

## Autorità Portuale di Manfredonia

### Stampa dei Residui per Capitolo

Capitolo/Articolo		Descrizione			
Anno Res					
Impegno	Importo	Data Imp	Descrizione	Codice	Descrizione Beneficiario
418	4,94	23/10/08	ritenute assistenziali inail Impagnatiello	12	INPS - INAIL
419	1,45	23/10/08	ritenute assistenziali inail Casazza	12	INPS - INAIL
441	4,94	01/12/08	ritenuta assistenziale inail compenso Impagnatiello	12	INPS - INAIL
442	1,45	01/12/08	ritenuta assistenziale inail compenso Casazza	12	INPS - INAIL
563	4,94	18/12/08	ritenute previdenziali ed assistenziali inail	12	INPS - INAIL
564	1,45	18/12/08	ritenute previdenziali ed assistenziali inail	12	INPS - INAIL
<b>TOTALE:</b>	<b>52,22</b>				
<b>TOTALE:</b>	<b>52,22</b>				

PAGINA BIANCA

## STATO PATRIMONIALE

PAGINA BIANCA

## Autorità Portuale di Manfredonia

## STATO PATRIMONIALE

pag. 1 / 2

dal 01/01/2008 al 31/12/2008

ATTIVITA'	ANNO 2008	ANNO 2007	PASSIVITA'	ANNO 2008	ANNO 2007
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione		
I. Immobilizzazioni Immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivati da leggi		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			III. Riserve di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi a fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzi	246.272	246.272
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo		
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	26.296	17.646	IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	58.800	
8) altre	12.960		<b>Totale Patrimonio netto (A)</b>	305.073	246.272
<b>Totale</b>	<b>39.256</b>	<b>17.646</b>	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati			2) per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e macchinari			3) per contributi in natura		
3) Attrezzature Industriali e Commerciali			<b>Totale contributi in conto capitale (B)</b>		
4) Automezzi e motomezzi			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
6) diritti reali di godimento	5.562		2) per imposte		
7) altri beni			3) per altri rischi ed oneri futuri		
<b>Totale</b>	<b>5.562</b>		4) per ripristino investimenti		
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			<b>Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)</b>		
1) Partecipazioni in:			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
a) imprese controllate			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) imprese collegate			1) obbligazioni		
c) imprese controllanti			2) verso banche		
d) altre imprese			3) verso altri finanziatori		
e) altri enti			4) acconti		
2) Crediti			5) debiti verso fornitori		
a) verso imprese controllate			6) rappresentati da titoli di credito		
b) verso imprese collegate			7) verso imprese controllate, collegate e controllanti		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			8) debiti tributari		
d) verso altri			9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
3) Altri titoli			10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute		
4) Crediti finanziari diversi			11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici		
<b>Totale</b>			12) debiti diversi		
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>44.818</b>	<b>17.646</b>	<b>Totale Debiti (E)</b>	<b>325.461</b>	<b>141.869</b>
C) ATTIVO CIRCOLANTE			F) RATEI E RISCONTI		
I. Rimanenze			1) Ratei passivi		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			2) Risconti passivi	20.000.000	10.000.000
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			3) Aggio su prestiti		
3) lavori in corso			4) Riserve tecniche		
4) prodotti finiti e merci			<b>Totale ratei e risconti (F)</b>	<b>20.000.000</b>	<b>10.000.000</b>
5) acconti					
<b>Totale</b>					
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.	267.927	10.119.647			
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi					
3) Crediti verso imprese controllate e collegate					
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	20.000.000				
4-bis) Crediti tributari					
5) Crediti verso altri					
<b>Totale</b>	<b>20.267.927</b>	<b>10.119.647</b>			

## Autorità Portuale di Manfredonia

## STATO PATRIMONIALE

dal 01/01/2008 al 31/12/2008

ATTIVITA'	ANNO	ANNO	PASSIVITA'	ANNO	ANNO
	2008	2007		2008	2007
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) partecipazioni in imprese controllate					
2) partecipazioni in imprese collegate					
3) altre partecipazioni					
4) altri titoli					
<b>Totale</b>					
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali	317.788	250.848			
2) assegni					
3) denaro e valori in cassa					
<b>Totale</b>	<b>317.788</b>	<b>250.848</b>			
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>20.585.715</b>	<b>10.370.495</b>			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi					
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>					
<b>Totale attivo</b>	<b>20.630.533</b>	<b>10.388.141</b>	<b>Totale passivo netto</b>	<b>20.630.533</b>	<b>10.388.141</b>

## RENDICONTO ECONOMICO GENERALE

PAGINA BIANCA



**Autorità Portuale di Manfredonia**  
**CONTO ECONOMICO**

dal 01/01/2008 al 31/12/2008

RISULTATI DIFFERENZIALI	2008		2007	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
<b>A) VALORE DI PRODUZIONE</b>				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*	778.983		652.467	
2) Variazioni delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio				
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		778.983		652.467
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci **	691		2.093	
7) per servizi **	288.485		6.651	
8) per godimento beni di terzi **				
9) per il personale **				
a) salari e stipendi				
b) oneri sociali	45.991		21.195	
c) trattamento di fine rapporto				
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	302.644		426.126	
10) Ammortamento e svalutazione				
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.991		735	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	618		2.432	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamenti per rischi				
13) Accantonamenti ai fondi per oneri				
14) Oneri diversi di gestione	85.219		9.530	
<b>Totale costi (B)</b>		725.640		468.762
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		53.343		183.705
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;	5.461		932	
d) proventi diversi dai precedenti				
17) Interessi e altri oneri finanziari	4		8	
17-bis) Utili e perdite su cambi				
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17)</b>		5.457		924
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
18) Rivalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
19) Svalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
<b>Totale rettifiche di valore</b>				
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)				
21) oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14)				
22) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui				
23) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui				
<b>Totale delle partite straordinarie</b>				
Risultato prima delle imposte (A - B +C+-D+-E)		58.800		184.629
Imposte dell'esercizio				
<b>Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico</b>		58.800		184.629

PAGINA BIANCA

**RELAZIONE  
DEL COLLEGIO DEI REVISORI**

PAGINA BIANCA

## Verbale n. 4 del 3 luglio 2009

OGGETTO: Relazione al conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2008.

Il Collegio dei Revisori ha esaminato il conto consuntivo 2008 dell'Autorità Portuale di Manfredonia.

La gestione dell'Ente è svolta ancora in regime commissariale.

Prima di passare all'esame degli aspetti strettamente contabili, si fa presente che il bilancio di previsione per l'esercizio 2008 è stato formalmente approvato dal Ministero vigilante.

Il consuntivo presenta i seguenti risultati:

Entrate accertate	10.930.971
Spese impegnate	899.342
Avanzo di competenza	10.031.629
Conto cassa al 31/12/2008	317.788
Avanzo di Amministrazione al 31/12/2008	20.260.255
Avanzo economico	58800
Patrimonio netto	305.072

Le predette somme accertate e impegnate corrispondono alle scritture contabili risultanti dai partitari. In particolare, le entrate accertate derivano principalmente da: a) entrate tributarie, quali il gettito delle tasse per merci, delle tasse erariali; b) canoni per concessioni delle aree portuali, tasse di ancoraggio ed altre. Gli impegni di spesa riguardano, in maggior misura, oneri per il personale, spese per acquisti di beni di consumo e servizi nonché spese per prestazioni istituzionali dettagliatamente specificati nel conto economico.

L'avanzo di competenza di € 10.031.629 deriva dalla somma algebrica tra l'avanzo di parte corrente pari ad € 61.410 e l'avanzo delle operazioni in conto capitale di € 9.970.219

L'Avanzo di Amministrazione ammonta ad € 20.260.255 ed è così determinato:

Avanzo di Amministrazione al 31/12/2007	€ 10.228.626
Avanzo di competenza	€ 10.031.629
Avanzo di Amministrazione al 31/12/2008	€ 20.260.255

Si precisa che per il predetto Avanzo di Amministrazione la sola parte vincolata di € 20.000.000 deriva dalla legge n. 266 del 2005 (L.F. 2006) – art. 1, comma 78, lett.h); detta somma è destinata al consolidamento, alla manutenzione straordinaria e al potenziamento delle opere e delle infrastrutture portuali.



L'avanzo economico ha comportato nello specifico un incremento patrimoniale dell'Ente; esso comprende gli accertamenti e gli impegni delle partite correnti del conto del bilancio, rettificati ai fini della incidenza dei soli componenti di reddito competenti all'esercizio.

Nella fattispecie, esso deriva dalla differenza tra ricavi (€ 778.983) e costi (€ 725.639) per € 53.344; quest'ultima, incrementata degli interessi attivi per € 5.461 e ridotta degli oneri finanziari derivanti da spese e commissioni bancarie (€ 4), si attesta ad € 58.800. Tra i costi della produzione del conto economico gli ammortamenti, meglio specificati nella relazione tecnica allegata al bilancio, sono contabilizzati per € 2.609 e sono riferiti esattamente alle immobilizzazioni immateriali per € 1.991 e materiali per € 618; le relative quote sono state calcolate con le seguenti aliquote:

Immobili	3%
Impianti e attrezzature	25%
Diversi	25%

Tali aliquote sono ritenute congrue da questo Collegio in quanto compatibili con la normativa vigente. Si osserva, inoltre, che i beni strumentali di valore inferiore a € 516,46 sono stati ammortizzati per intero nell'esercizio in cui sono stati acquistati.

Lo stato patrimoniale, in allegato, evidenzia sia le attività e le passività finanziarie dell'Ente quanto la dimostrazione di concordanza tra la contabilità del bilancio e quella del patrimonio.

I dati sinteticamente sono:

Totale attività € 20.630.533;

Patrimonio netto € 305.072;

Totale debiti € 325.461;

Risconti passivi € 20.630.533.

Il predetto patrimonio netto è composto dall'avanzo economico dell'esercizio in corso (€ 58.800) e dagli avanzi economici degli esercizi precedenti (€ 246.272).

Per quanto concerne la gestione di cassa, si sono verificati i seguenti movimenti:

Fondo cassa iniziale	€ 250.848
Riscossioni	€ 782.191
Pagamenti	€ 715.251
Fondo cassa al 31/12/08	€ 317.788

Detta ultima somma concorda con il saldo contabile comunicato dall'Istituto cassiere (Monte dei Paschi di Siena – Filiale di Manfredonia).



In merito alla gestione dei residui attivi si osserva che essi ammontano, alla data del 31/12/2008, a complessivi € 20.268.428 di cui € 10.187.089 relativi l'anno 2008, mentre la differenza di € 10.081.339 è relativa agli anni precedenti (2006-2007).

I residui passivi ammontano ad € 325.961, interamente provenienti dagli anni precedenti (2006-2007). La situazione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti e di quelli formati nell'esercizio di competenza concorda con le risultanze contabili.

Prima di passare alle conclusioni il Collegio ritiene di formulare alcune brevi considerazioni:

-) I l'Ente ha attivato la procedura, mediante un procedimento di evidenza pubblica, per il rilascio dell'autorizzazione alla fornitura di lavoro portuale temporaneo, ai sensi dell'art. 17, comma 2 della legge 28 gennaio 1994, n.84 secondo la direttiva del Ministro delle Infrastrutture e dei Trasporti del 5 agosto 2008 di cui alla nota dello stesso Dicastero prot. n. 10445 in data 24 settembre 2008.

-) Per quanto riguarda la spesa di € 38.880,00 imputata al cap. U112/100 "Emolumenti fissi al personale non dipendente" per due collaborazioni con contratti a progetto, il Collegio invita l'Ente a verificare la corrispondenza con la normativa vigente dei contratti in atto con il suddetto personale, individuando la formula applicabile per il successivo seguito, anche al fine di tutelare l'Ente da eventuali contenziosi in materia di lavoro.

Nel dare atto che il bilancio corrisponde alle scritture contabili tenute nel corso della gestione dell'Ente e con le sopra elencate considerazioni, il Collegio esprime parere favorevole in ordine all'approvazione del conto consuntivo 2008 dell'Autorità portuale di Manfredonia.

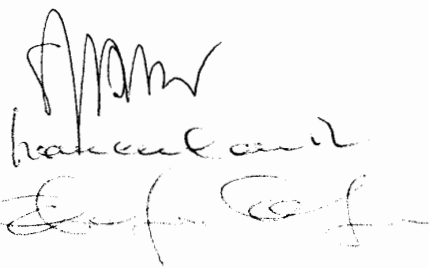
Letto, approvato e sottoscritto dagli intervenuti, il presente verbale sarà inviato a :

- Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato – IGF – Roma;
- Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti – Direzione Generale per i Porti – Roma;
- Corte dei conti – Sezione Controllo Enti - Roma
- Commissario dell'Autorità Portuale.

Spasaro dr. Aldo (Presidente)

Conte dr. Francesco (Componente)

Cardaio geom. Claudio (Componente)



Spese per consulenze	
Spesa 2004	
Limite di spesa 2008 (max 40%)	
Spesa effettuata nel 2008	1997,00 *

Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, rappresentanza	
Spesa 2004	
Limite di spesa 2008 (max 40%)	
Spesa effettuata nel 2008	

Spese per autovetture	
Spesa 2004	
Limite di spesa 2008 (max 50%)	
Spesa effettuata nel 2008	

Spese per manutenzione degli immobili utilizzati			
Numero degli immobili		Valore degli immobili	
Limite di spesa (1,50% ovvero 1% se solo manutenzione ordinaria)			
Spesa effettuata nel 2008	per manutenzione ordinaria		
	per manutenzione straordinaria		
	in totale		
Spesa effettuata nel 2007	per manutenzione ordinaria		
	per manutenzione straordinaria		
	in totale		
Differenza da versare al bilancio dello Stato			

\* € 1.997,00 costituisce la somma strettamente necessaria al fabbisogno dell'Ente - si precisa che l'Ente ha la limite finanziario di riferimento (2004) in quanto è recente istituzione (2005) -  
 Il Collegio dei Renmi  
 Sporno [Signature]