

- Idra Porto srl.

E' la società che ha in gestione la rete ed il servizio idrico portuale. Ha chiuso il quarto esercizio sociale realizzando ancora un risultato positivo (+361.321,00 nel 2007, +463.746,00 nel 2006, +495.000,00 € nel 2005 e +686.000,00 € nel 2004) migliorando notevolmente la gestione del servizio.

- Sepn srl.

E' la società che ha in gestione il servizio di pulizia portuale. Nel 2007 ha chiuso il bilancio con un modesto utile migliorando, di contro, lo standard qualitativo del servizio e ampliando la zona operativa al porto di Castellammare di Stabia.

PAGINA BIANCA



2. Principi
contabili di
riferimento.

PAGINA BIANCA

2. Principi contabili di riferimento.

Il bilancio consuntivo 2007 è stato redatto nel rispetto dei principi contabili di riferimento che non sono mutati rispetto allo scorso esercizio e in particolare:

Principio dell'universalità.

Nel sistema di bilancio sono rappresentate tutte le operazioni ed i relativi valori finanziari, economici e patrimoniali al fine di fornire un quadro veritiero e corretto dell'andamento dell'ente. Non esistono gestioni fuori bilancio.

Principio dell'integrità.

Nel bilancio di previsione e nel rendiconto non vi sono compensazioni di partite.

Principio della veridicità ed attendibilità.

Il bilancio «rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio».

Principio della attendibilità e congruità.

Sono state iscritte in bilancio le voci rispettando l'attendibilità delle entrate e la congruità delle spese attraverso opportune valutazioni, analisi, descrizioni.

Principio della prudenza.

I proventi non realizzati non sono contabilizzati, mentre tutti gli oneri anche se non definitivamente sostenuti sono riflessi nel documento contabile.

Principio della comparabilità.

Il rendiconto rispetta il principio della comparabilità secondo i seguenti aspetti:

- ⇒ la forma di presentazione è costante, nel tempo;
- ⇒ i criteri di valutazione adottati sono mantenuti costanti;
- ⇒ i mutamenti strutturali come l'esternalizzazione di un servizio e gli eventi di natura straordinaria sono chiaramente evidenziati.

Principio della competenza finanziaria.

Con la fase di accertamento viene verificata la ragione del credito e la sussistenza di un idoneo titolo giuridico, individuato il debitore, quantificata la somma da incassare, nonché fissata la relativa scadenza; con la fase di impegno viene costituito il vincolo sugli stanziamenti di bilancio, nell'ambito della disponibilità esistente, in relazione ad una obbligazione giuridica e sia determinata la somma da pagare, il soggetto titolare del vincolo con l'ente e la ragione di tale vincolo.

Principio della competenza economica.

Il principio della competenza economica è un postulato proprio della contabilità economico-patrimoniale ed è pertanto riferibile ai soli prospetti di natura economica e patrimoniale, in particolare al conto economico ed al conto del patrimonio. I proventi ed i ricavi sono riconosciuti quando si verifica che il processo produttivo dei beni o dei servizi è stato completato e che l'erogazione è già avvenuta, si è cioè verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà o i servizi sono stati resi. I costi ed oneri sono correlati con i proventi ed i ricavi dell'esercizio o con lo svolgimento delle attività istituzionali.



**3. Il bilancio
di previsione
2007.**

PAGINA BIANCA

3. Il bilancio di previsione 2007.

Il bilancio di previsione dell'esercizio 2007 è stato approvato, in prima formulazione, con delibera del Comitato Portuale n. 35 del 14/12/2006 e approvato dai Ministeri Vigilanti con telefax del Min. Infrastrutture e Trasporti prot. MINFTRA/DINFR/1581 del 9/2/2007.

Successivamente sono state proposte quattro note di variazione (in data 06/02/2007, 05/06/2007, 18/07/2007 e, infine, 17/10/2007) scaturite, principalmente, dalla necessità di adeguare il bilancio di previsione 2007 al dettato della legge 296/06 (finanziaria 2007) che ha introdotto nuovi principi nella gestione delle Autorità Portuali, nonché della stipula del contratto di secondo livello per il periodo 2007/2010.

A seguito delle variazioni il bilancio preventivo assestato per l'esercizio 2007 presentava i seguenti stanziamenti:

ENTRATE	
Correnti	27.533.123,00
Conto Capitale	225.258.808,00
Partite di giro	7.554.000,00
TOTALE ENTRATE	260.345.931,00
Avanzo di Amministrazione presunto	24.846.331,00
TOTALE ENTRATE	285.192.262,00

SPESE	
Correnti	17.671.367,00
Conto Capitale	235.239.062,00
Partite di giro	7.554.000,00
TOTALE SPESE	260.464.429,00
Avanzo Finanziario	24.727.833,00
TOTALE SPESE	285.192.262,00

CONTO ECONOMICO	
Entrate finanziarie correnti	27.533.123,00
TOTALE RICAVI	27.533.123,00
Spese finanziarie correnti	17.671.367,00
Ammortamenti ed accantonamenti	603.000,00
Trattamento di Fine Rapporto	-
TOTALE COSTI	18.274.367,00
risultato economico	9.258.756,00

Il Comitato Portuale, con la delibera di approvazione del bilancio in esame, ratifichi la seguente variazione di assestamento che si concretizza in uno storno in conto cassa tra capitoli dello stesso titolo e riguarda:

M/€ - <u>SPESE</u>	C/competenza	C/cassa
Cap. 25 – spese diverse	0	+9
Cap. 25 b – oneri derivanti dall'applicazione della l. 626/94	0	-9

E'opportuno, ora, fermare l'attenzione sul raffronto sintetico tra preventivo e consuntivo 2007:

ENTRATE	prev. in €/000	cons. in €/000
Correnti	27.533	22.765
Conto Capitale	225.259	34.748
Partite di giro	7.554	4.212
TOTALE ENTRATE	260.346	61.725

SPESE	prev. in €/000	cons. in €/000
Correnti	17.671	13.771
Conto Capitale	235.239	35.357
Partite di giro	7.554	4.212
TOTALE SPESE	260.464	53.340

Come si può osservare le uscite e, conseguentemente, le entrate in conto esercizio consuntivate sono in linea con il preventivo.

Lo scostamento fra preventivo e consuntivo nella gestione in conto capitale è dovuto, di contro, alla mancata conclusione, nell'anno 2007, dell'iter autorizzativo di alcuni lavori, fra cui, quello di maggiore rilevanza, si riferisce alla nuova Darsena di Levante.

PAGINA BIANCA



**4. Il bilancio
consuntivo
2007.**

PAGINA BIANCA

4. Il bilancio consuntivo 2007.

La gestione dell'esercizio 2007, a fronte delle anzidette previsioni, presenta un avanzo economico di M/€ 7.389 e un avanzo finanziario di M/€ 8.385 come emerge dai seguenti schemi riassuntivi in €/000 in comparazione con il consuntivo 2006:

<u>CONTO FINANZIARIO:</u>		
<u>ENTRATE</u>	anno 2007	anno 2006
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	8.418	4.398
Entrate operative	14.347	11.597
Alienazione beni patrim. e movimenti di capitale	20	1
Trasferimenti in conto capitale	32.268	12.588
Entrate derivanti da accensione di prestiti	2.460	1.927
Partite di giro	4.212	4.391
TOTALE ENTRATE	61.725	34.902
<u>SPESE</u>		
Spese correnti	13.771	11.359
Spese in conto capitale	33.836	16.159
Rate di mutui e rimborso di depositi cauzionali	1.521	2.557
Partite di giro	4.212	4.391
TOTALE SPESE	53.340	34.466
avanzo finanziario	8.385	436
TOTALE A PAREGGIO	61.725	34.902

<u>CONTO ECONOMICO:</u>		
Entrate finanziarie correnti	22.765	15.995
Proventi straordinari	16.838	13.078
TOTALE RICAVI	39.603	29.073
Spese finanziarie correnti	13.301	10.933
Ammortamenti e svalutazioni	18.198	14.380
Adeguamento fondo T.F.R.	147	427
Oneri straordinari	98	737
Imposte dell'esercizio	470	425

TOTALE COSTI	32.214	26.902
Avanzo economico	7.389	2.171
TOTALE A PAREGGIO	39.603	29.073

4.1. Le entrate.

4.1.1. Entrate correnti.

Le entrate correnti, che comprendono quelle operative ed i trasferimenti attivi, risultano accertate in M/€ 22.765 con un incremento di M/€ 6.770 rispetto all'esercizio 2006, come si evince dalla seguente analisi di dettaglio (in €/000):

	Esercizio 2007	Esercizio 2006	Differenza
Vendita beni e servizi	1.906	1.281	625
Redditi e proventi patrimoniali	8.573	8.672	-99
Trasferimenti attivi	8.418	4.398	4.020
Poste correttive di spese correnti	2.908	730	2.178
Entrate varie	960	914	46
TOTALE ENTRATE CORRENTI	22.765	15.995	6.770

Le entrate per “Vendita di beni e servizi” sono costituite dai proventi derivanti dalle prestazioni rese al traffico merci e passeggeri; tra dette prestazioni sono, altresì, comprese quelle riguardanti la gestione delle aree utilizzate per sosta merci.

I risultati delle singole gestioni sono i seguenti (in €/000):

	Esercizio 2007	Esercizio 2006	Differenza
Diritti di approdo	739	531	208
Proventi traffico cabotiero	1.085	678	407