

**RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI**

PAGINA BIANCA

**COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI****VERBALE N° 1/2007**Allegato sub 6)
C.P. n° 123 del 18-4-07

Il giorno 16 aprile 2007, alle ore 10 si è riunito in Roma il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Autorità Portuale di Savona, nelle persone del Dott. Eligio Quaglino, presidente, del Dott. Carlo Di Cesare, e della dott.ssa Albertina Vettrano, per esaminare la bozza di bilancio consuntivo 2006.

Esaminati gli atti e verificata la corrispondenza dei dati esposti nel documento, il Collegio redige la prescritta relazione, allegata al presente verbale come parte integrante dello stesso ed esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio consuntivo 2006.

Letto, confermato e sottoscritto

Il Presidente – dr. ELIGIO QUAGLINI

Membro – dr. CARLO DI CESARE

Membro - dr.ssa ALBERTINA VETTRANO

E' COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE



IL SEGRETARIO GENERALE
(Avv. E. MAZZITELLI)

Allegato A**Relazione al bilancio consuntivo 2006**

Il Collegio dei Revisori dei Conti, riunitosi in data odierna per l'esame del bilancio consuntivo per l'anno 2006, redatto dall'Autorità Portuale, analizzati i dati ed i fatti della gestione, redige la seguente relazione da proporre al Comitato Portuale per l'assunzione della relativa delibera di approvazione.

Precede l'analisi dei dati, la premessa delle consuete notizie concernenti l'aspetto formale del documento contabile in esame.

Il consuntivo 2006 è stato elaborato sulla base del bilancio preventivo 2006, approvato dal Comitato Portuale il 28 ottobre 2005.

In data 30 dicembre 2005, con nota Div. II/2299, il Ministero vigilante ha autorizzato, fino alla data del 30 aprile 2006, la gestione provvisoria del bilancio di previsione 2006 limitatamente, per ogni mese, ad un dodicesimo della spesa prevista per ciascun capitolo, ovvero nei limiti della maggiore spesa necessaria.

Con successiva nota del 10 gennaio 2006 Prot.n. Div. II/77, il Ministero ha comunicato la cessazione dell'esercizio provvisorio e l'autorizzazione alla gestione ordinaria del bilancio preventivo 2006 con espressa raccomandazione, visto che le previsioni di cassa superavano il tetto del 2%, limite fissato dall'art. 1 comma 57 della legge finanziaria 2005, a ricondurre dette previsioni nei termini di legge.

La variazione richiesta è stata deliberata in data 27 aprile 2006.

Nel corso dell'anno al predetto preventivo è stata inoltre apportata una seconda variazione deliberata in data 28 settembre 2006.

Le predette variazioni sono state adottate sulla base del corrispondente parere favorevole di questo Collegio.

L'Autorità Portuale ha predisposto il bilancio d'esercizio con annessa Nota Integrativa, in conformità a quanto disposto dal decreto legislativo 9.4.91 n.127 e degli artt.2324 e seguenti del codice civile.

Dalle cifre esposte nel documento emerge, in sintesi, un avanzo finanziario di competenza pari a € 5.416.748,53; risultato dovuto, essenzialmente, a due fattori ben precisi: l'incremento delle entrate correnti conseguente alla devoluzione, da questo esercizio, delle tasse portuali per l'intero importo incassato, nonché alle maggiori entrate in conto capitale (€ 3561000) rivenienti dai mutui contratti negli esercizi 2002 e 2003.

La gestione di competenza presenta, altresì, un avanzo corrente di Euro 3.014.777,61 ed un utile economico, dopo le imposte, di Euro 2.467.119,06.

I dati sintetici innanzi evidenziati trovano riscontro nella seguente

SITUAZIONE FINANZIARIA

La gestione di competenza presenta le risultanze di cui appresso:

ENTRATE (in migliaia)	prev.finali	accertate	aumenti/dim.
(Titoli I-II-III-IV-V-VI)	31.757	35.825	+4068

SPESE (in migliaia)	prev.finali	impegnate	aumenti/dim.
Titoli I-II-III-IV	31.822	30.408	-1.414

Il ricordato avanzo di competenza di € 5.417.000 consegue, quindi, all'effetto positivo di maggiori entrate accertate e minori spese impegnate (€ 5.482.000) confrontato con il disavanzo previsto (-€ 65.000).

La gestione di competenza riferita alla parte corrente di cui ai titoli I e II delle entrate e I delle spese presenta i seguenti dati:

- Entrate correnti	10.967.772,90
- Uscite correnti	7.952.995,29
- con un avanzo di competenza di parte corrente pari a	3.014.777,61

Gestione dei residui

La gestione dei residui riporta i seguenti risultati (in migliaia di euro):

Per la parte attiva

Totale al 1/1/06	Variazioni	Differenza	Riscossi
79.475	--	79.475	26.390

Da riscuotere	Res. 2006	TOTALE AL 31.12.2006
53.085	19.682	72.767

Per la parte passiva

Totale al 1.1.06	Variazioni	Differenza	Pagati
88.902	--	88.902	12.554
Da pagare	Res. 2006	TOTALE AL 31.12.2006	
76.348	22.054	98.402	

L'analisi delle singole voci appostate denota che i crediti di maggior consistenza riguardano:

proventi derivanti dalla rata di tassa portuale e tassa d'ancoraggio per € 604 mila; proventi della gestione dei carri ferroviari (Soc. SERFER) per € 287 mila; canoni demaniali per euro 2.587 mila, contributi finalizzati all'esecuzione di opere portuali per € 42.370 mila; i trasferimenti per mutui a carico Stato per euro 21.809 mila e a carico Regione per € 2.950 mila.

I debiti più significativi concernono:

prestazioni per manutenzione € 202 mila; spese per consulenze e studi € 115 mila; spese per security euro 195 mila; spese per la realizzazione di opere portuali a carico A.P. € 3.168 mila; opere finanziate dallo Stato, dalla Regione e a carico mutui di cui alla legge 413/98 euro 87.232 mila; spese per studi e progettazioni € 584 mila; T.F.R. da liquidare al personale dipendente € 628 mila.

Gestione di cassa

La gestione di cassa 2006 si chiude con un saldo attivo di € 34.979.233,46. La situazione è qui di seguito sintetizzata:

Saldo attivo all'1.1.2006	13.356.054,73
Incassi	42.531.431,67
Pagamenti	<u>- 20.908.252,94</u>
Fondo cassa al 31.12.2006	34.979.233,46

L'importo del fondo cassa risultante al termine dell'esercizio comprende:

- € 34.300.688,00 quali fondi disponibili nella gestione ordinaria, compresi i fondi destinati alla realizzazione di opere finanziate dallo Stato;
- € 150.529,90 per depositi cauzionali di terzi;
- € 528.015,56 già riscossi ma destinati al pagamento del T.F.R. a carico dello Stato.

GESTIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa al termine dell'esercizio espone un avanzo di amministrazione di euro 9.344.393,93 determinato nel modo seguente:

- Fondo cassa al 31.12.2006	34.979.233,46
- Residui attivi	72.767.195,05
- Residui passivi	<u>- 98.402.034,58</u>
Avanzo di amministrazione	+ 9.344.393,93

Nell'ottica di una prudente gestione delle spese future, come già effettuato nello scorso esercizio, l'Amministrazione ritiene opportunamente di destinare l'avanzo:

- a copertura del T.F.R. da pagare ai dipendenti;
- a copertura del deficit presunto per l'esercizio 2007.

In cifre:

avanzo di amministrazione	€ 9.344.393,93
T.F.R.	€ - 1.635.088,39
Disavanzo presunto 2007	<u>€ - 1.543.140,00</u>
Avanzo di amministrazione disponibile	€ 6.166.165,54

GESTIONE ECONOMICA

Il conto economico evidenzia un risultato positivo di € 2.481.694,06 da cui devono essere dedotti € 14.575,00 a titolo di imposte sul reddito: pertanto l'avanzo netto ammonta a € 2.467.119,06

In sintesi il risultato è così determinato:

Valore Produzione	€ 2.871.775,81
Amm. e svalutazioni	€ - 1.872.006,05
Proventi ed oneri straordinari	€ 142.703,58
Rettifiche dell'esercizio	<u>€ 1.339.220,72</u>
Risultato economico	€ 2.481.694,06
Imposte di esercizio	<u>€ - 14.575,00</u>
Avanzo economico	€ 2.467.119,06

Il Valore della Produzione calcolato in Euro 2.871.775,81 diverge dall'avanzo corrente del Rendiconto Finanziario per Euro 143.001,80. La differenza è da imputare sostanzialmente a sopravvenienze che sono state comprese in altra voce del conto economico (Proventi ed Oneri straordinari).

Gli ammortamenti dei beni patrimoniali sono stati effettuati secondo le norme recate dal D.M. 31.12.88 e la valutazione dei materiali di magazzino è avvenuta con il metodo del costo medio, secondo quanto previsto dal D.P.R. 917/86, le quote del fondo liquidazione del personale sono state calcolate sulla base della Legge 297/82

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Attivo

Le immobilizzazioni dell'Autorità Portuale ammontano, al netto del fondo ammortamento, complessivamente ad Euro 121.856.407,28.

La variazione di € 18.633.210,16 rispetto all'esercizio 2005 (che presentava un importo di immobilizzazioni di euro 103.223.197,12 al netto del fondo), è dovuta sostanzialmente all'iscrizione nelle immobilizzazioni in corso del valore dei beni da realizzare con contributo dello Stato oltre che alle normali acquisizioni dell'esercizio.

L'attivo circolante somma ad euro 107.582.388,80 con un incremento di euro 14.895.140,26 rispetto al totale dell'attivo circolante al 31 dicembre 2005. La differenza è dovuta essenzialmente alle disponibilità liquide che aumentano rispetto al 2005 di ben 21.623 mila euro mentre i crediti diminuiscono di 6.728 mila euro.

Passivo

Il patrimonio netto ammonta ad euro 19.905.003,16 con un incremento rispetto al precedente esercizio di euro 2.467.119,06 corrispondenti all'utile economico (al netto delle imposte) dell'esercizio 2006.

Nell'esercizio il "fondo imposte differite" ammonta a 470.000,00 euro. La diminuzione rispetto al 2005 di euro 235.000,50 è costituita dalla quota a carico dell'esercizio delle suddette imposte. Ciò in conformità alle disposizioni di legge che prevedono la rateizzazione in 5 anni.

I debiti ammontano ad euro 98.417.549,58 di cui 84.169.603,25 per debiti su lavori a contributo.

I ratei e risconti ammontano ad euro 109.028.276,27 costituiti dai contributi per la realizzazione delle opere portuali iscritte in bilancio secondo le istruzioni Ministeriali.

Come previsto dall'art. 1 comma 48 della Legge Finanziaria 2006, il Collegio attesta che l'Autorità Portuale ha provveduto al versamento all'entrata del bilancio dello Stato delle seguenti somme:

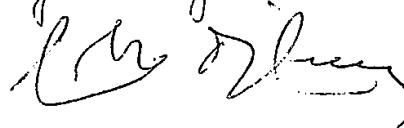
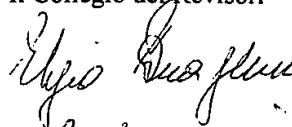
- ai sensi dell'art. 2- commi 1 e 2 del Decreto Ministro dell'Economia e delle Finanze 29/11/2002 in attuazione dell'art. 1 comma 4 della Legge 246/2002 euro 357.300 – mandato n. 354 del 27/03/06;
- ai sensi dell'art. 11 ter-comma 5- legge 248/05 €. 96.032 – mandato n° 355 del 27/03/06;

- €. 96.868,00 quale riduzione del 10% delle spese del Titolo I - categoria 4 – ai sensi del decreto 223/2006 art. 22 (Bersani) – mandato 1352 del 26/10/06.

Tutto ciò premesso e considerato, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio consuntivo 2006.

Firmato

Il Collegio dei Revisori



Alberto Serra

PAGINA BIANCA

AUTORITÀ PORTUALE DI TRAPANI

BILANCIO D'ESERCIZIO 2006

PAGINA BIANCA

Autorità Portuale*Trapani**(Ente di diritto pubblico ai sensi della legge n° 84/94 e s.m.i.)*

Comitato Portuale

Delibera del Comitato Portuale n. 16/2007 del 29 giugno 2007**Oggetto:** Approvazione Bilancio consuntivo esercizio finanziario 2006

VISTO il Decreto del Presidente della Repubblica del 2 aprile 2003, pubblicato sulla G.U. n° 115 del 20 maggio 2003, con il quale è stata istituita l'Autorità Portuale di Trapani ai sensi e per gli effetti della legge 24 gennaio 1994 n° 84 e successive modificazioni;

VISTA la legge 28 gennaio 1994, n° 84 che attribuisce all'Autorità Portuale l'autonomia di bilancio e finanziaria;

VISTO il decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti del 6 febbraio 2006 con il quale è stato nominato il Presidente dell'Autorità Portuale;

VISTO lo schema di bilancio consuntivo per l'esercizio finanziario 2006 approvato con delibera n°26/2007 del 16 maggio 2007 dal Presidente dell'Autorità Portuale;

VISTO il parere favorevole all'approvazione del citato bilancio consuntivo espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti nella seduta del 26 giugno 2007 di cui al verbale n° 34;

SENTITA la relazione del Presidente dell'Autorità Portuale;

con il voto unanime dei Componenti il Comitato Portuale presenti nella seduta del 29 giugno 2007

Approva

il Bilancio consuntivo per l'esercizio finanziario 2006 nella versione approvata con delibera n°26/2007 del 16 maggio 2007 dal Presidente dell'Autorità Portuale.

Trapani, li 29 giugno 2007

IL SEGRETARIO GENERALE
Dott. *Ennio* AGATE

Il Presidente del Comitato Portuale
Dott. Ing. *Ennio* BARONCINI

PAGINA BIANCA