

AUTORITÀ PORTUALE DI NAPOLI

BILANCIO D'ESERCIZIO 2008

PAGINA BIANCA

Delibera n. 1

DELIBERAZIONE DEL COMITATO PORTUALE – SEDUTA DEL 30 APRILE 2009.

Oggetto: Bilancio consuntivo – Esercizio 2008.

IL COMITATO PORTUALE

Con la presenza del Presidente Dassatti, del Vicepresidente Picone e dei Consiglieri Ummarino, Bouchè, Palazzo, Valente, De Blasio, Frenna, Milone, Bracale, De Luca, Aiello, Pappalardo, Cola, Nasti, Cascetta, Allodi, Voza, Salvatore, Legora De Feo, Falco.

Assistono alla seduta, in rappresentanza del Collegio dei Revisori dei Conti Buffi e Palumbo.

- Vista la legge 28.1.94 da ultimo modificata con D.L. n. 535 del 21/10/1996;
- Visto il DM 29.1.2009 n. 32 che nomina il Presidente dell'Autorità Portuale di Napoli a far data dal 4/2/2009;
- Visto l'art. 9, comma 3, lettera d) della citata legge n. 84/94;
- Visto lo schema di bilancio consuntivo dell'esercizio finanziario 2007;
- Visto il nuovo regolamento di contabilità dell'Autorità Portuale di Napoli approvato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti in data 6/12/2007;
- Visto il bilancio preventivo dell'esercizio finanziario 2008 approvato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti in data del 6/2/2008 prot. 1494;
- Visto il rendiconto generale per l'anno 2008 che si compone di bilancio, nota integrativa e relazione sulla gestione predisposti dall'Area Amministrativo Contabile;
- Vista la delibera presidenziale n. 217 del 20.04.2009 con la quale si delibera di sottoporre al Comitato Portuale il bilancio consuntivo 2008;
- Vista la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti di cui al verbale n. 116 del 23.04.2009;

all'unanimità

DELIBERA

di approvare il bilancio consuntivo dell'esercizio 2008, i cui risultati sono in sintesi i seguenti in euro/000:

CONTO FINANZIARIO:	
ENTRATE	anno 2008
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	767
Entrate operative	24.624
Alienazione beni patrim. e movimenti di capitale	25
Trasferimenti in conto capitale	167.350
Entrate derivanti da accensione di prestiti	1.125
Partite di giro	4.344
TOTALE ENTRATE	198.235

N. 1

SPESE	
Spese correnti	13.482
Spese in conto capitale	168.442
Rate di mutui e rimborso di depositi cauzionali	1.203
Partite di giro	4.344
TOTALE SPESE	187.471
avanzo finanziario	10.764
TOTALE A PAREGGIO	198.235

CONTO ECONOMICO:	
Entrate finanziarie correnti	24.624
Altri proventi	766
TOTALE RICAVI	25.390
Spese finanziarie correnti	12.984
Ammortamenti e svalutazioni	2.024
Adeguamento fondo T.F.R.	117
Oneri straordinari	288
Imposte dell'esercizio	496
TOTALE COSTI	15.909
Avanzo economico	9.481
TOTALE A PAREGGIO	25.390

GESTIONE DI CASSA:		
ENTRATE	RISCOSSIONI	PAGAMENTI
TITOLO I	24.473	13.734
TITOLO II	4.125	10.172
TITOLO III	5.905	4.333
TOTALE	34.503	28.239

FONDO CASSA INIZIALE	109.286
ENTRATE	34.503
TOTALE	143.789
SPESE	28.239
FONDO CASSA FINALE	115.550

Dai dati suesposti si evince che il bilancio presenta, in €/000:

- un Avanzo Finanziario di euro 10.764
- un Avanzo Economico di euro 9.481
- un Avanzo di Cassa di euro 115.550

Napoli, 20.4.09

IL SEGRETARIO GENERALE f.f.
(Avv. Antonio DEL MESE)

IL PRESIDENTE
(Luciano DASSATI)

Si notifica a: Servizio Amm.vo Contabile NAC Struttura di Coordinamento _____

**verifica del rispetto dei limiti di spesa
di cui all'art. 27 dl 223/06**

spese per consulenze	
spesa 2004	153.412,00
limite di spesa 2008 (max 40%)	61.364,80
spesa effettuata nel 2008	17.040,00

spese di rappresentanza relazioni pubbliche ecc.	
spesa 2004	591.681,00
limite di spesa 2008 (max 40%)	236.672,40
spesa effettuata nel 2008	232.783,00

spese per autovetture	
spesa 2004	126.197,00
limite di spesa 2008 (max 50%)	63.098,50
spesa effettuata nel 2008	49.553,73

spese per immobili utilizzati nell'anno 2008 (*)	
valore degli immobili	42.082.365,52
limite per manut. straordin. 1,5%	631.235,48
manutenzione straordinaria 2008	507.262,42

(*) le spese suindicate si riferiscono agli immobili utilizzati quali sedi in cui è svolta l'attività operativa dell'ente e, pertanto, non include le spese sostenute per interventi su altri immobili demaniali (immobili in concessione, moli, banchine, strade, etc.)

Il Presidente
Luciano D'Assatti

PAGINA BIANCA

RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

Autorità Portuale di Napoli**Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti al bilancio consuntivo 2008.****Premessa.**

Il bilancio consuntivo dell'Autorità Portuale di Napoli per l'esercizio 2008 viene redatto secondo i nuovi schemi introdotti dal regolamento di contabilità approvato dal Comitato Portuale del 17/10/2007. Il nuovo regolamento di contabilità ed amministrazione affianca al sistema di contabilità finanziaria il nuovo sistema di contabilità economico patrimoniale che prevede, anche, il monitoraggio dei centri di costo e delle missioni.

Composizione del documento.

Il conto consuntivo sottoposto al nostro esame si compone di:

- parte numerica, comprensiva delle risultanze finanziarie e di cassa, delle risultanze economico patrimoniali, della situazione amministrativa, del monitoraggio dei centri di costo e delle missioni.
- nota integrativa
- relazione sulla gestione

Principi contabili e criteri di valutazione.

La nota integrativa si compone di due sezioni una dedicata al bilancio finanziario e una dedicata al bilancio economico patrimoniale: in ciascuna di esse sono descritti analiticamente i principi di redazione e i criteri di valutazione che rinviano rispettivamente ai criteri generali della contabilità pubblica e ai criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del codice civile.

Risultati.

Il conto consuntivo 2008 dell'Autorità Portuale di Napoli, approvato con delibera Presidenziale numero 217 del 20/4/2009, che viene sottoposto all'approvazione del Comitato Portuale, evidenzia i seguenti risultati di sintesi:

ENTRATE	entrate in €/000	spese in €/000
Correnti	25.391	13.482
Conto Capitale	168.500	169.645
Partite di giro	4.344	4.344
TOTALE ENTRATE	198.235	187.471
avanzo finanziario		10.764
TOTALE A PAREGGIO	198.235	198.235

Dai dati suesposti si evince che la gestione dell'esercizio 2008 si è conclusa con un avanzo finanziario di 10.764 euro/000.

Previsioni di spesa.

Rispetto alle previsioni definitive del 2008 si sono verificate le seguenti riduzioni di entrate e di spesa in €/000:

ENTRATE	prev. in €/000	cons. in €/000	diff.
Correnti	25.054	25.391	337
Conto Capitale	221.130	168.500	- 52.630
Partite di giro	7.554	4.344	- 3.210
TOTALE ENTRATE	253.738	198.235	- 55.503
SPESE	prev. in €/000	cons. in €/000	diff.
Correnti	19.168	13.482	- 5.686
Conto Capitale	232.560	169.645	- 62.915
Partite di giro	7.554	4.344	- 3.210
TOTALE SPESE	259.282	187.471	- 71.811
AVANZO/DISAVANZO PREVISTO	- 5.544	10.764	- 16.308

Il miglioramento netto delle partite preventivate è dunque il seguente in €/000:

minori entrate	-	55.503
meno: minori uscite		71.811
differenza		16.308
avanzo finanziario previsto	-	5.544
meno: minore avanzo finanziario		16.308
avanzo finanziario accertato		10.764

Situazione amministrativa.

Il risultato della gestione amministrativa presenta i seguenti risultati di sintesi in euro:

saldo finale di cassa	115.549.660,00
residui attivi	258.341.729,00
residui passivi	-322.720.936,00
avanzo di amministrazione al 31/12/08	51.170.453,00

Conto Economico.

Il risultato della gestione economica presenta i seguenti risultati di sintesi in euro/000:

<u>CONTO ECONOMICO:</u>	
Entrate finanziarie correnti	24.624
Altri proventi	766
TOTALE RICAVI	25.390
Spese finanziarie correnti	12.984
Ammortamenti e svalutazioni	2.024
Adeguamento fondo T.F.R.	117
Oneri straordinari	288
Imposte dell'esercizio	496
TOTALE COSTI	15.909
Avanzo economico	9.481
TOTALE A PAREGGIO	25.390

Tale risultato trova rispondenza in un ammontare di pari importo appostato nel patrimonio netto della situazione patrimoniale al 31/12/2008.

Servizi generali.

Manutenzione e illuminazione delle parti comuni. I servizi sono sostenuti totalmente con risorse proprie dell'Autorità Portuale di Napoli.

Manovre ferroviarie. Il servizio è gestito dalla società partecipata Ferport srl; la società ha approvato il bilancio consuntivo 2008 con un utile di 7.801,00 euro.

Servizio pulizia. Il servizio è gestito dalla società partecipata Sepn srl attraverso apposita convenzione remunerata con il corrispettivo di 1.616 euro/000; la società ha approvato il bilancio consuntivo 2008 con un considerevole utile (126 euro/000).

Servizio idrico. Il servizio è gestito dalla società partecipata Idra Porto srl dalla quale l'Autorità Portuale riscuote un canone di circa euro 160.000 annui. La società Idra Porto srl ha approvato un bilancio consuntivo 2008 che si è chiuso con l'utile di esercizio di 504 euro/000.

Gestione di competenza.

Il confronto fra i dati del preventivo e i dati del consuntivo evidenzia i seguenti scostamenti:

ENTRATE	prev. in €/000	cons. in €/000	diff.
Correnti	25.054	25.391	337
Conto Capitale	221.130	168.500	-52.630
Partite di giro	7.554	4.344	-3.210
TOTALE ENTRATE	253.738	198.235	-55.503

SPESE	prev. in €/000	cons. in €/000	diff.
Correnti	19.168	13.482	-5.686
Conto Capitale	232.560	169.645	-62.915
Partite di giro	7.554	4.344	-3.210
TOTALE SPESE	259.282	187.471	-71.811

Come si può osservare le entrate in conto esercizio consuntivate (al netto del previsto contributo annuale della Regione Campania, non erogato) sono sostanzialmente in linea con il preventivo. Al riguardo, il Collegio invita l'Ente a valutare attentamente, in sede di

predisposizione dei bilanci preventivi, l'iscrizione di proventi derivanti da contribuzioni, sulla base della loro attendibilità e delle concrete possibilità di accertamento.

Le uscite in conto esercizio, invece, sono notevolmente inferiori al preventivato a causa di una riduzione degli impegni previsti nella upb 1.2 (ad es. polizza antiterrorismo) e di una generale riduzione dei costi di gestione.

Nella gestione in conto capitale, lo scostamento registrato tra le previsioni definitive e accertamenti ed impegni induce il Collegio ad invitare l'Ente a valutare attentamente, in sede di programmazione annuale delle opere infrastrutturali, l'effettiva capacità di realizzazione delle opere programmate, tenuto conto delle risorse disponibili, dei tempi tecnici per l'esecuzione delle opere e delle potenzialità di realizzazione della struttura.

Il rallentamento delle attività programmate ha concorso, in via principale, alla formazione di residui, attivi e passivi, di fatto raddoppiati rispetto al precedente esercizio.

Sugli aspetti gestionali e sul controllo degli atti, il Collegio fa rinvio all'attività svolta nel corso dell'anno e alle considerazioni ed osservazioni recepite nei relativi verbali.

Gestione dei residui.

I residui attivi al 31/12/08 ammontano a euro 258.341.729 mentre i residui passivi ammontano a euro 322.720.936. Le partite originatesi da movimenti patrimoniali ammontano a 232.420.409 euro per i residui attivi e 316.187.320 per i residui passivi. Il notevole accumulo di residui, che nel corso dell'esercizio ha assunto dimensioni di particolare rilievo, va riferita per la gran parte ai contributi statali assegnati con la legge 413/98 e successivi rifinanziamenti, finalizzati alla realizzazione di opere infrastrutturali. Al riguardo si segnala l'esigenza di attivare ogni utile iniziativa per pervenire alla realizzazione degli interventi programmati.

Il collegio, nel prendere atto della continua attività di revisione dei residui posta in essere, rinnova la raccomandazione di procedere sollecitamente al completamento della ricognizione al fine di accertare la ragione del credito e l'obbligo a pagare a cominciare dalle partite più vecchie per le quali incombe la prospettiva della prescrizione.

Adempimenti ex legge 248/06 e dl 223/06.

Il bilancio è conforme alle limitazioni di spesa introdotte dalla legge 266/2005 e successive integrazioni ex legge 248/06 e dl 223/06 riguardanti le spese per consulenze, rappresentanza, i compensi degli organi di amministrazione oltre che per le spese di manutenzione sugli immobili; si ricorda che, ai sensi dell'art. 1 comma 625 della legge finanziaria 2008 (legge 244/2007), non è più previsto il versamento al bilancio dello Stato delle economie realizzate per la riduzione di spesa dei consumi intermedi.

In ossequio alle indicazioni fornite dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con ministeriale 1997 del 15/2/08, il conto consuntivo risulta corredato dalle tabelle riepilogative delle spese per consulenza, rappresentanza e autovetture al fine della verifica del rispetto dei limiti di cui all'art. 27 del dl 223/2006. Tutte le spese risultano contenute nei limiti previsti dalla legge. Il suddetto conto consuntivo risulta altresì corredato del prospetto per le spese sostenute per la manutenzione degli immobili utilizzati dall'ente. In assenza di puntuali indicazioni operative l'Autorità ha ritenuto indicare le spese relative ai soli immobili utilizzati quale sede dell'ente stesso con esclusione, quindi, degli ulteriori immobili demaniali (moli, banchine e immobili in concessione).

Conclusioni.

Tenuto conto di quanto più sopra relazionato, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio consuntivo 2008 dell'Autorità Portuale di Napoli.

Napoli, 23/04/2009

Il Collegio dei Revisori

Dott. Paolo Castaldi

Dott. Giulio Palumbo

Dott. Adriano Buffi