

le quote di adeguamento del fondo "Trattamento Fine Rapporto" per il personale e le variazioni patrimoniali straordinarie.

Gli ammortamenti sono stati calcolati in Lm. 1.358,0 e le quote di ammortamento dei singoli cespiti sono state determinate applicando i coefficienti stabiliti con D.M. del 21/12/1988; il "fondo rischi su crediti" è stato incrementato della quota di accantonamento di Lm. 93,1, determinata nei limiti stabiliti dall'art. 71 del T.U.I.R. - legge 917/1986 e successive modificazioni.

L'accantonamento a favore del fondo "Trattamento Fine Rapporto" è stato calcolato in Lm. 848,5, ed il fondo stesso al 31/12/1999 risulta di Lm. 8.224,0.

Le variazioni patrimoniali straordinarie sono costituite da sopravvenienze attive per Lm.4,1, da minusvalenze per Lm. 373,5 ed entrambe scaturiscono dalla vendita di macchinari ed attrezzature fuori uso. Le insussistenze attive per Lm. 134,7 derivano, invece, da riduzioni di fatture attive.

Le singole poste della Situazione Patrimoniale ed il loro raccordo con le risultanze al 31 dicembre 1999 sono evidenziate nel prospetto che segue:

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.1999

A T T I V I T A'1) DISPONIBILITA' LIQUIDE

Banca D'Italia	£. 64.577.611.629
	=====

2) RESIDUI ATTIVI

Verso lo Stato ed altri Enti	£. 43.836.142.595
Verso utenti	£. 24.019.913.989
Verso altri	£. 8.559.316.565
Credito d'imposta per acconto T.F.R.	
e rivalutazione	£. 983.230.947
	=====
TOTALE	£. 77.398.604.096
	=====

3) CREDITI BANCARI E FINANZIARIDepositi bancari

Consistenza al 31/12/99 £.	----
	=====

Concessione di prestiti a breve termine

Consistenza all'1/1/99	£.	6.982.038
Concessione prestiti al personale dipendente	+£.	---
(cap.42 della Spesa)		
Rimborso prestiti dal personale dipendente	-£.	<u>3.182.159</u>
(cap.22 dell'Entrata)		
Consistenza al 31/12/99	£.	3.799.879
		=====

Depositi cauzionali

Consistenza all'1/1/99	£.	6.526.400
decrementi anno 1999	-£.	-----
Consistenza al 31.12.1999	£.	6.526.400
		=====

4) INVESTIMENTI MOBILIARI

Consistenza al 1/1/99	£.	1.724.075.000
decrementi		
Realizzazione di valori mobiliari		
(cap.19 della spesa)	-	<u>£. 9.000.000</u>
Consistenza al 31.12.99	£.	1.715.075.000
		=====

5) IMMOBILIZZAZIONI AMMORTIZZABILI

Consistenza all'1/1/99					£. 186.601.156.525
Incrementi cap. 33 della Spesa					£. 21.982.580.306
"	"	34	"	"	£. 7.816.218.692
"	"	35	"	"	£. 247.158.500
"	"	36	"	"	<u>£. 311.662.821</u>
TOTALE					£. 216.958.776.844

a dedurre

Beni esclusi dal ciclo produttivo	-£. 905.082.720
-----------------------------------	-----------------

Consistenza al 31/12/99	£. 216.053.694.124
-------------------------	--------------------

=====

6) IMMOBILIZZAZIONI AMMORTIZZATE

Consistenza all'1/1/99	£. 357.948.282
------------------------	----------------

=====

Totale immobilizzazioni ammortizzabili ed
ammortizzate

£. 216.411.642.406

=====

così classificate:

A) IMMOBILI

Fabbricati	£. 2.921.317.288
------------	------------------

Opere portuali	£. 18.967.678.132
----------------	-------------------

Beni del demanio marittimo	£.116.745.735.419
" " " " in formazione	<u>£. 41.107.482.073</u>
Totale	£.179.742.212.912
	=====

B) IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

Impianti fissi ed altre immobilizzazioni	£. 11.835.783.473
Attrezzature e macchinari	£. 16.105.200.571
Mobili e macchine ordinarie di ufficio	£. 1.306.990.676
Automezzi a servizio del porto	£. 376.258.774
Valori in formazione	<u>£. 6.891.000.000</u>
Totale	£. 36.515.233.494
	=====

C) BENI IMMATERIALI

Avviamento pagato per gli impianti ferroviari	<u>£. 154.196.000</u>
Totale	£. 154.196.000
	=====
TOTALE COMPLESSIVO	£.216.411.642.406
	=====

7) ALTRI COSTI PLURIENNALI

Scarto cartelle di mutui passivi

Consistenza all'1/1/99	£.	---
Utilizzazione del fondo	£.	---
Consistenza al 31.12.99		---
=====		

8) DEFICIT PATRIMONIALE

Disavanzo economico esercizi dal 1979 al 1991	£.	2.421.595.139
Destinazione quota avanzo economico del 1998		
a riduzione del deficit patrimoniale	- £.	<u>2.421.595.139</u>
Residuo al 31/12/99	£.	----
=====		

9) CONTI D'ORDINE

Valori di terzi depositati a cauzione

(valore nominale dei titoli)	£.	7.000.000
=====		

T O T A L E C O M P L E S S I V O	£.	360.120.259.410
=====		

P A S S I V I T A'10)RESIDUI PASSIVI

Verso lo Stato ed altri Enti	£. 7.659.246.034
Verso fornitori	£. 54.404.147.159
Verso altri	<u>£. 6.503.779.626</u>
Consistenza al 31/12/99	<u>£. 68.567.172.819</u>

11)DEBITI BANCARI E FINANZIARI

Anticipazioni dell'Ist.di Credito Cassiere £. ----
=====

Debiti verso le Banche £. ----
=====

Depositi cauzionali di terzi

Consistenza all'1/1/99 £. 3.180.641.877

Totale accertamenti cap.31 dell'Entrata £. 1.581.471.461

Totale £. 4.762.113.338

a dedurre

Totale impegni cap.48 della Spesa £. 2.502.825.886

Consistenza al 31/12/99 £. 2.259.287.452
=====

FONDI DI ACCANTONAMENTOFondo "Trattamento Fine Rapporto" al personale

Fondo all'1/1/99	£.	7.893.641.785
Accantonamento anno 1999 (Conto Economico)	+ £.	<u>848.469.680</u>
Totale	£.	8.742.111.465

a dedurre

-Utilizzazione dell'esercizio 1999

(cap.44 della Spesa) - £. 518.133.256

Consistenza al 31/12/99 £. 8.223.978.209

=====

Fondo "Rischi su crediti"

Consistenza al 1/1/99 £. 540.020.952

Accantonamento anno 1999 £. 93.160.000

Consistenza al 31/12/99 £. 633.180.952

=====

13) FONDI DI AMMORTAMENTOImmobilizzazioni tecniche

Fondo all'1/1/99 £. 38.656.611.770

Quota anno 1999 (Conto Economico) +£. 1.358.038.100

Totale £. 40.014.649.870

a dedurre

Utilizzazione per alienazione di beni - £. 506.311.798

Consistenza al 31/12/99 £. 39.508.338.072

=====

14) PATRIMONIO NETTO

Residuo avanzo economico esercizio 1998 £. 1.363.351.620

Avanzo economico dell'esercizio 1999

(come da Conto Economico) £. 7.021.277.459

Totale £. 8.384.629.079

=====

Fondo accantonamento di cui all'art.55 del D.P.R. 22/12/86 n°917

Importo all'1/1/99 £.201.375.233.832

=====

di cui:

-Contributi in c/capitale £. 55.397.841.018

-Finanziamenti statali per Beni del
demanio marittimo £.145.977.392.814

incrementi esercizio 1999:

-Finanziamenti statali per ampliamento e potenziamento beni demaniali

Cap.23 e 28 dell' Entrata f. 28.873.580.306

Consistenza al 31/12/99 f.230.248.814.138

=====

di cui:

-Contributi in c/capitale f. 84.271.421.324

-Finanziamenti statali per beni del demanio marittimo f.145.977.392.814

TOTALE f.230.248.814.138

=====

Rettifica immobilizzazioni per ammortamenti pregressi

Consistenza al 31/12/99 f. 745.053.957

=====

Fondo dotazione attrezzature

Consistenza al 31/12/99 f. 1.542.804.732

=====

CONTI D'ORDINE

Terzi per valori depositati a cauzione f. 7.000.000

=====

TOTALE COMPLESSIVO f.360.120.259.410

=====

Il rendiconto dell'esercizio 1999 riporta, oltre gli accer-
tamenti, gli impegni e la gestione dei residui, anche la gestione
di cassa, i cui risultati complessivi sono così riassunti:

<u>ENTRATE</u>	<u>PREVISIONI</u>	<u>RISCOSSIONI</u>
TITOLO I	6.164,0	3.700,7
TITOLO II	40.978,0	24.980,2
TITOLO III	320,0	216,7
TITOLO IV	51.610,0	2.875,7
TITOLO V	4.000,0	1.581,5
TITOLO VI	<u>13.150,0</u>	<u>9.368,1</u>
TOTALE	<u>116.222,0</u>	<u>42.722,9</u>

Differenza passiva 7.385,3

Totale a pareggio 50.108,2

=====

<u>SPESE</u>	<u>PREVISIONI</u>	<u>PAGAMENTI</u>
TITOLO I	47.671,0	25.963,0
TITOLO II	57.673,0	10.236,0
TITOLO III	4.300,0	2.502,8
TITOLO IV	<u>12.190,0</u>	<u>11.406,4</u>
TOTALE	<u>121.834,0</u>	<u>50.108,2</u>

Pertanto la situazione di cassa può essere così sintetizza-
ta:

Disponibilità di cassa all'1/1/99	Lm. 71.962,9
Differenza passiva esercizio 1999	<u>" 7.385,3</u>
Disponibilità di cassa al 31/12/99	<u>Lm. 64.577,6</u>

La suesposta disponibilità di cassa al 31 dicembre 1999 è costituita da Lm.1.131,0, erogate dall'ex Agensud e destinate al pagamento di lavori ed opere portuali dalla stessa finanziate, e da Lm. 63.446,6 da entrate proprie dell'Ente. E' da evidenziare, come già precedentemente detto, che l'Ente ha anticipato la somma di Lm.3.024,7 per lavori finanziati dall'ex Agensud.

In sede di previsione fu determinato nella misura del 99% l'indice definito "di partecipazione tariffaria", corrispondente al rapporto tra entrate e spese operative; tale indice è risultato del 117,0% in sede consuntiva, come si evince dal seguente calcolo:

ENTRATE

- Vendita di beni e servizi	Lm.	8.163
- Canoni demaniali e tasse di imbarco/sbarco	"	19.238
- Recupero e rimborsi per servizi prestati	"	5.699
- Redditi patrimoniali	"	<u>83</u>
	Totale	Lm. 33.183
- Poste correttive dell'Entrata	-	<u>" 58</u>
	TOTALE ENTRATE OPERATIVE	<u><u>Lm. 33.125</u></u>

SPESE

- Spese per gli Organi dell'Ente	Lm.	622
- Oneri per il personale	"	11.968
- Acquisto di beni e servizi	"	11.705
- Oneri tributari	"	3.894
- Ammortamenti ed accantonamenti	"	<u>1.451</u>
	Totale	Lm. 29.640
- Poste correttive della Spesa	-	<u>" 5</u>
	TOTALE SPESE OPERATIVE	<u><u>Lm. 29.635</u></u>

Rapporto tra le entrate e
spese operative:

$$\frac{33.125}{29.635} = 1,117 = 117\%$$

Può quindi concludersi che nel 1999 le entrate operative coprono per intero le corrispondenti spese.

Le entrate e le spese dell'esercizio in esame sono state riclassificate in base alla loro destinazione funzionale con i seguenti risultati:

SETTORE OPERATIVO	ENTRATE	SPESE	SALDO +/-
- Amm. Generale	20.934,5	13.438,4	+ 7.496,1
- Illum. Manut. aree	2.970,1	3.397,4	- 427,3
- Manovre Ferroviarie	3.403,4	3.550,4	- 147,0
- Acquedotto	4.590,7	4.335,6	+ 255,1
- Pulizia aree portuali	2.574,5	1.886,0	+ 688,5
- Lavoro Port.le-Sicur.	875,6	2.052,0	- 1.176,4
- Staz. Marittima	<u>2.275,3</u>	<u>1.943,0</u>	<u>+ 332,3</u>
TOTALE	37.624,1	30.602,8	+ 7.021,3
	=====	=====	=====

La somma algebrica delle eccedenze attive e dei disavanzi di gestione, avente risultato positivo di Lm. 7.021,3 corrisponde all'avanzo economico già evidenziato.

Ai fini dell'adempimento previsto dall' art.105, co.7 della legge n.°917 del 22/12/86 si precisa che l'ammontare complessivo delle riserve in sospensione d'imposta è di f. 230.248.814.138 di cui f. 145.977.392.814 riguardano finanziamenti statali per

l'ampliamento ed il potenziamento di beni del demanio marittimo; non vi sono riserve di diverso titolo giacché il "Fondo dotazione attrezzature" di £. 1.542.804.732 rappresenta il capitale iniziale del Consorzio, trasferito all'A.P..

Napoli, aprile 2000

 IL PRESIDENTE
(Avv. Francesco Saverio LAURO)

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Il conto consuntivo 1999 dell' A.P. di Napoli, adottato dal Presidente dell'Autorità stessa con delibera n. 173/2000 del 3.5.2000, evidenzia le sottosegnate risultanze complessive:

RENDICONTO FINANZIARIO

	<u>ENTRATE</u>	<u>USCITE</u>
– Correnti	£. 37.620.007.164	£. 27.794.960.030
– Conto capitale	£. 30.496.597.259	£. 33.378.579.461
– Partite di giro	£. <u>11.406.276.145</u>	£. <u>11.406.276.145</u>
Sub totali	£. 79.522.880.568	£. 72.579.815.636
– Avanzo finanziario		£. <u>6.943.064.932</u>
Totali	£. <u>79.522.880.568</u> <u>=====</u>	£. <u>79.522.880.568</u> <u>=====</u>

Rispetto alle previsioni definitive, che evidenziavano un equilibrio finanziario, gli accertamenti e gli impegni, al netto delle partite di giro, hanno registrato le seguenti variazioni: