

## RELAZIONE ALL'ASSESTAMENTO DEL BILANCIO PREVENTIVO 2014.

### 1. PREMESSA.

Il vigente regolamento di contabilità dell'Autorità Portuale di Napoli, adottato con delibera numero 43 del Comitato Portuale in data 17/10/2007 e approvata dal Ministero dei Trasporti con telefax prot. numero 12638 del 6/12/2007 prevede all'art. 14, l'assestamento del bilancio di previsione da approvarsi entro il 30 luglio.

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2014 è stato approvato dal Comitato Portuale con delibera numero 24 del 31/10/2013 e dal Ministero Infrastrutture e Trasporti con nota numero 821 del 27/1/2014.

Il bilancio consuntivo per l'esercizio 2013 è stato approvato dal Comitato Portuale con delibera numero 18 del 23/9/14 e dal Ministero Infrastrutture e Trasporti con nota numero 11315 del 12/11/2014.

Il bilancio preventivo del 2014 nella sua formulazione originaria chiudeva con un avanzo di amministrazione presunto di euro 58.930.694,00.

Tale bilancio preventivo contiene la stima dei residui attivi e passivi presunti alla data di chiusura di esercizio atteso che il bilancio consuntivo 2013 non era ancora chiuso al momento dell'approvazione di detto preventivo.

Considerato che il valore dei residui, come è noto, contribuisce alla determinazione dell'avanzo di amministrazione da applicare al preventivo per l'anno successivo, si procede all'assestamento del preventivo 2014 a suo tempo approvato sostituendo i residui attivi e passivi consuntivi al 31/12/2013 a quelli presunti rideterminando, così, il risultato di amministrazione effettivo da applicare all'anno seguente.

Inoltre, vengono recepite le variazioni sul bilancio preventivo 2014 già apportate con singoli provvedimenti su alcuni capitoli di spesa e di entrata.

### 2. ACCERTAMENTO DEI RESIDUI.

A seguito dell'approvazione del consuntivo 2013 i residui accertati vengono sostituiti ai residui presunti secondo il seguente schema:

	residui attivi	residui attivi
	effettivi	presunti
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	<b>32.864.994,79</b>	<b>26.952.385,00</b>
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	<b>144.258.595,17</b>	<b>178.413.390,00</b>
TITOLO III - PARTITE DI GIRO	<b>3.486.306,10</b>	<b>3.530.027,00</b>
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>	<b>180.609.896,06</b>	<b>208.895.802,00</b>

	residui passivi effettivi	residui passivi presunti
TITOLO I - USCITE CORRENTI	5.090.668,01	4.148.300,00
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	224.559.267,54	212.542.249,00
TITOLO III - PARTITE DI GIRO	287.291,85	338.886,00
TOTALE GENERALE DELLE USCITE	229.937.227,40	217.029.435,00

Per effetto delle modifiche apportate nella consistenza dei residui, l'avanzo di amministrazione 2013 da applicare al bilancio di previsione 2014 passa dalla cifra presunta di euro 81.282.882,00 alla cifra effettiva di euro 88.319.602,00 come si può evincere dagli schemi numerici che compongono il bilancio di previsione 2014 assestato.

### 3. VARIAZIONI DI BILANCIO GIA' APPORTATE CON PROVVEDIMENTO DEL SEGRETARIO GENERALE (ART. 14 REGOLAMENTO CONTABILITA').

Nel corso del 2014 sono già state apportate le seguenti variazioni compensative tra capitoli della stessa upb:

1. lo storno di Euro 464,00 in conto competenza e in conto cassa dal capitolo 16 - "spese per consulenze" al capitolo 17 - "utenze varie".
2. lo storno di Euro 18.000,00 in conto competenza e in conto cassa dal capitolo 18 - "materiali di economato e di facile consumo" al capitolo 15 - "locazioni passive".
3. lo storno di Euro 15.000,00 in conto competenza e in conto cassa dal capitolo 18 - "materiali di economato e di facile consumo" al capitolo 15 - "locazioni passive".
4. lo storno di Euro 300.000,00 in conto competenza e in conto cassa dal capitolo 37 - "Spese per liti, arbitrati, risarcimenti e accessori" al capitolo 36 - "restituzioni e rimborsi diversi".

Le predette variazioni non hanno modificato il risultato atteso dell'esercizio essendo compensative.

Gli schemi numerici del bilancio assestato già contengono le predette variazioni.

### 4. ULTERIORI VARIAZIONI DI BILANCIO.

Con delibera di comitato numero 5 del 28/7/14 è stata apportata una variazione compensativa di bilancio per complessivi 308.800 per tenere conto delle minori entrate prevedibili a seguito dell'adozione di un indice istat di rivalutazione più basso di quello originariamente stimato.

Con delibera di comitato numero 6 del 28/7/14 è stata apportata una variazione compensativa di bilancio per complessivi 127.200,00 per effettuare il taglio dei consumi intermedi previsti dal dl 66/14 e il connesso versamento al bilancio dello stato.

Entrambe le delibere di cui sopra sono state approvate dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con nota 10064 del 11/10/14.

## 5. CONCLUSIONI.

La variazione proposta, in uno con l'assestamento, comporta le seguenti modificazioni dei risultati previsti per l'esercizio 2014:

	<b>preventivo</b>	<b>preventivo assestato</b>
	<b>anno 2014</b>	<b>anno 2014</b>
avanzo 2013	81.282.882,00	88.319.602,00
disavanzo finanziario	-22.352.188,00	-22.352.188,00
avanzo economico	267.812,00	267.812,00
avanzo di cassa	42.249.612,00	89.896.544,87

Napoli 27/11/14



**Il Segretario Generale**  
*Dr. Enrico Scudante*

