

L'analisi dei contributi per la realizzazione di opere ed impianti portuali (Lm. 95.156,3) posti a carico del Ministero dei Trasporti e della Navigazione, del Ministero dei Lavori Pubblici e dell'ex Agenzia per la Promozione dello Sviluppo del Mezzogiorno è effettuata più avanti nel commento alle spese per investimenti.

Le "Entrate derivanti da accensione di prestiti" di cui al Titolo V, sono costituite per Lm. 7.264,8 esclusivamente dai depositi effettuati dagli utenti e in particolare da concessionari di beni demaniali.

E' da rilevare che nel corso dell'esercizio in esame non è stato necessario ricorrere all'utilizzo di linee di credito a breve termine.

Le entrate per "partite di giro" sono state accertate per Lm. 17.726,8 presentano un incremento di Lm. 6.320,6 rispetto all'anno 1999.

La posta più significativa di tale titolo è rappresentata dall'anticipazione di fondi (2.276,4) effettuata dall'Ente per consentire il completamento dei lavori riguardanti lo spostamento del fascio binari finanziati dall'ex Agensud.

Le spese correnti sono state impegnate per Lm. 26.531,3 con un decremento di Lm. 1.263,7 rispetto all'esercizio precedente, come emerge dalla seguente analisi:

	ESERCIZIO 1999	ESERCIZIO 2000	DIFF.ZA +/-
- Spese per gli Organi dell'Ente	Lm. 622,1	Lm. 603,6	- 18,5
- Oneri per il personale in servizio	" 11.120,5	" 11.302,5	+ 182,0
- Acquisto di beni e servizi	" 11.705,8	" 11.662,5	- 43,3
- Trasferimenti passivi	" 304,1	" 133,1	- 171,0
- Oneri finanziari	" 2,7	" 2,1	- 0,6
- Oneri tributari	" 3.894,3	" 2.572,9	- 1.321,4
- Poste correttive delle entrate	" 58,8	" 58,8	- ---
- Spese diverse	" <u>86,7</u>	" <u>195,8</u>	+ <u>109,1</u>
Totale spese correnti	<u>Lm.27.795,0</u>	<u>Lm. 26.531,3</u>	<u>- 1.263,7</u>

Gli Oneri per gli Organi dell'Ente sono rimasti quasi invariati rispetto all'esercizio 1999 (-18,5); l'analisi delle predette spese è riportata nell'articolazione del capitolo 1 del bilancio in esame.

Gli oneri per il personale in servizio, la cui consistenza complessiva al 31.12.2000 era di n. 130 unità, comprendendo anche n.22 unità in distacco funzionale, sono impegnati nel rendiconto finanziario per Lm. 11.302,5, con un incremento di Lm.182,0 rispetto all'anno precedente; a questi vanno aggiunte Lm.905,7 per accantonamento al Fondo "Trattamento Fine Rapporto".

I predetti oneri risultano così articolati:

	ESERCIZIO 1999	ESERCIZIO 2000	DIFF.ZA +/-
- Emolumenti fissi	Lm. 7.530,4	7.699,5	+ 169,1
- " variabili	" 1.123,8	1.102,4	- 21,4
- Personale distaccato	" ---	---	---
- Ind. e rimb.spese missioni	" 18,7	35,6	+ 16,9
- Altri oneri per il personale"	327,2	386,9	+ 59,7
- Istruzione personale	" 14,5	34,4	+ 19,9
- Oneri previdenziali	" <u>2.105,9</u>	<u>2.043,7</u>	- <u>62,2</u>
TOTALE	Lm. 11.120,5	11.302,5	+ 182,0
	=====	=====	=====

E' da osservare che nel corso dell'esercizio si è dato applicazione al nuovo contratto nazionale collettivo di lavoro per i lavoratori dei porti.

Gli acquisti di beni e di servizi, per Lm. 11.662,5 hanno avuto, rispetto all'esercizio 1999, un riduzione di Lm. 43,3.

Le voci maggiormente rappresentate, nella categoria in esame, sono le seguenti:

	ESERCIZIO 1999	ESERCIZIO 2000	DIFF.ZA. +/-
- Prestazione di terzi per la gestione dei servizi portuali	Lm. 3.825,2	Lm. 3.374,0	- 451,2
- Manutenzioni ordinarie	" 1.094,3	" 848,4	- 245,9
- Materiali di consumo	" 181,3	" 219,5	+ 38,2
- Utenze varie	" 2.806,6	" 2.486,2	- 320,4
- Spese consulenze e studi	" 1.195,9	" 1.730,5	+ 534,6
- Locazioni passive	" 84,4	" 132,3	+ 47,9
- Spese promoz.e propag.	" 498,8	" 655,4	+ 156,6
- Spese legali	" 339,4	" 440,5	+ 101,1
- Premi di assicurazione	" 128,0	" 137,1	+ 9,1
- Spesa per pulizia uffici	" 621,6	" 833,4	+ 211,8
- Spese diverse	" 108,7	" 187,0	+ 78,3
- Oneri deriv. L.626/94	" 552,0	" 279,7	- 272,3

La spesa per la gestione dei servizi portuali (Lm. 3.374,0) è costituita dal compenso riconosciuto alla FERPORT s.r.l., quale corrispettivo per la gestione del servizio manovra carri ferroviari nell'ambito portuale e dal corrispettivo riconosciuto alla SEPN S.r.l. per la gestione del servizio di pulizia dell'ambito del porto di Napoli.

E' da osservare che i rapporti convenzionali tra l'A.P. e TRENITALIA e FERPORT sono stati definiti con l'adozione delle Delibere del Comitato Portuale nn.6 e 7 del 2.3.2001 e le relative convenzioni, a sanatoria, sono in corso di stipula.

La riduzione di Lm.320,4 nelle spese per utenze varie è la conseguenza di un minor consumo di acqua a seguito dei minori

approvvigionamenti effettuati delle navi cisterne.

Per quanto riguarda le spese promozionali e di propaganda la cui analisi è riportata nell'articolazione del capitolo 21 della spesa, è da evidenziare che una parte di esse (Lm.228,6) è stata posta a carico di altri soggetti ed il relativo rimborso è stato accertato nel capitolo 15 dell'entrata.

Gli oneri tributari assommano a Lm. 2.572,9 e riguardano l'Imposta Regionale sulle Attività Produttive, la TOSAP, la quota indetraibile di imposta sul valore aggiunto e l'IRPEG calcolata sul risultato economico della gestione.

Le "poste correttive dell'entrata" iscritte per Lm. 58,8 riguardano l'emissione di "note di credito" per rettifiche di fatture attive.

La categoria delle "spese diverse", riguarda esclusivamente il capitolo 30 "Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori". In tale capitolo è stata impegnata la somma di Lm. 195,8 quale copertura degli oneri per compensi e spese dovuti ai componenti del collegio arbitrale promosso dalla Fondedile Costruzioni S.r.l. e accettato dall'A.P., per l'esame della problematica derivante dalla risoluzione del contratto stipulato con la stessa Fondedile per l'esecuzione dei lavori di adeguamento e potenziamento del terminal contenitori al molo Flavio Gioia.

Le spese di cui ai Titolo II e III impegnate per Lm 103.704,2 risultano così distinte:

- Acquisizione di opere portuali e nuove immobilizzazioni tecniche	Lm. 98.823,9
- Altri movimenti di capitale	" 4.880,3
TOTALE	Lm.103.704,2 =====

Gli investimenti in opere ed attrezzature portuali, ammontanti a Lm.98.823,9 sono stati finanziati, per Lm.1.654,6 con contribuzione da parte dell'ex Agenzia per la Promozione dello Sviluppo del Mezzogiorno, per Ln.2.437,3 dal Ministero dei Lavori Pubblici, per Lm. 91.064,4 dal Ministero dei Trasporti e della Navigazione e per la rimanente parte, pari a Lm. 3.667,6, invece, si è fatto ricorso a fondi dell'Ente.

Le spese in questione riguardano in particolare:

A) Agenzia per la Promozione e lo Sviluppo del Mezzogiorno

- Risistemazione delle aree interne del porto di Napoli -zona Granili/Bausan (revisione prezzi)
Lm. 1.654,6

B) Ministero dei Lavori Pubblici

- Manutenzione straordinaria 2000
Lm. 2.437,3

- C) Ministero dei Trassporti e della Navig.

- Fondi Legge 413/98
Lm. 90.805,6
- Escavazione porti
Lm. 258,8

D) Autorità Portuale di Napoli

- Manutenzione impianti	Lm.	232,7
- Costruzione rete idrica portuale (15%)	"	2.339,8
- Sistemazione Piazzale Angioino	"	256,2
- Manutenzione straordinaria edifici	"	176,8
- Rifacimento impianto illuminaz. Beverello	"	47,3
- Manutenzione straordinaria stradale	"	137,2
- Manutenzione straordinaria banchine	"	190,8
- Arredamento e sistemazione aree	"	75,5
- Prefabbricati	"	119,0
- Acquisto mobili ed attrezzature di ufficio	"	<u>92,3</u>
TOTALE		<u><u>Lm. 3.667,6</u></u>

La somma di Lm. 4.880,3, indicata come "altri movimenti di capitale", è costituita dalla restituzioni di depositi cauzionali per Lm. 4.633,5, dalle somme erogate a carico del Fondo "Trattamento Fine Rapporto" per Lm. 246,5 al personale che ha lasciato il servizio nel corso dell'anno o che ha richiesto anticipazioni sul T.F.R. e da costituzione di depositi presso terzi per Lm. 0,3

Le spese per partite di giro riportano impegni per Lm. 17.726,8 ossia in misura uguale alle corrispondenti entrate.

La gestione dei residui ha registrato, nell'anno 2000, riscossioni per Lm. 28.401,2 e pagamenti per Lm. 20.792,9.

Alla fine dell'esercizio si è proceduto, inoltre, alla cancellazione, per mancanza del relativo stanziamento nell'apposito capitolo di bilancio del Ministero dei Lavori Pubblici, del contributo illuminazione e pulizia dei porti di Lm. 1.418,2 dovuto

all'A.P. per l'esercizio 1999.

Al 31 dicembre 2000 i residui attivi ammontano a Lm.166.497,6 e quelli passivi a Lm.153.969,6.

Essi, distinti per anno di provenienza, risultano così articolati:

				<u>RESIDUI ATTIVI</u>		<u>RESIDUI PASSIVI</u>	
Residui provenienti dall'ex-E.A.P.				Lm.	--	Lm.	108,6
Rinvenienti dall'esercizio 1974				"	--	"	17,6
"	"	"	1975	"	0,1	"	30,8
"	"	"	1976	"	21,7	"	46,1
"	"	"	1977	"	88,2	"	93,5
"	"	"	1978	"	91,0	"	101,6
"	"	"	1979	"	64,0	"	32,4
"	"	"	1980	"	221,1	"	124,9
"	"	"	1981	"	226,1	"	338,2
"	"	"	1982	"	171,6	"	187,8
"	"	"	1983	"	113,0	"	77,0
"	"	"	1984	"	134,8	"	112,4
"	"	"	1985	"	104,7	"	195,3
"	"	"	1986	"	610,8	"	645,0
"	"	"	1987	"	554,6	"	75,7
"	"	"	1988	"	289,3	"	379,4
"	"	"	1989	"	232,8	"	359,1
"	"	"	1990	"	209,8	"	122,5
"	"	"	1991	"	866,4	"	755,5
"	"	"	1992	"	761,7	"	869,9
"	"	"	1993	"	6.567,7	"	974,3
"	"	"	1994	"	2.347,4	"	1.804,3
"	"	"	1995	"	1.238,9	"	1.692,9
"	"	"	1996	"	1.292,4	"	664,2
"	"	"	1997	"	3.258,7	"	10.766,6
"	"	"	1998	"	3.701,2	"	3.551,0
"	"	"	1999	"	24.411,1	"	23.647,6
"	"	"	2000	"	<u>118.918,5</u>	"	<u>106.195,4</u>
TOTALE				Lm.	166.497,6	Lm.	153.969,6

Il "conto economico", come già detto, si chiude con un avanzo di Lm. 5.207,9 ed in esso sono riportate, oltre alle

entrate e le spese finanziarie correnti, anche gli ammortamenti, le quote di adeguamento del fondo "Trattamento Fine Rapporto" per il personale e le variazioni patrimoniali straordinarie.

Gli ammortamenti sono stati calcolati in Lm. 1.241,1 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.105,2, determinata nei limiti stabiliti dall'art. 71 del T.U.I.R. - legge 917/1986 e successive modificazioni. Il "Fondo rischi su crediti" è stato utilizzato per Lm.633,1 per cancellazione di residui attivi inesigibili.

L'accantonamento a favore del fondo "Trattamento Fine Rapporto" è stato calcolato in Lm. 905,7, ed il fondo stesso al 31/12/2000 risulta di Lm. 8.883,2.

Le variazioni patrimoniali straordinarie sono costituite da sopravvenienze attive per Lm.10,6, da minusvalenze per Lm. 161,5 ed entrambe scaturiscono dalla vendita di macchinari ed attrezzature fuori uso. Le insussistenze attive per Lm. 785,0 derivano, invece, da riduzioni di residui attivi.

Per quanto riguarda la situazione patrimoniale si precisa che l'esposizione del netto patrimoniale è stata adeguata allo schema di bilancio previsto dal regolamento di contabilità degli Enti portuali.

Le singole poste della Situazione Patrimoniale ed il loro

raccordo con le risultanze al 31 dicembre 2000 sono evidenziate nel prospetto che segue:

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.2000

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

Banca D'Italia	£. 66.684.783.212
	=====

2) RESIDUI ATTIVI

Verso lo Stato ed altri Enti	£.123.911.619.489
Verso utenti	£. 28.951.625.995
Verso altri	£. 12.646.512.939
Credito d'imposta per acconto T.F.R.	
e rivalutazione	£. 987.895.585
	=====
TOTALE	£.166.497.654.008
	=====

3) CREDITI BANCARI E FINANZIARIDepositi bancari

Consistenza al 31/12/00 £.	----
	=====

Concessione di prestiti a breve termine

Consistenza all'1/1/00	f.	3.799.879
Concessione prestiti al personale dipendente	+f.	---
(cap.42 della Spesa)		
Rimborso prestiti dal personale dipendente	-f.	<u>3.799.879</u>
(cap.22 dell'Entrata)		
Consistenza al 31/12/00	f.	---
		=====

Depositi cauzionali

Consistenza all'1/1/00	f.	6.526.400
incrementi anno 2000 (Cap.43 della spesa)	+ f.	300.000
decrementi esercizio 2000 (Cap.21 entrate)	- f.	<u>4.648.000</u>
Consistenza al 31.12.2000	f.	2.178.400
		=====

4) INVESTIMENTI MOBILIARI

Consistenza al 1/1/00	f.	1.715.075.000
Incrementi anno 2000	f.	---
decrementi		
Realizzazione di valori mobiliari		
(cap.19 della spesa)	- f.	<u>---</u>
Consistenza al 31.12.00	f.	1.715.075.000
		=====

5) IMMOBILIZZAZIONI AMMORTIZZABILI

Consistenza all'1/1/00 £. 216.053.694.124

Incrementi cap. 33 della Spesa	£.	92.460.270.223
" " 34 " "	£.	6.042.720.806
" " 35 " "	£.	237.943.090
" " 36 " "	£.	82.948.500
TOTALE	£.	314.877.576.743

a dedurre

Beni esclusi dal ciclo produttivo -£. 848.904.000

Consistenza al 31/12/00 £. 314.028.672.743

=====

6) IMMOBILIZZAZIONI AMMORTIZZATE

Consistenza all'1/1/00 £. 357.948.282

Beni esclusi dal ciclo produttivo £. 45.000.000

Consistenza al 31.12.2000 £. 312.948.282

=====

Totale immobilizzazioni ammortizzabili ed
ammortizzate

£. 314.341.621.025

=====

così classificate:

A) IMMOBILI

Fabbricati	£. 4.414.877.288
Opere portuali	£. 28.231.968.449
Beni del demanio marittimo	£.116.745.735.419
" " " " in formazione	<u>£.124.835.318.236</u>
Totale	£.274.227.899.392 =====

B) IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

Impianti fissi ed altre immobilizzazioni	£. 12.675.868.901
Attrezzature e macchinari	£. 15.397.680.571
Mobili e macchine ordinarie di ufficio	£. 1.366.635.176
Automezzi a servizio del porto	£. 376.258.774
Valori in formazione	<u>£. 10.143.082.211</u>
Totale	£. 39.959.525.633 =====

C) BENI IMMATERIALI

Avviamento pagato per gli impianti ferroviari	<u>£. 154.196.000</u>
Totale	£. 154.196.000 =====
TOTALE COMPLESSIVO	£.314.341.621.025 =====

7) ALTRI COSTI PLURIENNALI

Scarto cartelle di mutui passivi

Consistenza all'1/1/00	£.	---
Utilizzazione del fondo	<u>£.</u>	---
Consistenza al 31.12.00		---
		=====

8) DEFICIT PATRIMONIALE

Residuo al 31/12/00	£.	----
		=====

9) CONTI D'ORDINE

Valori di terzi depositati a cauzione

(valore nominale dei titoli)	£.	5.000.000
		=====

T O T A L E C O M P L E S S I V O	£.	549.246.311.645
		=====

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

Verso lo Stato ed altri Enti	f. 5.687.806.431
Verso fornitori	f. 142.549.461.956
Verso altri	<u>f. 5.732.398.508</u>
Consistenza al 31/12/00	<u><u>f. 153.969.666.895</u></u>

11) DEBITI BANCARI E FINANZIARI

<u>Anticipazioni dell'Ist.di Credito Cassiere</u>	f. ----
	=====

<u>Debiti verso le Banche</u>	f. ----
	=====

Depositi cauzionali di terzi

Consistenza all'1/1/00	f. 2.259.287.452
Totale accertamenti cap.31 dell'Entrata	<u>f. 7.264.816.697</u>
Totale	f. 9.524.104.149
a dedurre	
Totale impegni cap.48 della Spesa	<u>f. 4.633.517.834</u>

Consistenza al 31/12/00	f. 4.890.586.315
	=====

FONDI DI ACCANTONAMENTOFondo "Trattamento Fine Rapporto" al personale

Fondo all'1/1/00	f. 8.223.978.209
Accantonamento anno 2000 (Conto Economico)	+ f. <u>905.731.374</u>
Totale	f. 9.129.709.583

a dedurre

-Utilizzazione dell'esercizio 2000

(Cap.44 della Spesa) - f. 246.539.721

Consistenza al 31/12/00 f. 8.883.169.862

=====

Fondo "Rischi su crediti"

Consistenza al 1/1/00	f. 633.180.952
Utilizzo anno 2000	f. 633.180.952
Accantonamento anno 2000	f. <u>105.229.000</u>

Consistenza al 31/12/00 f. 105.229.000

=====