

**RESIDUI PASSIVI  
ANNI PRECEDENTI**

PAGINA BIANCA

**RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2009 DI COMPETENZA ANNO 2008**

Capitolo	Descrizione	Residui
<b>U121/70</b>	ENEL SPA	91.525,78
	<b>TOTALE</b>	<b>91.525,78</b>

Capitolo	Descrizione	Residui
<b>U121/80</b>	AQUEDOTTO PUGLIESE	967,06
	<b>TOTALE</b>	<b>967,06</b>

**TOTALE RESIDUI PASSIVI -2008****92.492,84****RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2009 DI COMPETENZA ANNO 2009**

Capitolo	Descrizione	Residui
<b>U111/30</b>	SPASARO ALDO	525,00
	CONTE FRANCESCO	525,00
	CARDAIO CLAUDIO	600,00
	CONTE FRANCESCO	369,22
	<b>TOTALE</b>	<b>2.019,22</b>

Capitolo	Descrizione	Residui
<b>U111/10</b>	FALCONE GAETANO	2.077,60
	<b>TOTALE</b>	<b>2.077,60</b>

Capitolo	Descrizione	Residui
<b>U112/70</b>	INPS-INAIL	0,69
	<b>TOTALE</b>	<b>0,69</b>

Capitolo	Descrizione	Residui
<b>U113/30</b>	SOCIETA' COOP.SANT'ANTONIO	655,20
	<b>TOTALE</b>	<b>655,20</b>

Capitolo	Descrizione	Residui
----------	-------------	---------

<b>U113/50</b>	PROTA MATTEO	2.496,00
	<b>TOTALE</b>	<b>2.496,00</b>

Capitolo	Descrizione	Residui
<b>U113/70</b>	FALCONE FAETANO	292,29
	<b>TOTALE</b>	<b>292,29</b>

Capitolo	Descrizione	Residui
<b>U113/90</b>	FALCONE GAETANO	42,40
	<b>TOTALE</b>	<b>42,40</b>

Capitolo	Descrizione	Residui
<b>U113/100</b>	FALCONE GAETANO	12,80
	<b>TOTALE</b>	<b>12,80</b>

Capitolo	Descrizione	Residui
<b>U121/50</b>	DITTA BRUNETTI TOMMASO	48.118,00
	<b>TOTALE</b>	<b>48.118,00</b>

Capitolo	Descrizione	Residui
<b>U121/60</b>	COMUNE DI MANFREDONIA	124.382,00
	<b>TOTALE</b>	<b>124.382,00</b>

Capitolo	Descrizione	Residui
<b>U121/70</b>	ENEL ENERGIA	21.082,89
	<b>TOTALE</b>	<b>21.082,89</b>

Capitolo	Descrizione	Residui
<b>U121/80</b>	ACQUEDOTTO PUGLIESE	8.427,80
	<b>TOTALE</b>	<b>8.427,80</b>

Capitolo	Descrizione	Residui
<b>U121/10</b>	ECOLMARE SRL	8.000,00

	COOP.F.MUSCATIELLO	17.779,00
	<b>TOTALE</b>	<b>25.779,00</b>

Capitolo	Descrizione	Residui
<b>U121/20</b>	FALCONE GAETANO	142,68
	BRUNETTI TOMMASO	2.305,80
	<b>TOTALE</b>	<b>2.448,48</b>

Capitolo	Descrizione	Residui
<b>U311/20</b>	INAIL	0,31
	<b>TOTALE</b>	<b>0,31</b>

Capitolo	Descrizione	Residui
<b>U211/50</b>	BRUNETTI TOMMASO	19.948,36
	BRUNETTI TOMMASO	5.561,65
	<b>TOTALE</b>	<b>25.510,01</b>

**TOTALE RESIDUI ATTIVI -2009**

**263.344,69**

**TOTALE COMPLESSIVO : 2008-209 €355.837,53**

PAGINA BIANCA

## STATO PATRIMONIALE

PAGINA BIANCA



## Autorità Portuale di Manfredonia

## STATO PATRIMONIALE

dal 01/01/2009 al 31/12/2009

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2009	2008		2009	2008
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		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		246.072
5) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	305.073	
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	53.812	26.296	IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	77.827	58.800
8) altre	11.642	12.960	<b>Totale Patrimonio netto (A)</b>	<b>382.899</b>	<b>305.073</b>
<b>Totale</b>	<b>65.454</b>	<b>39.256</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	4.768	5.562	2) per imposte		
7) altri beni			3) per altri rischi ed oneri futuri		
<b>Totale</b>	<b>4.768</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	355.338	325.461
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>70.222</b>	<b>44.818</b>	<b>Totale Debiti (E)</b>	<b>355.338</b>	<b>325.461</b>
C) ATTIVO CIRCOLANTE			F) RATEI E RISCOINTI		
I. Rimanenze			1) Ratei passivi		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			2) Risconti passivi	30.000.000	20.000.000
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>30.000.000</b>	<b>20.000.000</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.	344.957	267.927			
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi					
3) Crediti verso imprese controllate e collegate					
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	30.000.000	20.000.000			
4-bis) Crediti tributari					
5) Crediti verso altri					
<b>Totale</b>	<b>30.344.957</b>	<b>20.267.927</b>			

## Autorità Portuale di Manfredonia

## STATO PATRIMONIALE

dal 01/01/2009 al 31/12/2009

ATTIVITA'	ANNO	ANNO	PASSIVITA'	ANNO	ANNO
	2009	2008		2009	2008
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	323.058	317.788			
2) assegni					
3) denaro e valori in cassa					
<b>Totale</b>	<b>323.058</b>	<b>317.788</b>			
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>30.668.015</b>	<b>20.585.715</b>			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi					
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>					
<b>Totale attivo</b>	<b>30.738.237</b>	<b>20.630.533</b>	<b>Totale passivo netto</b>	<b>30.738.237</b>	<b>20.630.533</b>

## RENDICONTO ECONOMICO GENERALE

PAGINA BIANCA

MODELLO C/E

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

dal 01/01/2009 al 31/12/2009

RISULTATI DIFFERENZIALI	2009		2008	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
<b>A) VALORE DI PRODUZIONE</b>				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*	789.694		778.983	
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>		789.694		778.983
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci **	1.126		691	
7) per servizi **	300.728		288.485	
8) per godimento beni di terzi **				
9) per il personale **				
a) salari e stipendi				
b) oneri sociali	49.414		45.991	
c) trattamento di fine rapporto				
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	355.801		302.644	
10) Ammortamento e svalutazione				
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.824		1.991	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.488		618	
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	
<b>Totale costi (B)</b>		713.381		725.640
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		76.313		53.343
<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;				
d) proventi diversi dai precedenti	1.513		5.461	
17) Interessi e altri oneri finanziari	10		4	
17-bis) Utili e perdite su cambi				
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17)</b>		1.503		5.457
<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	11			
23) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui				
<b>Totale delle partite straordinarie</b>		11		
Risultato prima delle imposte (A - B +C+-D+-E)		77.827		58.800
Imposte dell'esercizio				
<b>Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico</b>		77.827		58.800

MODELLO RICLASSECO

**Autorità Portuale di Manfredonia****QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI**

dal 01/01/2009 al 31/12/2009

	2009	2008	Diff
<b>A. RICAVI</b>	789.694	778.983	10.711
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, lavorazioni in corso	( )	( )	
<b>B. VALORE DELLA PRODUZIONE 'TIPICA'</b>	789.694	778.983	10.711
Consumi di materie prime e servizi esterni	(301.854)	(289.176)	-12.678
<b>C. VALORE AGGIUNTIVO</b>	487.840	489.807	-1.967
Costo del lavoro	(405.215)	(348.635)	-56.580
<b>D. MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	82.625	141.172	-58.547
Ammortamenti	(6.312)	(2.609)	-3.703
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	( )	( )	
Saldo proventi ed oneri diversi	( )	(85.219)	85.219
<b>E. RISULTATO OPERATIVO</b>	76.313	53.343	22.970
Proventi ed oneri finanziari	1.503	5.457	-3.954
Rettifiche di valore di attività	( )	( )	
<b>F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE</b>	77.815	58.800	19.015
Proventi ed oneri straordinari	11		11
<b>G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	77.827	58.800	19.026
Imposte di esercizio	( )	( )	
<b>H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO</b>	77.827	58.800	19.026

**RELAZIONE  
DEL COLLEGIO DEI REVISORI**

PAGINA BIANCA



## Verbale n. 3 del 30 aprile 2010

## OGGETTO: Relazione al conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2009

L'anno 2010, il giorno 30 del mese di aprile si è riunito, nella sede dell'U.C.B./MEF in Roma il Collegio dei Revisori dei conti per esaminare il conto consuntivo 2009 dell'Autorità Portuale di Manfredonia.

L'Ente, ancora in regime commissariale e gestito dal Commissario e dal Commissario aggiunto, finora non ha adottato una propria pianta organica e si avvale di collaborazioni esterne per l'espletamento di servizi necessari allo svolgimento dell'attività istituzionale.

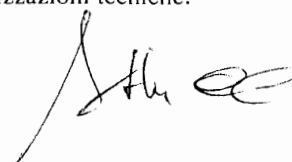
Prima di passare all'esame degli aspetti strettamente contabili, si fa presente che il bilancio di previsione per l'esercizio 2009 e le variazioni ad esso apportate sono stati formalmente approvati dal Ministero vigilante.

Il consuntivo presenta i seguenti risultati:

Entrate accertate	10.934.307
Spese impegnate	881.889
Avanzo di competenza	10.052.412
Conto cassa al 31/12/2009	323.059
Avanzo di Amministrazione al 31/12/2009	30.312.678
Avanzo economico	77.827
Patrimonio netto	382.899

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 della tassa sulle merci sbarcate ed imbarcate, della tassa erariale, della tassa di ancoraggio; b) canoni di concessione delle aree portuali; c) altri proventi.

Gli impegni di spesa, dettagliatamente specificati nel conto economico, riguardano, le indennità di carica per gli organi dell'Ente, gli emolumenti per due collaborazioni con contratto a progetto, gli oneri previdenziali assistenziali e fiscali a carico dell'Ente, le spese per acquisti di beni di consumo e servizi, le spese per prestazioni istituzionali, lavori di manutenzione, acquisizione di immobilizzazioni tecniche.



L'avanzo di competenza di € 10.052.412 deriva dalla somma algebrica tra l'avanzo di parte corrente pari ad € 84.128 e l'avanzo delle operazioni in conto capitale di € 9.968.284

L'Avanzo di Amministrazione ammonta ad € 30.312.678 ed è così determinato:

Avanzo di Amministrazione al 31/12/2008	€ 20.260.255
Radiazione di residui passivi	€ 11
Avanzo di competenza	<u>€ 10.052.412</u>
Avanzo di Amministrazione al 31/12/2009	€ 30.312.678

Si precisa che per il predetto Avanzo di Amministrazione la sola parte vincolata di € 30.000.000 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 della gestione corrente del conto del bilancio a cui si aggiungono tutti gli elementi economici non rilevabili dallo stesso che incidono sulla situazione patrimoniale quali ad esempio gli ammortamenti, gli oneri e i proventi finanziari.

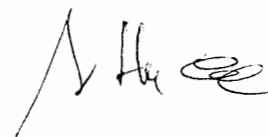
Nella fattispecie, esso deriva dalla differenza tra il valore della produzione (€ 789.694) e i costi della stessa (€ 713.381) per € 76.313; quest'ultima, incrementata degli interessi attivi per € 1.513, ridotta degli oneri finanziari derivanti da spese e commissioni bancarie (€ 10) ed aumentata da € 11 per sopravvenienza attiva, si attesta ad € 77.827. Tra i costi della produzione del conto economico gli ammortamenti, meglio specificati nella relazione tecnica allegata al bilancio, sono contabilizzati per € 6.312 e sono riferiti esattamente alle immobilizzazioni immateriali per € 4.824 e materiali per € 1.488; 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 € 30.738.237;

Patrimonio netto € 382.899;

Totale debiti € 355.338;

Risconti passivi € 30.000.000.

Il predetto patrimonio netto è composto dall'avanzo economico dell'esercizio in corso (€ 77.827) e dagli avanzi economici degli esercizi precedenti (€ 305.072).

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

Fondo cassa iniziale	€ 317.788
Riscossioni	€ 857.272
Pagamenti	€ 852.000
Fondo cassa al 31/12/09	€ 323.060

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 31/12/2009, a complessivi € 30.345.457 di cui € 10.121.876 relativi l'anno 2009, mentre la differenza di € 20.233.581 è relativa agli anni precedenti (2006-2008).

I residui passivi ammontano ad € 355.838; di questi € 263.345 sono dell'esercizio di competenza, mentre € 92.493 provengono dagli esercizi precedenti (2006-2008). La situazione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti e di quelli formati nell'esercizio di competenza concorda con le risultanze contabili.

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 2009 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)

