

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Il conto consuntivo 2001 dell'Autorità Portuale di Napoli, adottato dal Presidente dell'Autorità stessa con delibera n.169 dell'8.05.2002, evidenzia le sottosegnate risultanze complessive:

RENDICONTO FINANZIARIO

	<u>ENTRATE</u>	<u>USCITE</u>
– Correnti	£ 29.691.157.713	£. 24.624.554.360
– Conto capitale	£. 69.221.382.375	£. 73.534.572.392
– Partite di giro	£. 12.081.390.513	£. 12.081.390.513
Sub totali	£. 110.993.930.601	£. 110.240.517.265
– Avanzo finanziario	£. _____	£. 753.413.336
Totali	£. <u>110.993.930.601</u>	£. <u>110.993.930.601</u>

Rispetto alle previsioni definitive che evidenziano un disavanzo finanziario di £m. 8.819, gli accertamenti e gli impegni, al netto delle partite di giro, hanno registrato le seguenti variazioni:

–	minori entrate correnti	-	£.	4.481.842.287
–	minori entrate in conto capitale	-	£.	14.032.617.625
–	minori uscite correnti	+	£.	7.598.445.640
–	minori uscite in conto capitale	+	£.	<u>20.488.427.608</u>
–	Miglioramento finanziario	+	£.	9.572.413.336
=====				

E, quindi:

–	Disavanzo finanziario previsto	-	£.	8.819.000.000
–	Miglioramento finanziario	+	£.	<u>9.572.413.336</u>
–	Avanzo finanziario accertato c.s.	+	£.	753.413.336
=====				

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

–	Fondo cassa	+	£.	81.208.067.167
–	Residui attivi	+	£.	208.758.280.514
–	Residui passivi	-	£.	<u>211.113.683.023</u>
–	Avanzo di amministrazione al 31.12.2001	+	£.	<u>78.852.664.658</u>
=====				

che trova riscontro in :

-	Avanzo di amministrazione al 31.12.2000	+ £.	79.212.770.325
-	Avanzo finanziario di competenza	+ £.	753.413.336
-	Riaccertamento residui	- £.	<u>1.113.519.003</u>
-	Avanzo di amministrazione c.s.	+	<u><u>78.852.664.658</u></u>

L'importo di £.81.208.067.167 è pari alla somma di £.1.131.027.468 rinveniente dai trasferimenti operati a favore dell'A.P. di Napoli dall'ex Agensud, di £. 10.481.037.500 rinveniente da altrettanti trasferimenti operati dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e di £.69.596.002.199 rappresentate 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 31.12.2001 a £.19.732.955 non accreditate presso la locale S.T.P.S..

CONTO ECONOMICO

-	Saldo di parte corrente	+ £.	5.066.603.353
-	Ammortamenti e deperimenti	- £.	1.121.056.317
-	Accantonamenti T.F.R.	- £.	897.958.091
-	Minusvalenze	- £.	66.694.166
-	Utilizzazione fondo rischi	+ £.	105.229.000
-	Accantonamenti Fondo rischi	- £.	85.200.000
-	Plusvalenze	+ £.	17.800.833
-	Riaccertamento residui	- £.	<u>1.113.519.003</u>
	Avanzo economico	£.	<u><u>1.905.205.608</u></u>

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

CONSIDERAZIONI GENERALI

Servizi Generali:

manutenzione, pulizia ed illuminazione: il servizio è regolato da un'apposita convenzione sottoscritta il 16.10.2001 con il Ministero dei LL.PP. che ha riconosciuto, per l'esercizio in rassegna e per gli anni successivi fino al 2003, un contributo di Lm. 1.418,2 come per gli anni precedenti;

manovre ferroviarie: il servizio – a differenza degli anni passati - è gestito direttamente dalla società FERPORT-TRENITALIA (partecipata dall'A.P. di Napoli per il 40%). Al 31.12 2001 l'A.P. di Napoli vantava nei confronti della citata società crediti per complessivi Lm. 2.298,3 a fronte di obbligazioni assommanti a Lm. 1.658,6. Il bilancio chiuso al 31.12.2001 ha esposto una perdita di Lm.102,6.

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 2001 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 la somma di Lm. 382,7 quale rimborso degli oneri del personale comandato presso la stessa società. Il bilancio chiuso al 31.12.2001 ha esposto una perdita di Lm.113,3;

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. 3.523,9, con una contrazione di Lm. 958,5 rispetto all'esercizio precedente;

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, con particolare riferimento agli investimenti in opere ed impianti portuali, la cui realizzazione si scontra con la vischiosità del processo, rilevabile dal notevole ammontare dei residui, censiti per Lm. 163.839,9 e per Lm.194.150,7, rispettivamente, fra quelli attivi e passivi. Analoga considerazione va svolta anche per quanto concerne gli scostamenti tra previsioni definitive ed accertamenti ed impegni di cui più sopra è stato fatto cenno, rinviando in proposito, all'annessa relazione illustrativa per un'informazione più dettagliata della questione.

GESTIONE DEI RESIDUI

Assommano al 31.12.2001, rispettivamente, ai sopraindicati importi di Lm. 208.758,2 e di Lm 211.113,6 che – depurati delle partite originate dai movimenti patrimoniali (R.A. Lm 167.032,9 e R.P. Lm.194.150,7) e di quelle aventi natura di partite di giro (R.A. Lm. 15.832,8 e R.P. Lm. 1.775,7) – si riducono a Lm 25.892,5 ed a Lm . 15.187,2.

Al riguardo il Collegio - nel ribadire ancora una volta l'esigenza di procedere ad un'attenta e puntuale ricognizione di tutti i resti al fine di accertarne la ragione del credito e l'obbligo a pagare - 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 e dell'art. 5 della legge n.84/1994;
- i residui passivi hanno registrato un tasso di smaltimento più accentuato rispetto a quelli 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 sono stati censiti crediti per Lm.2.276,4 e per Lm. 391,2 relativi alle anticipazioni di fondi effettuate dall'Ente a favore delle imprese affidatarie dei lavori di sistemazione del fascio binari e della rete idrica all'interno del porto.

NOTE CONCLUSIVE

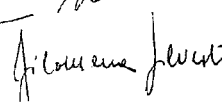
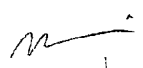
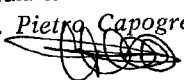
Con l'occasione, nel prendere atto di talune modifiche apportate al contenuto dello stato patrimoniale, si raccomanda che, per l'avvenire, tale documento venga redatto secondo i principi contabili dettati dai Consigli nazionali dei dottori commercialisti e dei ragionieri in quanto applicabili, evidenziando in particolare:

- le immobilizzazioni immateriali da quelle materiali di proprietà dell'Ente e del demanio pubblico marittimo, distinguendo nell'ambito delle opere e degli impianti portuali quelli realizzati e quelli in corso di realizzazione;
- l'ammontare del patrimonio netto articolato nelle varie poste ideali in cui devono trovare allocazione, oltre ai risultati di esercizio ed alle riserve, anche i contributi a fondo perduto erogati dalla Stato, dalla Regione e da altri enti pubblici per l'ammodernamento delle opere e degli impianti portuali.

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 2001 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

IL SEGRETARIO GENERALE
Dott. Pietro Capogreco



PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 2001

PARTE PRIMA

ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI

TOTALE ENTRATE CORRENTI ACCERTATE
(COME DA CONTO FINANZIARIO) £. 29 691 157 713

TOTALE SPESE CORRENTI IMPEGNATE
(COME DA CONTO FINANZIARIO) £. 24 624 554 360

TOTALE PARTE PRIMA (1) £. 29 691 157 713

TOTALE PARTE PRIMA (1) £. 24 624 554 360

PARTE SECONDA

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

RICAVI

A) VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE

- Sopravvenienze attive:

Plusvalenze £. 0

- Plusvalenza patrimoniale £. 17 800 833

- Plusvalenza per dismissioni
(art.9 comma del D.L.30.12.1997 n.457) £. 0

COSTI

A) QUOTE AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI

- Impianti attrezzature macchinari £. 110 904 415

- Automezzi, mobili e macchine £. 380 559 107

- Manutenzione, ammodernamenti e
trasformazioni £. 629 592 795

£. 1 121 056 317

B) QUOTE AMMORTAMENTI COSTI PLURIENNALI

- Ammortamento costi pluriennali £. 0

- Accantonamento per rischi su crediti £. 85 200 000

£. 85 200 000

C) QUOTA PER L'ADEGUAMENTO DEL FONDO
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

£. 897 958 091

D) QUOTE INTERESSI PASSIVI SU MUTUI

£. 0

E) VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE

- Insussistenze attive £. 1 008 290 003

- Minusvalenze £. 66 694 166

£. 1 074 984 169

TOTALE PARTE SECONDA (2) £. 17 800 833

TOTALE PARTE SECONDA (2) £. 3 179 198 577

TOTALE GENERALE (1+2) £. 27 803 752 937

AVANZO ECONOMICO £. 1 905 205 609

TOTALE GENERALE (1 + 2) £. 29 708 958 546

TOTALE A PAREGGIO £. 29 708 958 546

IL PRESIDENTE
(Francesco MERLI)

XV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

S I T U A Z I O N E P A T R I M O N I A L E					
n.° conto	A T T I V I T A'	C O N S I S T E N Z A		D I F F E R E N Z E	
		A L 1° gennaio 2001	A L 31 dicembre 2001	I N P I U'	I N M E N O
1	DISPONIBILITA' LIQUIDE - Banche	66 684 783 212	81 208 067 167	14 523 283 955	--
2	RESIDUI ATTIVI - Verso lo Stato ed altri Enti - Verso Utenti - Verso altri - Credito di imposta per acconto T.F.R. e rivalutazione	66 684 783 212 123 901 619 489 28 951 625 995 12 646 512 939 997 895 585	81 208 067 167 166 676 244 300 28 596 688 192 12 493 980 462 991 367 560	14 523 283 955 42 774 624 811 -- -- --	-- -- 354 937 803 152 532 477 6 528 025
3	CREDITI BANCARI E FINANZIARI - Depositi bancari - Concessioni di prestiti - Depositi cauzionali	166 497 654 008 -- -- 2 178 400	208 758 280 514 -- -- 2 178 400	42 774 624 811 -- -- --	513 998 305 -- -- --
4	INVESTIMENTI MOBILIARI - Titoli di credito	2 178 400 1 715 075 000 1 715 075 000	2 178 400 1 715 075 000 1 715 075 000	-- -- --	-- -- --
5	IMMOBILI - Fabbricati - Opere portuali - Valori in corso di formazione - Beni del demanio marittimo - Beni del demanio marittimo - in formazione	4 414 877 288 28 231 988 449 -- 116 745 735 419 124 835 318 236	6 601 012 457 35 401 728 656 -- 116 745 735 419 163 713 810 861	2 186 135 169 7 169 758 207 -- -- 38 878 492 625	-- -- -- -- --
6	IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE - Impianti fissi ed altre immobilizzazioni - Attrezzature e macchinari - Mobili e macchine ordinarie di ufficio - Automezzi al servizio del porto - Valori in corso di formazione	274 227 899 392 12 675 868 901 15 397 680 571 1 366 635 176 376 258 774 10 143 082 211	322 462 285 393 15 271 645 297 15 479 501 571 1 538 349 796 442 172 353 29 496 858 698	48 234 386 001 2 595 776 396 81 821 000 171 714 620 182 207 107 19 353 776 487	-- -- -- -- 116 293 528 --
7	BENI IMMATERIALI - Avviamento impianto ferroviario	39 959 525 633 154 196 000	62 228 527 715 154 196 000	22 385 295 610 --	116 293 528 --
8	ALTRI COSTI PLURIENNALI - Costi pluriennali diversi	154 196 000 --	154 196 000 --	-- --	-- --
	T O T A L E A T T I V I T A'	549 241 311 645	676 528 610 189	127 917 590 377	630 291 833
9	DEFICIT PATRIMONIALE - Disavanzi economici esercizi precedenti	--	--	--	--
	T O T A L E	549 241 311 645	676 528 610 189	127 917 590 377	630 291 833
10	CONTI D'ORDINE - Valori di terzi depositati a cauzione	5 000 000	5 000 000	--	--
	T O T A L E C O N T I D' O R D I N E	5 000 000	5 000 000	--	--

XV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

S I T U A Z I O N E P A T R I M O N I A L E					
n.º conto	P A S S I V I T A'	C O N S I S T E N Z A		D I F F E R E N Z E	
		A L 1º gennaio 2001	A L 31 dicembre 2001	I N P I U'	I N M E N O
1	RESIDUI PASSIVI				
	—Verso lo Stato ed altri Enti	5 687 806 431	4 260 666 820	--	1 427 139 611
	—Verso fornitori	142 549 461 956	199 920 900 191	57 371 438 235	--
	—Verso altri	5 732 398 508	6 932 116 012	1 199 717 504	--
		153 969 666 895	211 113 683 023	58 571 155 739	1 427 139 611
2	DEBITI BANCARI E FINANZIARI				
	—Anticipazione del Tesoriere	--	--	--	--
	—Debiti verso le Banche	--	--	--	--
	—Mutui passivi	--	--	--	--
	—Depositi cauzionali di terzi	4 890 586 315	4 014 912 270	1 742 474 953	2 618 148 998
		4 890 586 315	4 014 912 270	1 742 474 953	2 618 148 998
3	FONDI DI ACCANTONAMENTO				
	—Fondo trattamento fine rapporto al personale	8 883 169 862	9 503 556 170	897 958 091	277 571 783
	—Fondo accantonamenti rischi su crediti	105 229 000	85 200 000	85 200 000	105 229 000
		8 988 398 862	9 588 756 170	983 158 091	382 800 783
4	FONDI DI AMMORTAMENTO				
	—Immobilizzazioni tecniche	40 152 114 056	41 227 069 011	1 121 056 317	46 101 362
	—Scarto cartelle	--	--	--	--
		40 152 114 056	41 227 069 011	1 121 056 317	46 101 362
	TOTALE PASSIVITA'	208 000 766 128	265 944 420 474	62 417 845 100	4 474 190 754
5	AVANZO ECONOMICO ESERCIZI PRECEDENTI	8 384 629 079	13 592 560 998	5 207 931 919	--
	AVANZO ECONOMICO ESERCIZIO 2001	5 207 931 919	1 905 205 609	--	3 302 726 310
		13 592 560 998	15 497 766 607	5 207 931 919	3 302 726 310
6	RISERVE E RISCONTI				
	—Riserve ex art.55 del D.P.R. 22/12/86 n°917	84 271 421 324	56 180 219 778	--	28 091 201 546
	—Risconti passivi per contributi conto impianti	95 156 311 692	190 685 951 827	95 529 640 135	--
	—Finanziamenti statali potenziamento e ammodernamento di Beni del demanio marittimo	145 977 392 814	122 914 313 120	--	23 063 079 694
	—Riserva tassata	--	23 063 079 694	23 063 079 694	--
	—Rettifiche immobilizzazioni per ammortamenti pregressi provenienti dall'ex - E. A. P.	700 053 957	700 053 957	--	--
	—Fondo dotazione attrezzature	1 542 804 732	1 542 804 732	--	--
		327 647 984 519	395 086 423 108	118 592 719 829	51 154 281 240
	T O T A L E	549 241 311 645	676 528 610 189	186 218 496 848	58 931 198 304
6	CONTI D'ORDINE				
	—Terzi per valori depositati a cauzione	5 000 000	5 000 000	--	--
	TOTALE CONTI D'ORDINE	5 000 000	5 000 000	--	--

IL PRESIDENTE
(Francesco NERLI)

QUADRO GENERALE RIEPILOGATIVO DEL BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2001					
ENTRATA	CONTO FINANZIARIO	CONTO CASSA	S P E S A	CONTO FINANZIARIO	CONTO CASSA
FONDO INIZIALE DI CASSA	--	66 684 783 212	TITOLO I° - SPESE CORRENTI	24 624 554 360	26 139 935 343
TITOLO I° - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	5 898 073 665	7 044 478 225	TITOLO II° - SPESE IN CONTO CAPITALE	70 916 423 394	12 660 818 094
TITOLO II° - ALTRE ENTRATE	23 793 084 048	24 383 551 822	TITOLO III° - SPESE PER L'ESTINZIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI	2 618 148 998	2 618 148 998
TITOLO III° - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	40 468 833	21 298 833	TITOLO IV° - SPESE PER PARTITE DI GIRO	12 081 390 513	11 677 596 702
TITOLO IV° - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	67 438 438 589	23 527 409 218	SALDO DI CASSA AL 31 dicembre 2001	--	81 208 067 167
TITOLO V° - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	1 742 474 953	1 742 474 953	AVANZO FINANZIARIO	753 413 336	--
TITOLO VI° - PARTITE DI GIRO	12 081 390 513	10 900 572 041			
TOTALE	110 993 930 601	134 304 568 304	TOTALE	110 993 930 601	134 304 568 304

IL PRESIDENTE
(Francesco MERLI)

GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2001

RISCOSSIONI			PAGAMENTI		
CONTO COMPETENZA	£.	33 625 933 986	CONTO COMPETENZA	£	35 106 715 125
CONTO RESIDUI	£.	33 993 851 106	CONTO RESIDUI	£	17 989 786 012
TOTALE RISCOSSIONI	£.	67 619 785 092	TOTALE PAGAMENTI	£	53 096 501 137
			DIFFERENZA ATTIVA		14 523 283 955
			TOTALE A PAREGGIO		67 619 785 092

DISPONIBILITA' DI CASSA AL 1 gennaio 2001.....£. 66 684 783 212

DISPONIBILITA' DI CASSA AL 31 dicembre 2001.....£. 81 208 067 167

DIFFERENZA ATTIVA...£. 14 523 283 955

IL PRESIDENTE
(Francesco NERLI)

S I T U A Z I O N E A M M I N I S T R A T I V A A L 3 1 D I C E M B R E 2 0 0 1

SITUAZIONE DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO		£.	66 684 783 212
RISCOSSIONE	IN CONTO COMPETENZE	£.	33 625 933 986
	IN CONTO RESIDUI	£.	33 993 851 106
		+	£. 67 619 785 092
PAGAMENTI	IN CONTO COMPETENZE	£.	35 106 715 125
	IN CONTO RESIDUI	£.	17 989 786 012
		-	£. 53 096 501 137
CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO		+	£. 81 208 067 167
RESIDUI ATTIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	£.	131 390 283 899
	DELL'ESERCIZIO	£.	77 367 996 615
		+	£. 208 758 280 514
RESIDUI PASSIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	£.	135 979 880 883
	DELL'ESERCIZIO	£.	75 133 802 140
		-	£. 211 113 683 023
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO		+	£. 78 852 664 658

IL PRESIDENTE
(Francesco NAPOLI)

8

PAGINA BIANCA