

CONTRIBUTI IN C/ CAPITALE*(di cui alla voce E 20 b)***- Da Stato:**

Ministero dei Trasporti - Manut. straordinaria parti comuni	€	4.822.302,38
Ministero dei Trasporti - L. 515/96 (contributo dal 1997)	€	1.807.599,14
Ministero dei Trasporti - L. 515/96 (contributo dal 1998)	€	1.291.142,24
Ministero dei Trasporti - L. 295/98 (contributo dal 1999)	€	516.456,90
Ministero dei Trasporti - L. 295/98 (contributo dal 2000)	€	516.456,90
Ministero dei Trasporti - Rifornanziamento L. 295/98 - 1a tr. -	€	129.000,00
Ministero dei Trasporti - Rifornanziamento L. 295/98 - 2a tr. -	€	361.519,00
Ministero dei Trasporti - Rifornanziamento L. 295/98 - 3a tr. -	€	129.000,00
Ministero dei Trasporti - Contributo rif. Banchina Piemonte - 2° lotto -	€	9.000.000,00

- Dalla Regione:

Regione del Veneto - Contributo caratterizzazione aree	€	1.100.000,00
Regione del Veneto - Contributo progetto Alp Check (parte 2006)	€	450.000,00

Totale contributi da Stato/Enti	€	20.123.476,56
--	---	----------------------

- Inoltre:

Per utilizzo 1° rifinanziamento L. 413/98 - DM 2.5.2001 -	€	3.353.779,20
Per utilizzo 2° rifinanziamento L. 413/98 - Legge 166/2002 -	€	21.563.868,00
<i>(Rate di ammortamento mutui corrisposte direttamente dal MIT)</i>		

45.041.123,76 (*)

(*) NOTA:

Come già avvenuto nei precedenti esercizi, i contributi in c/o capitale sono stati portati a storno del valore delle corrispondenti immobilizzazioni mediante giro sul conto "Storno contributi in conto capitale" (fra gli oneri straordinari)

PLUSVALENZE PATRIMONIALI*(di cui alla voce E 20 a)***Da cessione di immobilizzazioni tecniche:**

- alienazione gru n. 85	€	3.667,39
- alienazione n. 1 autovettura	€	50,00
Totale voce E 20 a	€	<u>3.717,39</u>

PROVENTI STRAORDINARI DIVERSI*(di cui alla voce E 20 c)***Sopravvenienze attive diverse (c.to coge 555.550.55050)**

- Da differenze sulle fatturazioni in conto dei residui (somma algebrica delle variazioni sui residui)	€	87.060,03
Totale voce E 20 c	€	<u>87.060,03</u>

MINUSVALENZE PATRIMONIALI*(di cui alla voce E 21 a)***Da cessione di beni (c.to co.ge 445.450.45010)**

- cancellazione del valore residuo di libro del materiale ancora esistente
a magazzino scorte smaltito in quanto totalmente inalienabile

€ 168.382,24

Totale voce E 21 a

€ **168.382,24**

PAGINA BIANCA

**RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI**

PAGINA BIANCA

Relazione del Collegio dei Revisori dei conti al bilancio consuntivo per l'esercizio 2006

Il Bilancio Consuntivo 2006 dell'Autorità Portuale di Venezia sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, si compone del rendiconto finanziario, della situazione amministrativa, del conto patrimoniale e del conto economico redatti in conformità alle norme contenute nella IV Direttiva CEE. - D. Legislativo n.127/91.

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 ottobre 1998 e recepito, con le modifiche apportate dalle Amministrazioni sopra indicate, dal Comitato Portuale con delibera n.11 del 16.9.1999.

Al bilancio é allegato l'elenco dei residui attivi e passivi alla fine dell'esercizio per anno di formazione.

Il bilancio civilistico, redatto secondo lo schema previsto dal decreto legislativo 9.4.1991, n.127 - Direttiva CEE 78/660, é composto dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico.

Il rendiconto finanziario 2006 presenta le seguenti risultanze:

Rendiconto finanziario**ENTRATE**

Titoli	Prev. Iniziale	Prev. definitiva	Accertamenti	Variazioni
1° Entrate trasferimenti correnti	7.000.000	8.200.000	8.217.418	+17.418
2° Entrate per prestazioni e servizi	16.662.000	17.057.000	17.907.268	+850.268
3° Entrate per alienazione di beni	410.000	410.000	320.670	-89.330
4° Entrate trasferimenti c/capitale	10.673.477	20.123.477	20.123.477	0
5° Entrate per accensione mutui	21.500.000	22.000.000	25.689.199	+3.689.199
6° Entrate per partite di giro	2.566.000	2.566.000	6.367.797	+3.801.797
Totale	58.811.477	70.356.477	78.625.829	+8.269.352
Avanzo di amm.ne al 31.12.2005	13.578.992	18.132.213	18.132.213	
Totale generale	72.390.469	88.488.690	96.758.042	+8.269.352

USCITE

Titoli	Prev. iniziale	Prev. Definitiva	Impegni	Variazioni
1° Spese correnti	14.697.000	15.277.576	15.386.589	+109.013
2° Spese in conto capitale	49.281.000	51.846.500	51.536.797	-309.703
3° Estinzione mutui e anticipaz.	4.751.174	4.751.174	4.751.174	0
4° Spese per partite di giro	2.566.000	2.566.000	6.367.797	+3.801.797
Totali	71.295.174	74.441.250	78.042.357	+3.601.107

Le partite di giro, accertate in € 6.367.797, pareggiano con le rispettive uscite.

Il bilancio evidenzia un avanzo finanziario di competenza di € 583.472 così dimostrato:

Entrate accertate € 78.625.829

Uscite impegnate € 78.042.357 € 583.472

ESAME DELLE ENTRATE

Le entrate sono state accertate per € 78.625.829 rispetto ad una previsione definitiva di € 70.356.477 e risultano distinte come segue:

Previsione definitiva		Accertamenti
Correnti (Titoli 1° e 2°)	€ 25.257.000	€ 26.124.687
Conto capitale (3°, 4° e 5°)	€ 42.533.477	€ 46.133.345
Partite di giro (Titolo 6°)	€ <u>2.566.000</u>	€ <u>6.367.797</u>
Totali	€ 70.356.477	€ 78.625.829

Delle somme accertate sono state riscosse € 27.320.191, mentre restano da riscuotere € 51.305.637. Le entrate correnti di maggiore rilevanza si riferiscono alle concessioni demaniali per € 15 milioni, alla tassa sulle merci per € 8,2 milioni ed ai proventi diversi per € 1,8 milioni. Per quelle in conto capitale si evidenziano i contributi dello Stato ed Enti per € 20,1 milioni e il ricavo dei mutui finanziati dallo Stato per € 25,7 milioni.

ESAME DELLE USCITE

Gli impegni ammontano ad € 78.042.357, rispetto ad una previsione definitiva di € 74.441.250, e risultano distinti come segue:

Previsione definitiva		Impegni
Correnti (Titolo 1°)	€ 15.277.576	€ 15.386.589
Conto capitale (Titoli 2° e 3°)	€ 56.597.674	€ 56.287.971
Partite di giro (Titolo 4°)	€ <u>2.566.000</u>	€ <u>6.367.797</u>
Totali	€ 74.441.250	€ 78.042.357

Delle somme impegnate sono state pagate € 22.699.987, mentre restano da pagare € 55.342.370.

Le somme iscritte in bilancio per spese destinate ad investimenti, impegnate per € 56.287.971, risultano superiori di €. 10.154.626 rispetto a quelle accertate in entrata per la stessa finalità. Ciò evidenzia l'utilizzo del risultato della gestione corrente per la realizzazione di interventi ad utilità pluriennale.

Gli investimenti più significativi si riferiscono alla realizzazione di infrastrutture per circa € 50 milioni.

Si osserva che le spese impegnate del titolo 1° hanno superato le rispettive previsioni definitive a causa di oneri relativi al personale e ad utenze impegnati nell'ultimo periodo dell'esercizio.

L'approvazione del conto consuntivo 2006 costituisce, pertanto, anche sanatoria delle maggiori spese rispetto alle previsioni in alcuni capitoli delle categorie 2° e 4° del titolo 1°.

Al riguardo il Collegio raccomanda, per il futuro, una più attenta valutazione delle esigenze al fine di formalizzare le necessarie variazioni al bilancio di previsione nel corso dell'esercizio.

In merito al rispetto dei limiti di spesa stabiliti per l'esercizio 2006, il Collegio ha accertato che:

- per quanto riguarda la gestione di competenza il limite di incremento delle spese complessive (al netto di quelle di personale, di rimborso mutui, delle partite di giro e dei versamenti obbligatori al bilancio dello Stato) del 2% rispetto all'esercizio precedente, di cui all'art. 1, comma 57 della legge Finanziaria 2005, è stato osservato considerato che a fronte di un limite di spesa di € 60.256.530 (anno 2005 € 59.075.029 + 2%) la spesa registrata nel 2006 ammonta a € 60.059.586;
- viceversa per quanto riguarda la gestione di cassa si evidenzia un superamento di detto limite poiché a fronte di una soglia di € 35.440.364, la spesa 2006 ammonta a € 44.263.159; deve tuttavia osservarsi che la spesa 2006 è stata significativamente determinata da pagamenti in conto residui derivati da impegni già attivati connessi con gli stati di avanzamento di opere infrastrutturali, pari a € 36.765.887;
- le spese per consumi intermedi sono state contenute nella misura del 90% rispetto a quelle inizialmente previste per l'esercizio (€ 7.183.800 su € 7.982.000) e l'importo derivante dalla riduzione, pari a € 798.200, è stato versato al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 22, comma 1, del decreto-legge n. 223/2006;
- il contenimento delle spese per consulenze, come pure per rappresentanza, relazioni pubbliche ecc., fissato al 50% della spesa 2004 dalla legge Finanziaria 2006, risulta osservato; tale soglia di spesa durante l'esercizio è stata ulteriormente ridotta al 40% con il decreto-legge n. 223 del 4 luglio 2006, per cui il suddetto limite ridotto non ha potuto essere rispettato poiché alla data del provvedimento d'urgenza era stato già superato dagli impegni legittimamente assunti dall'Ente. In particolare la spesa per consulenze impegnata nel 2006 (€ 142.334) risulta pari al 47,6% di quella del 2004 (€ 299.126) e quella per rappresentanza e relazioni pubbliche ammonta al 49,41% sul 2004 (€ 262.896 su € 531.970);
- il limite di spesa per acquisto, esercizio e noleggio di autovetture (rimasto fissato al 50% della spesa 2004) è stato osservato (spesa 2006 € 16.391, spesa 2004 € 33.154).

Nella relazione del Presidente sulla gestione, allegata al conto consuntivo 2006, è espressamente dichiarato che sono stati eseguiti nei termini tutti i versamenti a favore del bilancio dello Stato stabiliti dalle norme vigenti, in particolare, risultano pagate le seguenti somme:

- € 375.000,00 (in data 30.6.2006) ai sensi dell'art. 1, comma 48 della Legge 23.12.2005, n. 266 (somme vincolate di cui all'art. 2 dec. MEF 29.11.2002);
- € 423.590,00 (in data 30.6.2006) ai sensi dell'art. 1, comma 4, del decreto-legge 17 ottobre 2005, n. 211 - art. 11 ter Legge 248/2005;
- € 798.200,00 (in data 19.10.2006) ai sensi dell'art. 22, comma 1, del decreto-legge 223/2006, convertito nella Legge 4 agosto 2006, n. 248.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione, ammontante alla data del 31.12.2006 ad € 18.430.083, è così determinato:

1 - Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€	8.981.421
a) Entrate in c/competenza	€	27.320.191
b) Entrate in c/residui	€	<u>29.914.188</u>
2 - Totale (a+b)	€	57.234.379
3 - Totale (1+2)	€	66.215.800
c) Uscite in c/competenza	€	22.699.987
d) Uscite in c/residui	€	<u>36.765.886</u>
4 - Totale (c+d)	€	59.465.873
5 - Fondo di cassa al 31.12.2006 (3 - 4)	€	6.749.927
e) Residui attivi al 31.12.06	€	128.931.851
f) Residui passivi al 31.12.06	€	<u>117.251.695</u>
6 - Totale dei residui (e - f)	€	11.680.156
7 - Avanzo di amministrazione al 31.12.2006	€	18.430.083

A fronte di entrate correnti accertate per trasferimenti e prestazioni (titolo I e titolo II) ammontanti ad € 26.124.687, risultano effettuate spese correnti per € 15.386.589, con la conseguente realizzazione di un saldo positivo tra entrate correnti e spese correnti di € 10.738.098 destinate a finanziare spese d'investimento.

Le voci di entrata corrente evidenziano miglioramenti anche nella fase di accertamento rispetto a quella della previsione definitiva. Invero, a fronte di entrate correnti previste per € 25.257.000 si contrappongono entrate accertate per € 26.124.687 con un miglioramento di € 867.687 (maggiori entrate). Per quanto riguarda le spese correnti invece, a fronte di una previsione di € 15.277.576 si contrappongono impegni per € 15.386.589, con un peggioramento di € 109.013 (maggiori spese). Nel complesso, gli accertamenti di maggiori entrate correnti, dedotti i maggiori impegni di spese correnti, hanno determinato, rispetto alla previsione definitiva, un miglioramento di € 758.674.

GESTIONE DEI RESIDUI

La gestione dei residui evidenzia un incremento sia di quelli attivi che dei passivi, legato soprattutto alle maggiori poste per accensione mutui relativi ai contributi in conto capitale ed ai corrispondenti impegni per la realizzazione delle opere.

I residui attivi al 31.12.2006 ammontano a € 128.931.851 (più € 21.382.956 rispetto all'esercizio precedente) di cui € 51.305.637 derivanti dalla gestione di competenza ed € 77.626.214 provenienti dalla gestione dei residui degli anni precedenti.

I residui passivi al 31.12.2006 ammontano a € 117.251.695 (più € 18.853.592 rispetto all'esercizio precedente) di cui € 55.342.370 derivanti dalla gestione di competenza ed € 61.909.324 provenienti dalla gestione dei residui degli anni precedenti.

La situazione dei residui attivi e passivi, a raffronto con quella esistente alla fine del passato esercizio, è la seguente:

	1.1.2006	31.12.2006	Differenza
Attivi	€ 107.548.895	€ 128.931.851	+ € 21.382.956
Passivi	€ 98.398.103	€ 117.251.695	+ € 18.853.592

Nel corso dell'esercizio si é avuto il seguente svolgimento:

- residui attivi incassati	€ 29.914.188
- variazioni in meno	€ - 8.494
- residui passivi pagati	€ 36.765.887
- variazioni in più	€ + 277.107

I residui attivi degli anni pregressi pari a € 77.626.213 sono articolati come segue:

Titolo I	€ 965.030
Titolo II	€ 6.631.131
Titolo III	€ 1.057.536
Titolo IV	€ 15.668.567
Titolo V	€ 51.659.997
Titolo VI	<u>€ 1.643.952</u>
Totale	€ 77.626.213

I residui attivi della gestione di competenza ammontanti a € 51.305.637 sono così distinti:

Titolo I°	€ - 250.000
Titolo II°	€ 11.330.493
Titolo III°	€ 0
Titolo IV°	€ 12.447.034
Titolo V°	€ 25.689.199
Titolo VI°	<u>€ 2.088.911</u>
Totale	€ 51.305.637

I residui passivi degli anni pregressi ammontano a € 61.909.324 e sono riportati come segue:

Titolo I°	€ 2.217.369
Titolo II°	€ 57.005.354
Titolo III°	€ 2.246.014
Titolo IV°	<u>€ 440.587</u>
Totale	€ 61.909.324

I residui passivi della gestione di competenza pari a € 55.342.370 sono così individuati:

Titolo I°	€ 4.943.016
Titolo II°	€ 46.413.691
Titolo III°	€ 619.519
Titolo IV°	<u>€ 3.366.144</u>
Totale	€ 55.342.370

CONTO ECONOMICO

L'utile di esercizio risulta di € 7.606.456, contro € 5.360.396 dell'esercizio precedente.

Vengono esaminati qui di seguito alcuni grossi aggregati economici desunti dal bilancio civilistico che hanno determinato il predetto saldo differenziale:

a) i ricavi 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 portuali e dai proventi patrimoniali ammontano complessivamente a € 26.207.563 ⁽¹⁾ contro € 19.887.459 del 2005.

b) i costi complessivi dell'esercizio ammontano a € 18.202.345 ⁽²⁾ – esclusa IRAP per € 332.379 classificata con voce a parte (E 22) nel conto economico - contro € 14.882.710 della gestione passata. I costi più rilevanti dell'esercizio 2006 ricavati dal conto economico attengono ai servizi, agli oneri del personale diretti e riflessi, agli ammortamenti e svalutazioni, agli oneri diversi di gestione.

La voce “proventi e oneri finanziari” del conto economico presenta un saldo positivo di € 11.223 costituito da proventi finanziari diversi al netto degli oneri (€ 674).

La voce “proventi e oneri straordinari” del conto economico presenta un saldo negativo di € - 77.605, costituito dalla somma algebrica delle minusvalenze, plusvalenze e da proventi straordinari diversi.

In sintesi tale utile di esercizio si dimostra come segue:

Valore netto della produzione	€ 26.207.563	Costi di produzione	€ 18.202.345
Proventi finanziari/partecipaz.	€ 11.897	Oneri finanziari	€ 674
Proventi straordinari	<u>€ 45.131.901</u>	Oneri straordinari	€ 45.209.506
	€ 71.351.361	Arrotondamenti	<u>€ 1</u>
			€ 63.412.526
Imposte			€ 332.379
UTILE D'ESERCIZIO			<u>€ 7.606.456</u>
			€ 71.351.361

(1) – L'importo differisce dal totale delle entrate correnti indicato nel conto finanziario (€ 26.124.687) per € - 82.876 derivanti da: interessi su depositi (- € 1.742), interessi su prestiti (- € 1.953), dividendi (- € 2.695) interessi di mora (- € 5.506), risconti passivi iniziali (+ € 209.049), risconti passivi finali (- 114.277).

(2) - L'importo differisce dal totale delle uscite correnti indicato nel conto finanziario (€ 15.386.589) per € 2.815.756 derivanti da: trattamento fine rapporto (+ € 321.569), imposte sul reddito (- € 332.379), ammortamenti immobilizzazioni immateriali (+ € 1.711.751), ammortamenti immobilizzazioni materiali (+ € 1.078.929), svalutazione crediti (+ € 60.125), recupero Previdai (- € 23.565), altri oneri finanziari (- € 674).

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Nella situazione patrimoniale elaborata, sempre secondo la IV^o Direttiva CEE, il valore delle immobilizzazioni, pari ad € 138.455.548 é iscritto al netto dei rispettivi Fondi di Ammortamento (€ 133.534.498 nell'anno precedente).

Il patrimonio netto ammonta ad € 130.077.081 rispetto ad € 122.470.624 dell'esercizio precedente, per effetto dell'utile di esercizio di € 7.606.457.

Il Collegio ha eseguito a campione i necessari riscontri con le relative scritture contabili tenute con il sistema informatizzato, constatando l'esattezza e la corrispondenza dei dati suesposti.

CONCLUSIONI

Il Collegio dei Revisori dei Conti

- presa visione degli elaborati forniti,
- vista la relazione del Presidente,
- esaminata la documentazione prodotta,
- vista la regolare tenuta delle scritture contabili e verificato l'adempimento degli obblighi fiscali, previdenziali ed assicurativi, di cui alle verifiche effettuate nel corso dell'anno 2006,

dà atto:

1. della concordanza tra il saldo dell'Istituto Cassiere al 31.12.2006 ed il saldo contabile di cassa;
2. della concordanza tra i residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi precedenti e quelli formatisi nell'esercizio con le risultanze contabili;
3. della regolarità della gestione sulla base del controllo a campione di mandati e reversali.

Tanto premesso, il Collegio esprime parere favorevole per l'approvazione del Conto Consuntivo 2006 da parte del Comitato Portuale, ai sensi dell'art. 9, comma 3 lettera d) della Legge 84/94.

Letto, confermato e sottoscritto.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Michele Coppola

Dott.ssa Filomena Silvestri

Dott. Pier Vincenzo Ciccone

Venezia, 18 aprile 2007