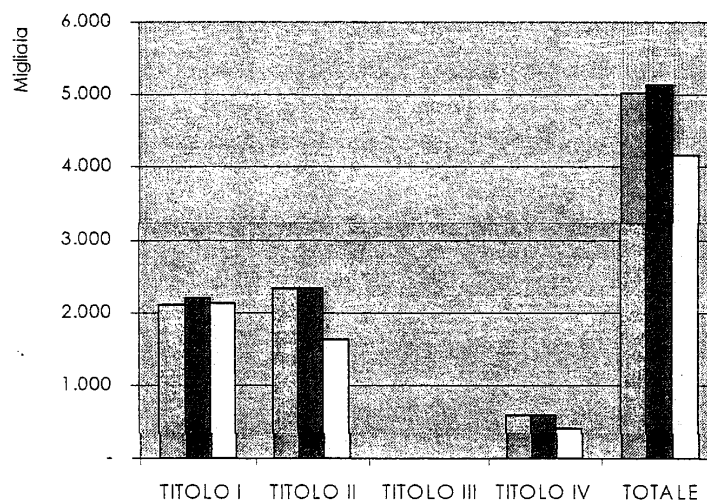
Si evidenzia una previsione superiore degli accertamenti rispetto agli incassi nella parte Entrata così come una previsione superiore degli impegni rispetto ai pagamenti effettuati nella parte Uscita.

Tale andamento è osservabile anche nei grafici che seguono:



ENTRATE**USCITE**

Previsioni iniziali Previsioni assestate Impegni al 31.12.2006

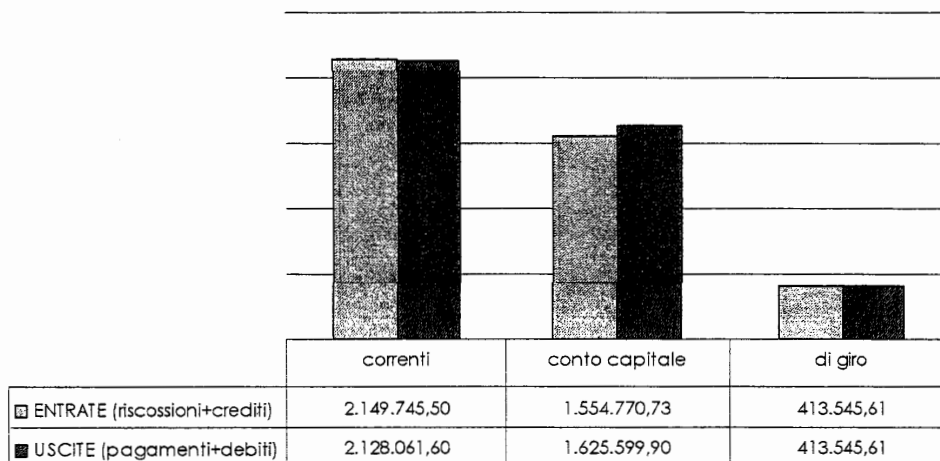


In relazione, invece, al dato definitivo concernente le diverse partite dell'entrata e dell'uscita si hanno complessivamente i seguenti valori:

| | 01/01/2006 | 31/12/2006 | Differenze |
|----------------|--------------|--------------|--------------|
| ENTRATE | 4.869.938,00 | 4.118.061,84 | - 751.876,16 |
| USCITE | 5.025.938,00 | 4.167.207,11 | - 858.730,89 |

L'andamento della gestione di competenza denota, pertanto, un decremento sia rispetto alle previsioni iniziali per le entrate (€ - 751.876,16) che per le uscite (€ -858.730,89).

Sinteticamente i risultati della gestione 2006 sono rappresentati come di seguito evidenziato:



Di particolare interesse risulta anche il raffronto con i risultati della gestione del triennio 2004-2006:

Raffronto rispetto alla gestione 2004-2005

