

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

VERBALE N. 84

Nei giorni 10 e 11 del mese di luglio dell'anno 2006 si è riunito in Napoli, presso la sede dell' A. P. , il Collegio dei revisori dei conti dell'Autorità portuale di Napoli, nelle persone di:

- ✓ dr. Paolo Castaldi, Presidente,
- ✓ dr. Adriano Buffi, Componente,
- ✓ dr. Giulio Palumbo, Componente,

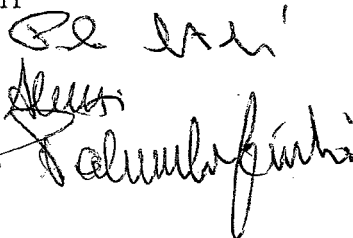
per l'esame del bilancio consuntivo dell'esercizio finanziario 2005, rassegnando l'allegata relazione.

Il Collegio dei revisori

dr. Paolo Castaldi,

dr. Adriano Buffi,

dr. Giulio Palumbo,



Autorità Portuale di Napoli**Relazione del collegio dei Revisori dei Conti al bilancio consuntivo 2005.****Risultati.**

Il conto consuntivo 2005 dell'Autorità Portuale di Napoli approvato con delibera Presidenziale numero 257 del 13/6/2006 che viene sottoposto all'approvazione del comitato Portuale, evidenzia i seguenti risultati di sintesi:

CONTO FINANZIARIO:

	<u>ENTRATE</u>	<u>SPESE</u>
Correnti	16.879,60	11.926,00
In conto capitale	14.623,50	15.950,60
Partite di giro	4.074,30	4.074,30
SUBTOTALE	35.577,40	31.950,90
Avanzo finanziario		3.626,50
TOTALE A PAREGGIO	35.577,40	35.577,40

Dai dati suesposti si evince che la gestione 2005 si è conclusa con un avanzo finanziario di euro/000 3.626,50.

Previsioni di spesa.

Rispetto alle previsioni definitive del 2005 si sono verificate le seguenti riduzioni di entrate e di spesa:

	prev. in €/000	cons. in €/000	differenza
<u>ENTRATE</u>			
Correnti	16.384	16.880	496
Conto Capitale	105.903	14.624	-91.279
Partite di giro	7.454	4.074	-3.380
TOTALE ENTRATE	129.741	35.578	-94.163
<u>SPESE</u>			
Correnti	14.262	11.926	-2.336
Conto Capitale	92.408	15.951	-76.457
Partite di giro	7.454	4.074	-3.380
TOTALE SPESE	114.125	31.951	-82.174

Il miglioramento netto delle partite preventivate è dunque il seguente:

minori entrate	-94.163
minori uscite	<u>82.174</u>
differenza	<u>-11.989</u>
avanzo finanziario previsto	15.616
meno: minore avanzo finanziario	<u>-11.989</u>
avanzo finanziario accertato	<u>3.627</u>

Situazione amministrativa.

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

saldo finale di cassa	40.068.807,00
residui attivi	157.481.241,00
residui passivi	<u>164.418.088,00</u>
avanzo di amministrazione al 31/12/05	<u>33.131.960,00</u>

Conto Economico.

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

Entrate finanziarie correnti	16.879,6
Proventi straordinari	<u>10.076,0</u>
TOTALE RICAVI	26.955,6
Spese finanziarie correnti	11.480,8
Ammortamenti e svalutazioni	12.349,8
Adeguamento fondo T.F.R.	414,1
Oneri straordinari	25,6
Imposte dell'esercizio	<u>445,2</u>

	TOTALE COSTI	24.715,5
Avanzo economico		2.240,1
	TOTALE A PAREGGIO	26.955,6

Tale risultato trova rispondenza in un ammontare di pari importo appostato nel patrimonio netto della situazione patrimoniale al 31/12/2005.

Servizi generali.

Manutenzione, pulizia e illuminazione. Come già osservato nello scorso esercizio, la convenzione con il Ministero delle Infrastrutture e Trasporti non è stata rinnovata per il triennio 2004/2006 e, pertanto, non risultano iscritte in bilancio entrate per tali voci.

Manovre ferroviarie. Il servizio è gestito dalla società partecipata Ferport srl; la società ha approvato il bilancio consuntivo 2005 con un utile di 44.583 euro.

Servizio pulizia. Il servizio è gestito dalla società partecipata Sepn srl attraverso apposita convenzione remunerata con il corrispettivo di 792 euro/000; la società ha approvato il bilancio consuntivo 2005 in sostanziale pareggio (+765 euro).

Servizio idrico. Il servizio è gestito dalla società partecipata Idra Porto srl dalla quale si riscuote un canone di euro e che ha approvato un bilancio consuntivo 2005 che si è chiuso con l'utile di esercizio di 495 euro/000.

Gestione di competenza.

Il confronto fra i dati del preventivo e i dati del consuntivo evidenzia un netto scostamento nelle entrate accertate per 94.163 €/000.

Ciò è dovuto al fatto che, come spiegato nella relazione al bilancio consuntivo predisposta del Presidente, il preventivo ha in un primo momento scontato il limite imposto dalla legge 311/2004. Successivamente si è avuto lo svincolo dei fondi ex legge 166/02; questo provvedimento, però, non ha potuto dare frutti in quanto, essendo intervenuto ad agosto 2005, non c'è stata la disponibilità dei

tempi tecnici necessari per istruire le pratiche, aggiudicare le gare e, quindi, pagare gli stati di avanzamento dei lavori nel corso del medesimo esercizio.

Analogamente, quindi, si registra un netto scostamento fra le uscite previste in conto capitale e quelle consuntivate per 76.457 €/000.

La riduzione di 2.336 €/000, circa, delle spese correnti rispetto a quelle preventivate è dovuto essenzialmente a minori spese di personale (-1.500 €/000 circa) e a un generale contenimento delle spese generali.

Inoltre, in applicazione del decreto legge 211/2005, che ha imposto la riduzione dei consumi intermedi del 10% (circa m/€ 341 in meno sulla spesa corrente da versare al bilancio dello Stato entro il 30/6/2006 assieme alle somme derivanti da analoghi provvedimenti degli anni precedenti) sono state realizzate ulteriori economie di spesa.

Gestione dei residui.

I residui attivi al 31/12/05 ammontano a euro 157.481.241 mentre i residui passivi ammontano a euro 164.418.088.

Le partite originatesi da movimenti patrimoniali ammontano a 130.138.042 euro per i residui attivi e 158.220.706 per i residui passivi.

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.

Adempimenti ex art. 1 comma 48 della legge 266/05 e dall'art. 11 ter comma 5 della legge 248/05.

Si dà atto che con mandato numero 545 del 19/6/2006 l'Autorità Portuale di Napoli ha provveduto al versamento dell'importo di € 1.458.262 relativo alle riduzioni di spesa effettuate in applicazione dalla citata normativa relativa ai tagli dei consumi intermedi (decreti salvaspese).

Conclusioni.

Tenuto conto di quanto più sopra relazionato, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio consuntivo 2005.

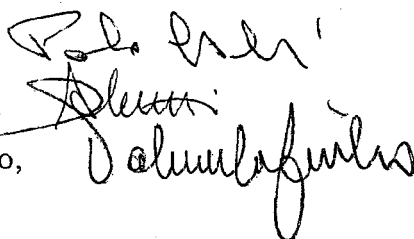
Napoli 10/07/2006

Il Collegio dei revisori

✓ dr. Paolo Castaldi,

✓ dr. Adriano Buffi,

✓ dr. Giulio Palumbo,



PAGINA BIANCA

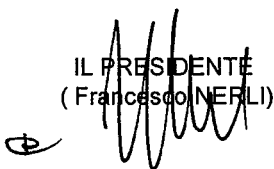
BILANCIO CONSUNTIVO

CONTO ECONOMICO DELL' ESERCIZIO 2005

	<u>ESERCIZIO 2004</u>	<u>ESERCIZIO 2005</u>
A) ENTRATE CORRENTI		
1 Trasferimenti correnti	€ 3.378.654	€ 4.372.849
2 Altre entrate	€ <u>11.460.818</u>	€ <u>12.506.804</u>
Totale A	€ <u>14.839.472</u>	€ <u>16.879.653</u>
B) SPESE CORRENTI		
3 Spese organi istituzionali	€ 263.574	€ 252.297
4 Oneri per il personale in attività di servizio	€ 6.518.037	€ 5.886.147
5 Spese per acquisto di beni e servizi	€ 3.753.694	€ 5.020.362
6 Oneri finanziari	€ 1.585	€ 1.929
7 Oneri diversi gestione	€ <u>229.567</u>	€ <u>320.106</u>
Totale B	€ <u>10.766.457</u>	€ <u>11.480.841</u>
Differenza (A - B)	€ <u>4.073.015</u>	€ <u>5.398.812</u>
Avanzo Finanziario	€ <u>4.073.015</u>	€ <u>5.398.812</u>
C) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		
8 Ammortamenti immobilizzazioni materiali	€ 1.295.867	€ 2.211.830
9 Svalutazione crediti e titoli	€ 51.594	€ 63.456
10 Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ 7.668.595	€ 10.074.525
11 Ammortamento manutenzioni straordinarie patrimonializzate	€	
12 Accantonamento per adeguamento indennità personale	€ 325.376	€ 414.054
13 Svalutazione crediti per interessi moratori	€	€
Totale C	€ <u>9.341.432</u>	€ <u>12.763.865</u>
D) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
14 Proventi straordinari		
a Trasferimenti attivi per manutenzioni straordinarie	€ 2.187.225	€ 3.646.700
b Quote di contributi pubblici destinate a copertura dell'ammortamento delle corrispondenti opere	€ 5.481.370	€ 6.427.825

c Sopravvenienze attive e insussistenze passive	€		€	
d Plusvalenze da alienazioni	€	18.345	€	1.476
e Riscossione interessi di mora oggetto di precedenti svalutazione	€	<u> </u>	€	<u> </u>
Totale D 14	€	7.686.940	€	10.076.001
15 Oneri straordinari				
a Sopravvenienze passive e insussistenze attive	€	559.198	€	0
b Minusvalenze da alienazioni	€	<u> </u>	€	25.583
Totale D 15	€	<u>559.198</u>	€	<u>25.583</u>
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (D)	€	<u>7.127.742</u>	€	<u>10.050.418</u>
Risultato economico prima delle Imposte A-B-C-D	€	<u>1.859.325</u>	€	<u>2.685.365</u>
15 Imposte dell'esercizio	€	<u>400.865</u>	€	<u>445.207</u>
16 AVANZO ECONOMICO	€	<u>1.458.460</u>	€	<u>2.240.158</u>

IL PRESIDENTE
(Francesco NERLI)



AUTORITA' PORTUALE DI NAPOLI

ALLEGATO H

BILANCIO CONSUNTIVO 2005
STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'		ESERCIZIO 2004	ESERCIZIO 2005
A) IMMOBILIZZAZIONI			
I - Immobilizzazioni immateriali			
1	Spese di impianto ampliamento e riorganizzazione	€ 3.993.690	€ 3.993.690
2	Ricerca, sviluppo e pubblicità		
3	Diritti di brevetto industriale		
4	Altri costi pluriennali		
TOTALE I)		€ 3.993.690	€ 3.993.690
II- Immobilizzazioni materiali			
1	Edifici e terreni- Opere portuali	€ 108.365.259	€ 113.097.518
2	Costruzioni in corso	€ 169.229.165	€ 175.064.739
3	Impianti, macchinari e attrezzature	€ 17.464.857	€ 17.681.944
4	Automezzi	€ 185.102	€ 131.190
5	Mobili e macchine d'ufficio	€ 1.294.502	€ 1.456.549
TOTALE II)		€ 296.538.885	€ 307.431.940
III - Immobilizzazioni finanziarie			
1	Partecipazioni in Società	€ 3.484.880	€ 3.484.880
2	Conferimenti e quote in altri Enti		
3	Depositi vincolati		
4	Mutui e anticipazioni		
5	Prestiti al personale		
6	Crediti verso gestioni autonome		
7	Depositi cauzionali	€ 229	€ 229
8	Crediti diversi di durata superiore all'anno		
TOTALE III)		€ 3.485.109	€ 3.485.109
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)		€ 304.017.684	€ 314.910.739
B) ATTIVO CIRCOLANTE			
I - Rimanenze d'esercizio			
1	Rimanenze di prodotti	-	-
2	Rimanenze di materie prime e materiali di consumo	-	-
3	Rimanenze diverse	-	-
TOTALE I)			

II- Crediti e residui attivi			
1 Crediti verso lo Stato ed altri Enti .	€	136.125.441	€ 135.960.333
2 Crediti verso iscritti, soci e terzi contribuenti		-	-
3 Crediti verso acquirenti, utenti ecc.	€	13.210.049	€ 16.178.626
4 Crediti per annualità, semestralità	€	5.127.266	€ 5.089.337
5 Crediti d' imposta acconto T.F.R.	€	268.859	€ 252.945
TOTALE II)	€	154.731.615	€ 157.481.241
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (Oppure disponibilità finanziaria)			
1 Partecipazioni societarie	€	39	€ 39
2 Titoli emessi o garantiti dallo Stato	€	-	€ -
3 Obbligazioni e cartelle fondiarie			
4 Buoni postali			
5 Altri titoli			
TOTALE III)	€	39	€ 39
IV - Disponibilità liquide			
1 Denaro e valori di cassa			
2 Banche			
3 C.C. contabilità speciale Tesoreria.	€	47.788.460	€ 40.068.807
4 C.C. postali			
TOTALE IV)	€	47.788.460	€ 40.068.807
Totale attivo Circolante B (I+II+III+IV)	€	202.520.114	€ 197.550.087
C) RATEI E RISCONTI			
Totale			
TOTALE ATTIVITA' (A - B - C)	€	506.537.798	€ 512.460.826
D) CONTI D'ORDINE			
1 Sistema dei rischi			
2 Sistemi degli impegni			
3 Beni di terzi presso l'Ente	€	-	€ -
4 Beni dell'Ente presso terzi			
Totale.	€	-	€ -
PASSIVITÀ			
A) PATRIMONIO NETTO			
1 Fondo di dotazione	€	1.158.340	€ 1.158.340
2 Riserva obbligatoria	€	63.106.558	€ 63.106.558
3 Riserva facoltativa			
a) Riserva ex art.55 D.P.R.917/86	€	29.014.662	€ 29.014.662
b) Riserva tassata	€	12.519.107	€ 12.519.107
4 Fondo rivalutazione conguaglio monetario	€		€
5 Avanzo / Disavanzo economico esercizi precedent	€	9.479.918	€ 10.938.378
6 Avanzo / Disavanzo economico dell'Esercizio	€	1.458.460	€ 2.240.158
7 Riserva da arrotondamento	€	2	€ 3
Totale A	€	116.737.047	€ 118.977.206

B) FONDO PER RISCHI ED ONERI

1 Fondo imposte e tasse		0	0
2 Fondo rischi	€	87.011 €	150.467
3 Altri accantonamenti	€	27.124.094 €	34.840.889
4 Fondo residuo perenti			
Totale B	€	27.211.105 €	34.991.356

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Totale C	€	3.466.366 €	3.662.389
-----------------	----------	--------------------	------------------

D) DEBITI

- I - Debiti di tesoreria
1 Scoperti di conto corrente

Totale I	€	€	
-----------------	----------	----------	--

II- Debiti o residui passivi

Debiti verso lo Stato	€	0 €	0
Debiti verso Enti Pubblici			
Debiti verso terzi per prestazioni dovute	€	2.068.885 €	2.231.957
Debiti verso fornitori	€	168.188.076 €	160.249.340
Debiti verso terzi per prestazioni ricevute			
Mutui ed anticipazioni passive			
Obbligazioni in circolazione			
Debiti verso il personale per depositi			
Debiti verso gestioni autonome			
Debiti tributari	€	260.691 €	161.620
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€	409.527 €	407.591
Altri debiti	€	4.156.280 €	3.599.538

Totale II	€	175.083.459 €	166.650.046
Totale D (I - II)	€	175.083.459 €	166.650.046

TOTALE (A- B- C- D)	€	322.497.977 €	324.280.997
----------------------------	----------	----------------------	--------------------

E) RATEI E RISCONTI

	€	184.039.821 €	188.179.829
--	---	---------------	-------------

TOTALE PASSIVITA'	€	506.537.798 €	512.460.826
--------------------------	----------	----------------------	--------------------

F) CONTI D'ORDINE

Sistema dei rischi			
Sistema degli impegni			
Beni di terzi presso l'Ente	€	0 €	0
Beni dell'Ente presso terzi			

TOTALE	€	- €	-
---------------	----------	------------	----------