

13) FONDI DI AMMORTAMENTOImmobilizzazioni tecniche

Fondo all'1/1/00 f. 39.508.338.072

Quota anno 2000 (Conto Economico) +f. 1.241.074.184

Totale f. 40.749.412.256

a dedurre

Utilizzazione per alienazione di beni - f. 597.298.200

Consistenza al 31/12/00 f. 40.152.114.056

=====

14) PATRIMONIO NETTO

Avanzo economico esercizi precedenti f. 8.384.629.079

Avanzo economico dell'esercizio 2000

(come da Conto Economico) f. 5.207.931.919

Totale f. 13.592.560.998

=====

ALTRI FONDI

-Fondo ex art.55 del D.P.R. 22.12.86
n.917 f. 84.271.421.324

-Contributi in c/impianti (cap.23-28 ent) f. 95.156.311.692

-Finanziamenti statali per Beni del
demanio marittimo f.145.977.392.814

Consistenza al 31/12/00 f.325.405.125.830

=====

Rettifica immobilizzazioni per ammortamenti pregressi

Consistenza all'1.1.00 £. 745.053.957

Utilizzo anno 2000 £. 45.000.000

Consistenza al 31/12/00 £. 700.053.957

=====

Fondo dotazione attrezzature

Consistenza al 31/12/00 £. 1.542.804.732

=====

CONTI D'ORDINE

Terzi per valori depositati a cauzione £. 5.000.000

=====

TOTALE COMPLESSIVO

£.549.246.311.645

=====

Il rendiconto dell'esercizio 2000 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	5.500,0	6.055,7
TITOLO II	33.824,0	24.605,2
TITOLO III	114,0	57,3
TITOLO IV	69.040,0	10.262,3
TITOLO V	7.000,0	7.264,8
TITOLO VI	<u>19.204,0</u>	<u>16.421,7</u>
TOTALE	<u>134.682,0</u>	<u>64.667,0</u>

<u>SPESE</u>	<u>PREVISIONI</u>	<u>PAGAMENTI</u>
TITOLO I	41.646,0	27.798,4
TITOLO II	76.865,0	12.512,2
TITOLO III	7.500,0	4.633,5
TITOLO IV	<u>18.344,0</u>	<u>17.615,7</u>
TOTALE	<u>144.355,0</u>	<u>62.559,8</u>

Differenza attiva	2.107,2
Totale a pareggio	<u>64.667,0</u>

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

Disponibilità di cassa all'1/1/00	Lm. 64.577,6
Differenza attiva esercizio 2000	<u>" 2.107,2</u>
Disponibilità di cassa al 31/12/00	<u>Lm. 66.684,8</u>

La suesposta disponibilità di cassa al 31 dicembre 2000 è costituita da Lm.3.684,5, erogate dall'ex Agensud e dalla Regione Campania destinate al pagamento di lavori ed opere portuali dalle stesse finanziate, e da Lm. 63.000,3 da entrate proprie dell'Ente. E' da evidenziare, come già precedentemente detto, che l'Ente ha anticipato la somma di Lm.2.276,4 per lavori finanziati dall'ex Agensud.

In sede di previsione fu determinato nella misura del 96% l'indice definito "di partecipazione tariffaria", corrispondente al rapporto tra entrate e spese operative; tale indice è risultato del 110,3% in sede consuntiva, come si evince dal seguente calcolo:

ENTRATE

- Vendita di beni e servizi	Lm.	6.850
- Canoni demaniali e tasse di imbarco/sbarco	"	17.943
- Recuperi e rimborsi per servizi prestati	"	5.858
- Redditi patrimoniali	"	<u>726</u>
	Totale	Lm. 31.377
- Poste correttive dell'Entrata	- "	<u>58</u>
	TOTALE ENTRATE OPERATIVE	<u><u>Lm. 31.319</u></u>

SPESE

- Spese per gli Organi dell'Ente	Lm.	603
- Oneri per il personale	"	12.207
- Acquisto di beni e servizi	"	11.662
- Oneri tributari	"	2.572
- Ammortamenti ed accantonamenti	"	<u>1.346</u>
	Totale	Lm. 28.390
- Poste correttive della Spesa	- "	<u>5</u>
	TOTALE SPESE OPERATIVE	<u><u>Lm. 28.385</u></u>

Rapporto tra le entrate e
spese operative:

$$\frac{31.319}{28.385} = 1,103 = 110\%$$

Può quindi concludersi che nel 2000 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 +/-
- Segr.Tecnico Oper.	20.483,8	17.069,2	+ 3.414,6
- Illum.Manut.aree	2.941,0	1.824,1	+ 916,9
- Manovre Ferroviarie	2.914,9	3.108,9	- 194,0
- Acquedotto	4.482,3	3.954,6	+ 527,7
- Pulizia aree portuali	1.856,9	1.845,9	+ 11,0
- Staz.Marittima	<u>2.459,1</u>	<u>1.927,3</u>	<u>+ 531,8</u>
TOTALE	34.938,0	29.730,0	+ 5.208,0
	=====	=====	=====

La somma algebrica delle eccedenze attive e dei disavanzi di gestione, avente risultato positivo di Lm. 5.208,0 corrisponde all'avanzo economico già evidenziato.

Napoli, aprile 2001

F TO IL PRESIDENTE
(Francesco NERLI)



PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Il conto consuntivo 2000 dell'Autorità Portuale di Napoli, adottato dal Presidente dell'Autorità stessa con delibera n.187 del 27.4.200, evidenzia le sottosegnate risultanze complessive:

RENDICONTO FINANZIARIO

	<u>ENTRATE</u>	<u>USCITE</u>
- Correnti	£ 34.927.258.898	£. 26.531.303.173
- Conto capitale	£. 102.530.246.268	£. 103.704.240.174
- Partite di giro	£. 17.726.788.976	£. 17.726.788.978
Sub totali	£. 155.184.294.144	£. 147.962.332.325
- Avanzo finanziario	£.	£. 7.221.961.819
Totali	£. <u>155.184.294.144</u>	£. <u>155.184.294.144</u>

Rispetto alle previsioni definitive che evidenziano un disavanzo finanziario di fm. 3.389, gli accertamenti e gli impegni, al netto delle partite di giro, hanno registrato le seguenti variazioni:

-	minori entrate correnti	-	£.	680.741.102
-	minori entrate in conto capitale	-	£.	26.823.753.732
-	minori uscite correnti	+	£.	6.566.696.827
-	minori uscite in conto capitale	+	£.	<u>31.550.759.826</u>
-	Miglioramento finanziario	+	£.	10.610.961.819

E. quindi:

-	Disavanzo finanziario previsto	-	£.	3.389.000.000
-	Miglioramento finanziario	+	£.	<u>10.610.961.819</u>
-	Avanzo finanziario accertato c.s.	+	£.	7.221.961.819

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

-	Fondo cassa	+	£.	66.684.783.212
-	Residui attivi	+	£.	166.497.654.008
-	Residui passivi	-	£.	<u>153.969.666.895</u>
-	Avanzo di amministrazione al 31.12.2000	+	£.	<u>79.212.770.325</u>

che trova riscontro in :

-	Avanzo di amministrazione al 31.12.1999	+ £.	73.409.042.906
-	Avanzo finanziario di competenza	+ £.	7.221.961.819
-	Riaccertamento residui	- £.	1.418.234.400
-	Avanzo di amministrazione c.s.	+	79.212.770.325

L'importo di £.66.684.783.212 è pari alla somma di £.1.131.027.468 rinveniente dai trasferimenti operati a favore del C.A.P. di Napoli dall'ex Agensud di £.2.553.467.076, dalla Regione Campania per lavori da eseguirsi in ambito portuale e di £.63.000.288.668 da entrate proprie; tali somme sono depositate nella c.s. (n. 32983) della S.T.P.S. di Napoli. Alle suddette disponibilità vanno sommate quelle detenute presso il sistema postale assommanti alla stessa data del 31.12.2000 a £.145.849.054 non accreditate presso la locale S.T.P.S..

CONTO ECONOMICO

-	Saldo di parte corrente	+	£.	8.395.955.725
-	Ammortamenti e deperimenti	-	£.	1.241.074.184
-	Accantonamenti T.F.R.	-	£.	905.731.374
-	Minusvalenze	-	£.	161.605.800
-	Utilizzazione Fondo Rischi	+	£.	633.180.952
-	Accantonamenti Fondo rischi	-	£.	105.229.000
-	Plusvalenze	+	£.	10.670.000
-	Riaccertamento residui	-	£.	1.418.234.400
	Avanzo economico		£.	5.207.931.919

Tale risultato trova riscontro in un ammontare di pari importo appostato nel passivo della situazione patrimoniale al 31.12.2000.

CONSIDERAZIONI GENERALI

Il processo di dismissione delle attività operative, connesso all'esercizio delle operazioni portuali, si va definendo anche per quanto riguarda il profilo patrimoniale essendo in corso le procedure relative al definitivo smobilizzo del residuo parco gru (n.10).

Servizi Generali:

manutenzione, pulizia ed illuminazione: è regolato da un'apposita convenzione sottoscritta con il Ministero dei LL.PP. che si è impegnato a riconoscere, per ciascun anno, a partire dal 1998 e fino al 2000, un contributo di Lm. 1.418,2 (non corrisposto, peraltro, nell'anno 1999);

manovre ferroviarie: è stato affidato alla società FERPORT s.r.l. (partecipata da SERFER s.p.a. già FS s.p.a., e dall'A.P. di Napoli) con apposita convenzione. Nell'esercizio 2000 l'A.P. di Napoli ha introitato da Trenitalia s.p.a. la somma di Lm. 1.700 (- Lm 792 rispetto all'esercizio 1999) ed ha versato alla FERPORT s.r.l. l'importo di Lm. 2.000 a titolo di corrispettivo, previa sottoscrizione di apposita transazione;

servizio di pulizia delle aree e degli specchi acquei: è stato affidato alla S.E.P.N. s.r.l. (partecipata dall' A.P. di Napoli e da due società locali) con apposita convenzione. Nell'esercizio 2000 l'A.P. ha riconosciuto alla S.E.P.N. s.r.l. la somma di Lm.1.374 a titolo di corrispettivo convenzionale, recuperando dai concessionari di aree demaniali, quale rimborso forfetario delle spese di pulizia sostenute, l'importo di Lm 773,8;

servizio idrico: la fornitura dell'acqua a talune isole del Mediterraneo è tuttora gestito dall'A.P. di Napoli. I relativi proventi sono assommati nell'esercizio in rassegna a Lm.4.482, con una contrazione di Lm. 108,3 rispetto all'esercizio precedente;

Attività operativa: nella tavola alla pagina seguente viene illustrato, nei suoi aggregati principali, il movimento delle merci e dei passeggeri in transito nel porto di Napoli nell'ultimo triennio, dalla cui analisi sembra affermarsi la vocazione del traffico verso quello turistico ed un recupero del movimento merci a mezzo di contenitori.

TRAFFICO PORTUALE

MOVIMENTI	1998	1999	2000
Alturiera	3.716	3.813	3.065
Cabotaggio	5.188	5.180	5.373
Golfo	75.462	62.136	65.172
	=====	=====	=====
Totale Navi	84.366	71.129	73.610
Contentori n.	230.797	228.097	263.918
Rinfuse Liquide	6.895.460	6.185.407	5.908.686
Rinfuse solide	4.520.530	5.108.890	5.420.614
Contentori	3.103.495	3.239.899	3.454.939
	=====	=====	=====
Totale Merci	14.519.485	14.534.196	14.784.239
Eestero	176.013	298.131	240.026
Italia	1.009.251	1.352.517	1.274.506
Golfo	5.749.571	5.684.813	6.406.310
	=====	=====	=====
Totale Passeggeri	6.934.835	7.335.461	7.920.842

GESTIONE DI COMPETENZA

E' tuttora caratterizzata da un diffuso ed esteso scostamento tra obiettivi e risultati, sia con riferimento all'acquisizione di risorse che al loro impiego; col che il bilancio di previsione viene a perdere la configurazione di strumento di programmazione, assumendo quella di mero documento contabile, in particolare con riferimento alla gestione corrente, come si evince dal prospetto delle variazioni più sopra riportato.

GESTIONE DEI RESIDUI

Assommano al 31.12.2000, rispettivamente, ai sopraindicati importi di Lm. 166.497,6 e di Lm 153.969,6 che – depurati delle partite originate dai movimenti patrimoniali (R.A. Lm 120.102,9 e R.P. Lm.135.895,1) e di quelle aventi natura di partite di giro (R.A. Lm. 14.651,9 e R.P. Lm. 1.371,9) – si riducono a Lm 37.742,8 ed a Lm 16.702,6.

Al riguardo il Collegio - pur prendendo atto che è in corso una verifica volta ad accertare la sussistenza del credito nei confronti dei concessionari dei beni demaniali - ribadisce che la ricognizione debba essere estesa a tutto l'universo dei residui (attivi e passivi), individuando, per i primi, la probabilità di riscossione opportunamente classificandoli in residui attivi:

- a) la cui riscossione, quantunque ritardata, può considerarsi certa;
- b) per i quali il debitore abbia ottenuto dilazioni di pagamento;
- c) incerti perché giudiziariamente controversi;
- d) riconosciuti di dubbia e difficile esazione;
- e) riconosciuti assolutamente inesigibili; nonché il relativo ammontare.

In particolare si sottolinea quanto segue:

- i residui (di stanziamento) delle partite in conto capitale concernono, per la quasi totalità il programma delle opere infrastrutturali di ampliamento, ammodernamento e riqualificazione dei porti, avviato ai sensi della legge n.413/ 1998;

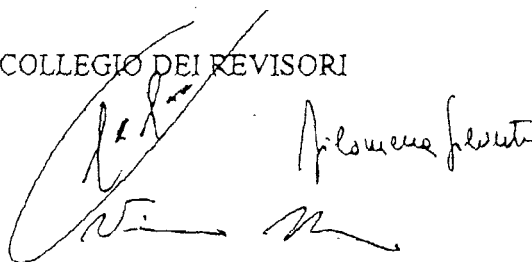
- una palese vischiosità nella riscossione dei resti attivi;
- non ha trovato ancora definizione il contenzioso aperto nei confronti dell'ex AGENSUD inteso a riconoscere all'A.P. il credito di Lm. 5.632 escusso dall'I.C.L.A. s.p.a. (assuntrice dei lavori di prolungamento della diga foranea di Torre Annunziata per conto della stessa AGENSUD) presso il Banco di Napoli (terzo pignorato), cassiere dell'ex CAP di Napoli;
- fra le entrate per partite di giro è stato censito un credito di Lm. 2.276,4 relativo all'anticipazione di fondi effettuata dall'Ente a favore delle imprese affidatarie dei lavori di sistemazione del fascio binario all'interno del porto.

NOTE CONCLUSIVE

Con l'occasione si ribadisce l'esigenza che al consuntivo dell'A.P. vengano allegati i bilanci delle società partecipate accompagnati da apposite note circa la redditività delle stesse, nonché valutazioni in ordine alla loro continuità aziendale.

In via conclusiva, con le considerazioni che precedono e rinviando, altresì, a quelle svolte nei periodici verbali, il Collegio manifesta l'avviso favorevole a che il conto consuntivo 2000 dell'A.P. di Napoli possa essere deliberato dal Comitato Portuale per essere sottoposto all'approvazione dei Ministeri vigilanti, attestando che i dati di bilancio trovano conferma nelle scritture contabili.

IL COLLEGIO DEI REVISORI



Plumiere f...
M...

PAGINA BIANCA