

AUTORITÀ PORTUALE DI NAPOLI

BILANCIO D'ESERCIZIO 2009

PAGINA BIANCA

*Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti*

DIREZIONE GENERALE PER I PORTI

Divisione 2
M_TRA/PORTI/Prot. n. 6840
TELEFAX

Al Ministero dell'Economia
delle Finanze e R.G.S.
I.G.F. - Uff. 74
Fax 0647610416

p.c.:
Alla Corte dei Conti
Sezione Controllo Enti
Fax. 0638763556

Oggetto: Autorità portuale di Napoli – Richiesta di parere sul rendiconto generale 2009

Si fa riferimento alla delibera n. 10 adottata dal Comitato portuale dell'Autorità portuale di Napoli in data 29 aprile 2010, concernente l'approvazione del rendiconto generale 2009.

Detto documento contabile presenta un avanzo finanziario di competenza di € 6.332.805, un avanzo di amministrazione al 31.12.2009 di € 57.101.965 e un avanzo economico di € 5.610.150.

Quanto sopra premesso, tenuto conto del parere favorevole del Collegio dei Revisori dei conti, si resta in attesa di conoscere l'avviso di codesto Ministero necessario all'approvazione della delibera in oggetto.

Il Direttore Generale
Dott. Cosimo Caliendo

22 MAR 2010

CORTE DEI CONTI



0002338-26/05/2010-SEZENTI-A92-A

FAX DI N. 1 PAGINA (COMPRESA QUESTA). IN CASO DI RICEZIONE INCOMPLETA
CONTATTARE IL N. TEL.0659084536 OPPURE INVIARE UN FAX AL N.0659083242.
LA PRESENTE COMUNICAZIONE VIENE RESA VIA FAX AI SENSI ART.6 C.2 L.412/91

NON SEGUE ORIGINALE

PAGINA BIANCA

**RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI**

PAGINA BIANCA

Autorità Portuale di Napoli**Relazione del collegio dei Revisori dei Conti al bilancio consuntivo 2009.****Premessa.**

Il bilancio consuntivo dell’Autorità Portuale di Napoli per l’esercizio 2009 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.

Nel corso dell'esercizio il collegio ha espletato le previste verifiche di legge riportando compiutamente gli esiti del controllo sulla gestione nei verbali redatti regolarmente poi trasmessi agli Organi Vigilanti.

Risultati.

Il conto consuntivo 2009 dell'Autorità Portuale di Napoli, approvato con delibera Presidenziale numero 228 del 19/4/2010, che viene sottoposto all'approvazione del Comitato Portuale, evidenzia i seguenti risultati di sintesi:

ENTRATE	entrate in €/000	spese in €/000	diff.
Correnti	23.733	13.979	9.754
Conto Capitale	6.841	10.262	-3.421
Partite di giro	4.114	4.114	0
TOTALE ENTRATE	34.688	28.355	6.333
avanzo finanziario		6.333	
TOTALE A PAREGGIO	34.688	34.688	

Dai dati suesposti si evince che la gestione dell'esercizio 2009 si è conclusa con un avanzo di parte corrente pari a euro/000 9.754 utilizzato parzialmente a copertura del disavanzo in conto capitale pari a euro/000 3.421 per un avanzo finanziario complessivo di 6.333 euro/000.

Previsioni di spesa e gestione di competenza.

Rispetto alle previsioni definitive del 2009 si sono verificate le seguenti riduzioni di entrate e di spesa in €/000:

ENTRATE	prev. in €/000	cons. in €/000	diff.
Correnti	23.999	23.733	- 266
Conto Capitale	61.181	6.841	- 54.340
Partite di giro	7.334	4.114	- 3.220
TOTALE ENTRATE	92.514	34.688	- 57.826

[Handwritten signature]

SPESE	prev. in €/000	cons. in €/000	diff.	
Correnti	18.462	13.979	-	4.483
Conto Capitale	75.709	10.262	-	65.447
Partite di giro	7.334	4.114	-	3.220
TOTALE SPESE	101.505	28.355	-	73.150
AVANZO/DISAVANZO PREVISTO	- 8.991	6.333	-	15.324

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

minori entrate	-	57.826
meno: minori uscite		73.150
differenza		15.324
disavanzo finanziario previsto	-	8.991
meno: minore avanzo finanziario		15.324
avanzo finanziario accertato		6.333

Come si può osservare le entrate in conto esercizio consuntivate sono in linea con il preventivo. Le uscite in conto esercizio, invece, sono notevolmente inferiori al preventivato principalmente a causa della mancata attivazione della polizza antiterrorismo ad integrazione dei provvedimenti security (circa m/€ 2).

Lo scostamento fra preventivo e consuntivo nella gestione in conto capitale è dovuto, di contro, alla mancata conclusione, nell'anno 2009, dell'iter autorizzativo di alcuni lavori, fra cui, quelli di maggiore rilevanza sono i lavori relativi alla predisposizione dell'ormeggio di punta del Piliero (m/€ 7.000) e la colmata del molo Carmine (m/€ 21.500).

Situazione amministrativa.

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

saldo finale di cassa	121.004.437
residui attivi	255.937.062
residui passivi	- 319.839.534
avanzo di amministrazione al 31/12/09	57.101.965

[Handwritten signature]

Il dettaglio delle singole movimentazioni è il seguente:

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio		115.549.660
Riscossioni in c/competenza	23.904.935	
Riscossioni in c/residui	12.786.699	36.691.634
Pagamenti in c/competenza	19.561.741	
Pagamenti in c/residui	11.675.116	31.236.857
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio		121.004.437
Residui attivi		
degli esercizi precedenti	245.153.737	
dell'esercizio	10.783.325	255.937.062
Residui passivi		
degli esercizi precedenti	311.045.820	
dell'esercizio	8.793.714	319.839.534
Avanzo/Disavanzo dell'amministrazione alla fine dell'esercizio		57.101.965

Conto Economico.

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

Entrate finanziarie correnti	22.966
Altri proventi	766
TOTALE RICAVI	23.732
Spese finanziarie correnti	13.489
Ammortamenti e svalutazioni	2.767
Adeguamento fondo T.F.R.	83
Oneri straordinari	1.294
Imposte dell'esercizio	489
TOTALE COSTI	18.122
Avanzo economico	5.610
TOTALE A PAREGGIO	23.732

Tale risultato trova rispondenza in un ammontare di pari importo appostato nel patrimonio netto della situazione patrimoniale al 31/12/2009.

Handwritten signatures and initials.

Gestione dei residui.

I residui attivi al 31/12/09 ammontano a euro 255.937.062 mentre i residui passivi ammontano a euro 319.839.534. Le partite originatesi da movimenti patrimoniali ammontano a 227.659.335 euro per i residui attivi e 312.888.840 per i residui passivi. La gestione dei residui ha registrato, nell'anno 2009, riscossioni per m/€ 12.787, cancellazioni di residui attivi per m/€ 401 e pagamenti in conto residui passivi per m/€ 11.675.

Il dettaglio dei residui per anno di formazione è il seguente:

provenienza	residui attivi			residui passivi		
	al 31/12/09	al 31/12/08	variazione	al 31/12/09	al 31/12/08	variazione
residui ex Eap	-	-	-	56		56
residui esercizi 74/90	1.052	1.052	-	1.497	1.497	-
residui esercizio 1991	117	117	-	390	390	-
residui esercizio 1992	111	111	-	357	357	-
residui esercizio 1993	316	316	-	347	347	-
residui esercizio 1994	785	787	- 2	907	907	-
residui esercizio 1995	387	387	-	868	871	- 3
residui esercizio 1996	250	250	-	188	188	-
residui esercizio 1997	881	881	-	3.139	3.229	- 90
residui esercizio 1998	636	675	- 39	1.261	1.271	- 10
residui esercizio 1999	8.519	8.520	- 1	3.737	3.737	-
residui esercizio 2000	22.198	22.200	- 2	19.764	19.815	- 51
residui esercizio 2001	4.989	5.035	- 46	6.565	6.866	- 301
residui esercizio 2002	1.365	1.414	- 49	481	481	-
residui esercizio 2003	2.078	2.104	- 26	589	589	-
residui esercizio 2004	19.380	19.403	- 23	57.247	64.062	- 6.815
residui esercizio 2005	2.400	2.731	- 331	11.293	11.308	- 15
residui esercizio 2006	2.825	3.280	- 455	8.969	9.012	- 43
residui esercizio 2007	15.145	15.220	- 75	28.457	29.947	- 1.490
residui esercizio 2008	161.720	173.859	- 12.139	164.933	167.791	- 2.858
residui esercizio 2009	10.783	-	10.783	8.794	-	8.794
TOTALE	255.937	258.342	- 2.405	319.839	322.665	- 11.676

La cospicua entità dei residui va riferita per la gran parte ai contributi statali finalizzati alla realizzazione di opere infrastrutturali assegnati con la legge 166/02 e con accordi di programma. Al riguardo si segnala l'esigenza di attivare ogni utile iniziativa per pervenire alla realizzazione degli interventi programmati con particolare riferimento ai lavori della Darsena di Levante cui si riferisce la massima parte dei residui provenienti dal 2008.

P. P. N.

Al riguardo il collegio, nel prendere atto della continua attività di revisione dei residui posta in essere, raccomanda 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.

Gestione di cassa.

Il rendiconto dell'esercizio 2009 riporta, oltre agli accertamenti, gli impegni e la gestione dei residui, anche la gestione di cassa i cui risultati complessivi sono così riassunti (in m/€):

ENTRATE	PREVISIONI	RISCOSSIONI
TITOLO I	26.179	20.931
TITOLO II	96.822	11.603
TITOLO III	9.134	4.157
TOTALE	132.135	36.691
SPESE	PREVISIONI	PAGAMENTI
TITOLO I	19.205	13.607
TITOLO II	126.370	13.561
TITOLO III	7.434	4.069
TOTALE	153.009	31.237
	Differenza attiva	5.454
	Totale a pareggio	36.691

Pertanto, la situazione di cassa può essere così sintetizzata:

	€/000
Disponibilità di cassa all'1/1/2009	115.550
Differenza attiva esercizio 2009	5.454
Disponibilità di cassa al 31/12/2009	121.004

Servizi generali.

Manutenzione, pulizia e illuminazione. 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 2009 con un utile di 11 euro/000.

Servizio pulizia. Il servizio è gestito dalla società partecipata Sepn srl attraverso apposita convenzione remunerata con il corrispettivo di 1.648 euro/000; la società ha approvato il bilancio consuntivo 2009 con un utile di 174 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 2009 che si è chiuso con l'utile di esercizio di 327 euro/000.

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

Il bilancio è conforme alle limitazioni di spesa introdotte dalla legge 266/2005, dalla legge 244/2007 e dalla legge 133/2008 riguardanti le spese per consulenze, rappresentanza e promozionali oltre che per le spese di manutenzione sugli immobili; si ricorda che, ai sensi dell'art. 1 comma 625 della legge finanziaria 2009 (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 1746 del 04/3/10, il conto consuntivo risulta corredato dalle tabelle riepilogative delle spese per consulenza, rappresentanza e autovetture al fine della verifica del rispetto dei limiti di legge. 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, come per l'esercizio precedente, 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). Il bilancio risulta altresì corredato della quietanza di versamento delle somme ex art. 61 comma 17 della legge 133/08 avvenuto in data 18/3/2010 per euro 76.327,00.

4/2

R
B

Conclusioni.

Tenuto conto di quanto più sopra relazionato, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio consuntivo 2009.

Napoli, 26/04/2010

Il Collegio dei Revisori


