

A) Regione Campania

- Risistemazione della rete idrica portuale Lm. 191,4

B) Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti

- Manutenzione straordinaria 2000 – 2001 Lm. 7.498,3

- Consolidamento ed adeguamento Molo
Immacolatella Vecchia (II modulo) Lm.10.748,7

- Ammodernamento ed adeguamento
strutturale bacino Carenaggio n. 3 (II modulo) Lm.19.000,0

C) Accordo di programma Stato/Regione

- Ammodernamento ed adeguamento
strutturale bacino carenaggio n. 3 Lm. 8.000,0

- Costruzione di n. 2 gru portacontaineri
Molo Bausan Lm.22.000,0

D) Autorità Portuale di Napoli

- Manutenzione impianti Lm. 227,3

- Costruzione manufatto officine Manovre
Ferroviarie Lm. 936,9

- Fondi art. 7, D.M. 21/6/2000 Lm. 1.458,6

- Manutenzione straordinaria edifici ed
attrezzature Lm. 166,4

- Acquisto impianto di amplificazione Lm. 57,3

- Acquisto automezzi al servizio del porto Lm. 182,2

- Acquisto mobili ed attrezzature di ufficio Lm. 171,7

TOTALE Lm. 3.200,4

La somma di Lm. 2.895,7 indicata come “altri movimenti di capitale”, è costituita dalle restituzioni di depositi cauzionali per Lm. 2.618,1, e dalle somme erogate a carico del Fondo “Trattamento Fine Rapporto” per Lm. 277,6 al personale che ha lasciato il servizio nel corso dell’anno o che ha richiesto anticipazioni sul T.F.R..

Le spese per partite di giro riportano impegni per Lm. 12.081,4 ossia in misura uguale alle corrispondenti entrate.

La gestione dei residui ha registrato, nell’anno 2001, riscossioni per Lm. 33.993,8 e pagamenti per Lm. 17.989,8.

È da evidenziare che nel corso dell’esercizio si è dato luogo ad una incisiva azione di recupero dei residui attivi che, fra l’altro ha consentito di ridurre l’entità degli stessi per canoni demaniali.

Alla fine dell’esercizio si è proceduto, inoltre, alla cancellazione di residui attivi per Lm. 1.113,5.

Al 31 dicembre 2001 i residui attivi ammontano a Lm. 208.758,2 e quelli passivi a Lm. 211.113,6.

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

	<u>Residui Attivi</u>	<u>Residui Passivi</u>
Residui provenienti dall'ex C.A.P.	Lm. =====	Lm. 108,6
Residui provenienti dagli esercizi 1974 - 90	Lm. 2.863,3	Lm. 2.939,3
Rinvenienti dall'esercizio 1991	Lm. 866,4	Lm. 755,5
Rinvenienti dall'esercizio 1992	Lm. 759,6	Lm. 699,8
Rinvenienti dall'esercizio 1993	Lm. 6.567,7	Lm. 958,9
Rinvenienti dall'esercizio 1994	Lm. 2.330,7	Lm. 1.773,1
Rinvenienti dall'esercizio 1995	Lm. 1.223,5	Lm. 1.692,9
Rinvenienti dall'esercizio 1996	Lm. 1.044,1	Lm. 387,4
Rinvenienti dall'esercizio 1997	Lm. 3.030,5	Lm. 8.102,5
Rinvenienti dall'esercizio 1998	Lm. 3.333,5	Lm. 3.466,7
Rinvenienti dall'esercizio 1999	Lm. 19.665,1	Lm. 18.828,7
Rinvenienti dall'esercizio 2000	Lm. 89.705,8	Lm. 96.266,4
Rinvenienti dall'esercizio 2001	<u>Lm. 77.368,0</u>	<u>Lm. 75.133,8</u>
TOTALE	<u>Lm.208.758,2</u>	<u>Lm.211.113,6</u>

Il "Conto economico", come già detto, si chiude con un avanzo di Lm. 1.905,2 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. 1.121,1 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. 85,2 determinata nei limiti stabiliti dall’art. 71 del T.U.I.R. – legge 917/1986 e successive modificazioni. Il “Fondo rischi sui crediti” è stato utilizzato per Lm. 105,2 per cancellazione di residui attivi inesigibili.

L’accantonamento a favore del fondo “Trattamento Fine Rapporto” è stato calcolato in Lm. 897,9 ed il fondo stesso al 31/12/2001 risulta di Lm. 9.503,5.

Le variazioni patrimoniali straordinarie sono costituite da sopravvenienze attive per Lm. 17,8, da minusvalenze per Lm. 66,7 ed entrambe scaturiscono dalla vendita di macchine ed attrezzature fuori uso. Le insussistenze attive per Lm. 1.008,3 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 dell’Autorità Portuale di Napoli.

Le singole poste della Situazione Patrimoniale ed il loro raccordo con le risultanze al 31/12/2001 sono evidenziate nel prospetto che segue:

ATTIVITA'1) DISPONIBILITA' LIQUIDE

Banca d'Italia	£. 81.208.067.167
----------------	-------------------

2) RESIDUI ATTIVI

Verso lo Stato ed altri Enti	£.166.676.244.300
------------------------------	-------------------

Verso utenti	£. 28.596.688.192
--------------	-------------------

Verso altri	£. 12.493.980.462
-------------	-------------------

Credito d'imposta per acconto T.F.R. e rivalutazione	£. 991.367.560
--	----------------

TOTALE	<u>£.208.758.280.514</u>
--------	--------------------------

3) CREDITI BANCARI E FINANZIARIDepositi bancari

Consistenza al 31/12/2001	<u>£. =====</u>
---------------------------	-----------------

Concessione di prestiti a breve termine

Consistenza all'1/1/2001	£. =====
--------------------------	----------

Concessione prestiti al personale dipendente (cap. 42 della Spesa)	+ £. =====
--	------------

Rimborso prestiti dal personale dipendente (cap. 22 dell'Entrata)	- £. =====
---	------------

Consistenza al 13/12/2001	<u>£. =====</u>
---------------------------	-----------------

Depositi cauzionali

Consistenza al 31/12/2000	£. 2.178.400
---------------------------	--------------

Incrementi anno 2001 (cap. 43 della spesa)	+ £. =====
--	------------

Decrementi esercizio 2000 (cap. 21 entrate)	- £. =====
---	------------

Consistenza al 31/12/2001	<u>£. 2.178.400</u>
---------------------------	---------------------

4) INVESTIMENTI MOBILIARI

Consistenza all'1/1/2001	£. 1.715.075.000
Incrementi anno 2001	£. =====
Decrementi	
Realizzazione di valori mobiliari (cap. 19 della spesa)	- £. =====
Consistenza al 31/12/2001	<u>£. 1.715.075.000</u>

5) IMMOBILIZZAZIONI AMMORTIZZABILI

Consistenza all'1/1/2001	£.314.028.672.743
Incrementi cap. 33 della Spesa	£. 39.207.374.125
Incrementi cap. 34 della Spesa	£. 30.909.076.259
Incrementi cap. 35 della Spesa	£. 350.686.607
Incrementi cap. 36 della Spesa	<u>£. 171.714.620</u>
TOTALE	<u>£.384.677.524.354</u>
a dedurre	
Beni esclusi dal ciclo produttivo	- £. 135.463.528
Consistenza al 31/12/2001	<u>£.384.532.060.826</u>

6) IMMOBILIZZAZIONI AMMORTIZZATE

Consistenza al 31/12/2001	<u>£. 312.948.282</u>
Totale immobilizzazioni ammortizzabili ed ammortizzate	<u>£.384.845.009.108</u>

così classificate:

A) IMMOBILI

Fabbricati	£. 6.601.012.457
Opere portuali	£. 35.401.726.656
Beni del demanio marittimo	£.116.745.735.419
Beni del demanio marittimo in formazione	<u>£.163.713.810.861</u>
TOTALE	<u>£.322.462.285.393</u>

B) IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

Impianti fissi ed altre immobilizzazioni	£. 15.271.645.297
Attrezzature e macchinari	£. 15.479.501.571
Mobili e macchine ordinarie di ufficio	£. 1.538.349.796
Automezzi a servizio del porto	£. 442.172.353
Valore in formazione	<u>£. 29.496.858.698</u>
TOTALE	<u>£. 62.228.527.715</u>

C) BENI IMMATERIALI

Avviamento pagato per gli impianti ferroviari	£. 154.196.000
TOTALE	<u>£. 154.196.000</u>

TOTALE COMPLESSIVO £.384.845.009.108

7) ALTRI COSTI PLURIENNALI

Scarto cartelle di mutui passivi

Consistenza all'1/1/2001 £. =====

Utilizzazione del fondo £. =====

Consistenza al 31/12/2001 £. =====8) DECIFIT PATRIMONIALEResiduo al 31/12/2001 £. =====9) CONTI D'ORDINEValori di terzi depositati a cauzione
(valore nominale dei titoli) £. 5.000.000TOTALE COMPLESSIVO £.676.533.610.189

PASSIVITA'10) RESIDUI PASSIVI

Verso lo Stato ed altri Enti	£. 4.260.666.820
Verso fornitori	£. 199.920.900.191
Verso altri	£. <u>6.932.116.012</u>
Consistenza al 31/12/2001	<u>£. 211.113.683.023</u>

11) DEBITI BANCARI E FINANZIARI

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

Debiti verso le Banche £. =====

Depositi cauzionali di terzi

Consistenza all'1/1/2001	£. 4.890.586.315
Totale accertamenti cap. 31 dell'Entrata	£. <u>1.742.474.953</u>
TOTALE	£. 6.633.061.268

a dedurre

Totale impegni cap. 48 della Spesa	£. <u>2.618.148.998</u>
Consistenza al 31/12/2001	<u>£. 4.014.912.270</u>

12) FONDI DI ACCANTONAMENTOFondo "Trattamento Fine Rapporto" al personale

Fondo all'1/1/2001 £. 8.883.169.862

Accantonamento anno 2001 (Conto Economico) + £. 897.958.091

TOTALE £. 9.781.127.953
a dedurre

Utilizzazione dell'esercizio 2001
(cap. 44 della Spesa) - £. 277.571.783

Consistenza al 31/12/2001 £. 9.503.556.170

Fondo "Rischi sui crediti"

Consistenza all'1/1/2001 £. 105.229.000

Utilizzo anno 2001 £. 105.229.000

Accantonamento anno 2001 £. 85.200.000

Consistenza al 31/12/2001 £. 85.200.000

13) FONDI DI AMMORTAMENTOImmobilizzazioni tecniche

Fondo all'1/1/2001 £. 40.152.114.056

Quota anno 2001 (Conto Economico) + £. 1.121.056.317

TOTALE £. 41.273.170.373
a dedurre

Utilizzazione per alienazione di beni - £. 46.101.362

Consistenza al 31/12/2001 £. 41.227.069.011

14) PATRIMONIO NETTO

Avanzo economico esercizi precedenti	£. 13.592.560.998
Avanzo economico dell'esercizio 2001 (come da Conto Economico)	£. 1.905.205.609
TOTALE	£. 15.497.766.607

15) RISERVE E RISCONTI

Riserve ex art. 55 del D.P.R. 22/12/86 n. 917

Consistenza all'1/1/2001	£. 84.271.421.324
a dedurre	£. 28.091.201.546
Consistenza al 31/12/2001	£. 56.180.219.778

Risconti passivi per conto impianti

Consistenza all'1/1/2001	£. 95.156.311.692
incrementi	

Contributi conto impianti (cap. 23-28 Entrata) £. 67.438.438.589

Fondo ex art. 55 D.P.R. 917/86 £. 28.091.201.546

Consistenza al 31/12/2001 £. 190.685.951.827

Riserve tassate

Importo proveniente da
Finanziamenti Statali £. 23.063.079.694

Finanziamenti Statali per potenziamento e
ammodernamento di Beni del Demanio Marittimo

Consistenza all'1/1/2001 £. 145.977.392.814
a dedurre

Importo trasferito a riserva tassata £. 23.063.079.694

Consistenza al 31/12/2001 £. 122.914.313.120

Rettifica immobilizzazioni per ammortamenti pregressi

Consistenza al 31/12/2001 £. 700.053.957

Fondo dotazione attrezzature

Consistenza al 31/12/2001 £. 1.542.804.732

16) CONTI D'ORDINE

Terzi per valori depositati a cauzione £. 5.000.000

TOTALE COMPLESSIVO	£.676.533.610.189
--------------------	-------------------

I “Risconti passivi per contributi in conto impianti” sono stati iscritti in attesa che inizi il processo di ammortamento dei cespiti cui si riferisce.

L'importo di £. 95.156.311.692, iscritto al 31/12/2000 è stato incrementato di £. 67.438.438.589 in conseguenza dei contributi accertati nell'esercizio a carico del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e della Regione Campania nonché dell'importo di £. 28.091.201.546 per effetto dell'articolazione del Fondo ex art. 55 D.P.R. 917/86 esistente al 31/12/2000.

Il Fondo accantonamento ex art. 55 del D.P.R. 22/12/86 n. 917 è stato articolato in relazione all'evoluzione legislativa in ordine al trattamento tributario dei contributi in conto impianti ed alla nuova tecnologia di bilancio indicata nel Codice Civile. In conseguenza è stata indicata la quota in sospensione di imposta come "Riserva ex art. 55 D.P.R. 917/86" e le quote dei Finanziamenti Statali, tassate nei precedenti esercizi, sono state iscritte come "Riserva tassata".

Il rendiconto dell'esercizio 2001 riporta, oltre gli accertamenti, 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	Lm. 5.600,0	Lm. 7.044,5
TITOLO II	Lm. 34.323,0	Lm. 24.383,5
TITOLO III	Lm. 124,0	Lm. 21,3
TITOLO IV	Lm. 120.290,0	Lm. 23.527,4
TITOLO V	Lm. 3.000,0	Lm. 1.742,5
TITOLO VI	<u>Lm. 17.650,0</u>	<u>Lm. 10.900,6</u>
TOTALE	<u>Lm. 180.987,0</u>	<u>Lm. 67.619,8</u>
 <u>SPESE</u>	 <u>PREVISIONI</u>	 <u>PAGAMENTI</u>
TITOLO I	Lm. 41.003,0	Lm. 26.139,9
TITOLO II	Lm. 131.545,0	Lm. 12.660,8
TITOLO III	Lm. 5.000,0	Lm. 2.618,2
TITOLO IV	<u>Lm. 13.090,0</u>	<u>Lm. 11.677,6</u>
TOTALE	<u>Lm. 190.638,0</u>	<u>Lm. 53.096,5</u>
	Differenza attiva	Lm. 14.523,3
	Totale a pareggio	<u>Lm. 67.619,8</u>

Pertanto la situazione di cassa può essere così sintetizzata:

Disponibilità di cassa all'1/1/2001	Lm. 66.684,8
Differenza attiva esercizio 2001	<u>Lm. 14.523,3</u>
Disponibilità di cassa al 31/12/2001	<u>Lm. 81.208,1</u>

La suesposta disponibilità di cassa al 31/12/2001 è costituita da Lm. 1.131,0 erogate dall'ex Agensud destinate al pagamento di lavori ed opere portuali dalla stessa finanziate, da Lm. 10.481,0 da finanziamenti ex legge 413/98 e da Lm. 69.596,1 da entrate proprie dell'Ente. È da evidenziare che l'Ente ha anticipato la somma di Lm. 2.353,3 per lavori finanziati dall'ex Agensud.

In sede di previsione fu determinato nella misura del 94% l'indice definito "di partecipazione tariffaria", corrispondente al rapporto tra entrate e spese operative; tale indice è risultato del 94% in sede consuntiva, come si evince dal seguente calcolo:

ENTRATE

Vendita di beni e servizi	Lm. 4.295
Canoni demaniali e tasse di imbarco/sbarco	Lm. 15.032
Recuperi e rimborsi per servizi prestati	Lm. 5.299
Redditi patrimoniali	<u>Lm. 210</u>
TOTALE	Lm. 24.836
Poste correttive dell'Entrata	- <u>Lm. 111</u>
TOTALE ENTRATE OPERATIVE	<u>Lm. 24.725</u>

SPESE

Spese per gli Organi dell'Ente	Lm. 446
Oneri per il personale	Lm. 15.222
Acquisto di beni e servizi	Lm. 8.437
Oneri tributari	Lm. 1.051
Ammortamenti ed accantonamenti	<u>Lm. 1.206</u>
TOTALE	Lm. 26.362
Poste correttive della Spesa	- <u>Lm. 15</u>
TOTALE SPESE OPERATIVE	<u>Lm. 26.347</u>

Rapporto tra le entrate e
spese operative: $\frac{24.725}{26.347} = 0,938 = 94\%$

Può quindi concludersi che nel 2001 le entrate operative coprono per il 94% 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 Operativa	Lm. 18.477,0	Lm. 17.218,2	+ 1.258,8
Illum. Manut. Aree	Lm. 2.740,2	Lm. 1.319,1	+ 1.421,1
Manovre Ferroviarie	Lm. 1.060,0	Lm. 978,2	+ 81,8
Acquedotto	Lm. 3.523,8	Lm. 4.036,0	- 512,2
Pulizia aree portuali	Lm. 1.453,4	Lm. 2.134,3	- 680,9
Stazione Marittima	<u>Lm. 2.454,5</u>	<u>Lm. 2.117,9</u>	<u>+ 336,6</u>
TOTALE	<u>Lm. 29.708,9</u>	<u>Lm. 27.803,7</u>	<u>+ 1.905,2</u>

La somma algebrica delle eccedenze attive e dei disavanzi di gestione, avente risultato positivo di Lm. 1.905,2 corrisponde all'avanzo economico già evidenziato.

Napoli, aprile 2002

IL PRESIDENTE
(Francesco NERLI)

PAGINA BIANCA