

	<u>Residui Attivi</u>	<u>Residui Passivi</u>
Residui provenienti dall'ex C.A.P.	M/€ =====	M/€ 56,1
Residui provenienti dagli esercizi 1974 - 90	M/€ 1.462,0	M/€ 1.518,1
Rinvenienti dall'esercizio 1991	M/€ 157,1	M/€ 390,2
Rinvenienti dall'esercizio 1992	M/€ 390,4	M/€ 358,6
Rinvenienti dall'esercizio 1993	M/€ 3.334,1	M/€ 429,0
Rinvenienti dall'esercizio 1994	M/€ 970,0	M/€ 909,6
Rinvenienti dall'esercizio 1995	M/€ 558,8	M/€ 874,3
Rinvenienti dall'esercizio 1996	M/€ 427,5	M/€ 200,0
Rinvenienti dall'esercizio 1997	M/€ 1.249,5	M/€ 3.745,5
Rinvenienti dall'esercizio 1998	M/€ 1.295,0	M/€ 1.650,9
Rinvenienti dall'esercizio 1999	M/€ 8.936,4	M/€ 9.680,7
Rinvenienti dall'esercizio 2000	M/€ 25.870,3	M/€ 45.886,6
Rinvenienti dall'esercizio 2001	M/€ 33.526,8	M/€ 34.877,1
Rinvenienti dall'esercizio 2002	<u>M/€ 19.420,0</u>	<u>M/€ 15.550,0</u>
TOTALE	<u>M/€ 97.597,9</u>	<u>M/€ 116.126,7</u>

Il "Conto economico", come già detto, si chiude con un avanzo di m/€ 56,6 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. Nella voce "Altre svalutazioni delle immobilizzazioni" sono riportate le spese di manutenzione straordinaria, ristrutturazioni e ammodernamenti riportate tra le spese del cap. 34 e rimaste a carico dell'Autorità Portuale.

Gli ammortamenti sono stati calcolati in M/€ 447,0 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 M/€ 48,3 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 M/€ 44,0 per cancellazione di residui attivi inesigibili. Tra le poste di "Ammortamenti e svalutazioni" è stato inserito il "Fondo svalutazione crediti per interessi moratori" nel quale sono stati accantonati quelli derivanti dall'applicazione del Decreto Legislativo 231/02.

L'accantonamento a favore del fondo "Trattamento Fine Rapporto" è stato calcolato in m/€ 456,9 ed il fondo stesso al 31/12/2002 risulta di M/€ 4.120,1.

Le variazioni patrimoniali straordinarie sono costituite da sopravvenienze attive per M/€ 0,3 e da minusvalenze per m/€ 4,2 ed entrambe scaturiscono dalla vendita di macchine ed attrezzature fuori uso. Le insussistenze attive per m/€ 576,6 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 31/12/2002 sono evidenziate nel prospetto che segue:

SITUAZIONE PATRIMONIALE 2002ATTIVITA'A) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ED IMMATERIALI

Consistenza all'1/1/2002 € 198.755.859

Incrementi cap. 33 della spesa € ===

Incrementi cap. 34 della spesa € 5.264.160

Incrementi cap. 35 della spesa € 289.967

Incrementi cap. 36 della spesa € 165.825

TOTALE € 204.475.811

a dedurre

Beni esclusi dal ciclo produttivo € 100.857

Interventi di manutenzione coperti da contributo € 3.309.670

Manutenzioni, ammodernamenti dell'esercizio € 1.865.620

Consistenza al 31/12/2002 € 199.199.664

L'importo delle immobilizzazioni risulta così classificato:

I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI € 3.409.138

II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

A) Edifici e terreni - Opere Portuali

Consistenza all'1/1/2002

a) Opere Portuali € 18.283.466

b) Beni del demanio marittimo € 60.294.140

TOTALE € 78.577.606

Incrementi anno 2002 da costruzioni in corso € 7.626.797 -

Consistenza al 31/12/2002 € 86.204.403

B) Costruzioni in corso

Importo all'1/1/2002 € 99.784.983

Quota lavori definiti	€ 7.626.797 -
Consistenza al 31/12/2002	<u>€ 92.158.186</u>
C) Impianti, macchinari e attrezzature	
Consistenza all'1/1/2002	€ 15.881.642
Incremento esercizio 2002	<u>€ 374.926 +</u>
Consistenza al 31/12/2002	<u>€ 16.256.568</u>
D) Automezzi	
Consistenza all'1/1/2002	€ 228.363
Incremento anno 2002	€ 5.829 +
a dedurre	
Beni esclusi dal ciclo produttivo	<u>€ 13.247 -</u>
Consistenza al 31/12/2002	<u>€ 220.945</u>
E) Mobili e macchine d'ufficio	
Incremento anno 2002	<u>€ 163.907</u>
TOTALE	€ 958.398
a dedurre	
Beni esclusi dal ciclo produttivo	<u>€ 7.974 -</u>
Consistenza al 31/12/2002	<u>€ 950.424</u>
F) Manutenzione straordinaria, ammodernamenti e ristrutturazioni	
Interventi anno 2002	€ 5.175.290
Quota coperta da contributi	€ 3.309.670 -
Quota a carico dell'esercizio	<u>€ 1.865.620 -</u>
Consistenza al 31/12/2002	<u>=====</u>

Immobilizzazioni immateriali e materiali (I + II) € 199.199.664

III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

1) Partecipazioni in Società

Consistenza al 31/12/2002 € 717.875

2) Depositi Cauzionali

Consistenza all'1/1/2002 € 1.125

Incrementi esercizio 2002 (cap. 43 della spesa) € =====

Decrementi anno 2002 (cap. 21 dell'entrata) € 896 -

Consistenza al 31/12/2002 € 229

B) ATTIVO CIRCOLANTE

I. Rimanenze di esercizio =====

II. Crediti e residui attivi

1) Verso lo Stato ed altri Enti € 69.010.306

2) Verso utenti € 16.185.896

3) Verso altri € 12.008.319

4) Credito d'imposta per acconto TFR € 393.437

TOTALE € 97.597.958

III. Attività Finanziarie

1) Partecipazioni societarie € 39

2) Titoli emessi o garantiti dallo Stato € 167.848

IV. Disponibilità liquide

1) C.C. contabilità speciale tesoreria € 58.416.011

C) RATEI E RISCONTI

=====

D) CONTI D'ORDINE

1) Beni di terzi presso l'Ente

=====

TOTALE COMPLESSIVO€ 356.099.624PASSIVITA'A) PATRIMONIO NETTO

1) FONDO DI DOTAZIONE

€ 1.158.340

2) RISERVA OBBLIGATORIA

Consistenza all'1/1/2002

€ 63.479.945

Storno a riserva tassata

€ 373.387 -

Consistenza al 31/12/2002

€ 63.106.558

3) RISERVA FACOLTATIVA

a) Riserva ex art. 55 DPR 917/86

€ 29.014.662

b) Riserva tassata

Consistenza all'1/1/2002

€ 11.911.087

Variazione 2002

€ 608.020

TOTALE

€ 12.519.107

4) FONDO CONGUAGLIO MONETARIO

=====

5) AVANZI ECONOMICI ESERCIZI PRECEDENTI

Consistenza all'1/1/2002

€ 7.019.971

Avanzo economico esercizio 2001

€ 983.957

Consistenza al 31/12/2002

€ 8.003.928

6) AVANZO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO

€ 56.641

7) RISERVA DA ARROTONDAMENTO	€ <u>1</u>
B) <u>FONDO PER RISCHI E ONERI</u>	
1) FONDO IMPOSTE E TASSE	=====
2) FONDO RISCHI	
a) Fondo rischi	
Consistenza all'1/1/2002	€ 44.002
Utilizzo fondo rischi per annullamento residui attivi	€ 44.002 -
Accantonamento anno 2002	€ <u>48.258</u>
Consistenza al 31/12/2002	€ <u>48.258</u>
b) Fondo svalutazione crediti per interessi moratori	
Accantonamento anno 2002	€ <u>37.405</u>
TOTALE (a + b)	€ <u>85.663</u>
3) ALTRI ACCANTONAMENTI	
Fondo immobilizzazioni tecniche	
Consistenza all'1/1/2002	€ 21.292.005
Quota ammortamento anno 2002 (C/P.P)	€ <u>446.976</u>
Totale	€ 21.738.981
a dedurre	
Utilizzi per alienazioni e cancellazioni	€ <u>95.674 -</u>
Consistenza al 31/12/2002	€ <u>21.643.307</u>

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Fondo all'1/1/2002	€ 4.908.177
Accantonamento anno 2002	€ 456.857
TOTALE	€ 5.365.034
a dedurre	
Utilizzo anno 2002 (cap. 44 della spesa)	€ 1.244.931
Fondo al 31/12/2002	€ 4.120.103

D) DEBITI1) SCOPERTI DI CONTO CORRENTE

=====

2) DEBITI O RESIDUI PASSIVI

a) debiti verso lo Stato	€ 998.328
b) debiti verso terzi per prestazioni dovute	€ 2.018.117
c) debiti verso fornitori	€ 102.254.513
d) debiti tributari	€ 549.721
e) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	€ 595.798
f) altri debiti	€ 11.728.395
TOTALE	€ 118.144.872

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

€ 98.481.075 -

Importo stornato a riserva tassata	€ 234.633
Consistenza al 31/12/2002	€ 98.246.442

F) CONTI D'ORDINE

Beni di terzi presso l'Ente	=====
-----------------------------	-------

TOTALE COMPLESSIVO€ 356.099.624

In merito alla classificazione del netto patrimoniale è da specificare che il "Fondo di dotazione" di € 1.158.340 riporta i saldi iscritti al 31 dicembre 2001, come "Fondo dotazione attrezzature" e "Rettifiche di immobilizzazioni per ammortamenti pregressi provenienti dall'ex E.A.P."

Nella "Riserva obbligatoria" è stato trasfuso l'ammontare degli accantonamenti effettuati fino al 31/12/1997 dei contributi statali per il finanziamento, potenziamento e ammodernamento di beni del Demanio Marittimo. Detto importo, originariamente di £. 145.977.392.814, alla fine dell'esercizio 2001 era stato ridotto della somma di £. 23.063.079.694, stornata a "Riserva tassata" per tenere memoria della parte assoggettata a tassazione, in applicazione di norme tributarie.

L'ammontare residuo di £. 122.914.313.120, pari ad € 63.479.945 è stato ulteriormente ridotto, nell'esercizio in esame, di € 373.387, corrispondente alla parte di contributi assoggettata a tassazione nell'esercizio 2002, in base all'art. 55 del Testo Unico delle Imposte Dirette 22/12/1986 n. 917, nella stesura vigente alla data di riscossione o conseguimento di detti contributi.

La "Riserva ex art. 55 DPR 917/86" e la "Riserva tassata" iscritte nel bilancio alla fine dell'esercizio 2001, sono state riclassificate tra le "Riserve facoltative". L'importo della prima è rimasto inalterato, quello della "Riserva tassata" si è incrementato di € 608.020 di cui € 373.387 per riduzione della "Riserva obbligatoria" come accennato in precedenza ed € 234.633 per riduzione dei "Risconti passivi".

La riserva per "Avanzo economico degli esercizi precedenti" iscritta per lire 13.592.560.998 al 31 dicembre 2001, si è incrementata di lire 1.905.205.609 per un totale di £. 15.497.766.607 corrispondente a € 8.003.928, iscritto al 31 dicembre 2002. L'avanzo economico dell'esercizio 2002 è stato riportato in € 56.641, come determinato nel Conto economico.

I "Risconti passivi" riportati in bilancio per € 98.246.442 corrispondono ai contributi accertati a decorrere dall'anno 1998, per la parte corrispondente ai cespiti in corso di realizzazione per i quali non è ancora iniziato il processo di ammortamento e per quelli per i quali detto processo è ancora in corso. La differenza di € 234.633, rispetto all'anno precedente, risulta stornata, come già indicato, alla "Riserva tassata".

Il rendiconto dell'esercizio 2002 riporta, oltre agli 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	M/€ 4.318,4	M/€ 2.095,1
TITOLO II	M/€ 17.064,5	M/€ 11.210,6
TITOLO III	M/€ 91,1	M/€ 38,9
TITOLO IV	M/€ 70.836,6	M/€ 22.406,8
TITOLO V	M/€ 1.549,4	M/€ 757,7
TITOLO VI	<u>M/€ 17.863,9</u>	<u>M/€ 8.321,5</u>
TOTALE	<u>M/€ 111.723,9</u>	<u>M/€ 44.830,6</u>
 <u>SPESE</u>	 <u>PREVISIONI</u>	 <u>PAGAMENTI</u>
TITOLO I	M/€ 18.188,3	M/€ 14.000,2
TITOLO II	M/€ 81.013,6	M/€ 6.771,9
TITOLO III	M/€ 2.582,3	M/€ 813,2
TITOLO IV	<u>M/€ 15.466,4</u>	<u>M/€ 6.769,8</u>
TOTALE	<u>M/€ 117.250,6</u>	<u>M/€ 28.355,1</u>
	Differenza attiva	M/€ 16.475,5
	Totale a pareggio	<u>M/€ 44.830,6</u>

Pertanto la situazione di cassa può essere così sintetizzata:

Disponibilità di cassa all'1/1/2002	M/€ 41.940,5
Differenza attiva esercizio 2002	<u>M/€ 16.475,5</u>
Disponibilità di cassa al 31/12/2002	<u>M/€ 58.416,0</u>

La suesposta disponibilità di cassa al 31/12/2002 è costituita da M/€ 584,1 erogate dall'ex Agensud e destinati al pagamento di lavori ed opere portuali dalla stessa finanziate, da M/€ 26.307,4 da finanziamenti ex legge 413/98 e dal programma triennale 2001 - 2003, da M/€ 467,4 dalla Regione Campania e da M/€ 31.057,1 da entrate proprie dell'Ente. È da evidenziare che l'Ente ha anticipato la somma di M/€ 1.215,4 per lavori finanziati dall'ex Agensud.

Come per gli esercizi precedenti è stato determinato l'indice "di partecipazione tariffaria", corrispondente al rapporto tra entrate e spese operative; il valore di tale indice è risultato del 98% come si evince dal seguente calcolo:

ENTRATE

Vendita di beni e servizi	M/€ 2.205
Canoni demaniali e tasse di imbarco/sbarco	M/€ 8.485
Recuperi e rimborsi per servizi prestati	M/€ 2.288
Redditi patrimoniali	<u>M/€ 143</u>
TOTALE	M/€ 13.121
Poste correttive dell'Entrata	- <u>M/€ 1</u>
TOTALE ENTRATE OPERATIVE	<u>M/€ 13.120</u>

SPESE

Spese per gli Organi dell'Ente	M/€ 241
Oneri per il personale	M/€ 8.262
Acquisto di beni e servizi	M/€ 4.029
Oneri tributari	M/€ 298
Ammortamenti ed accantonamenti	<u>M/€ 533</u>
TOTALE	M/€ 13.363
Poste correttive della Spesa	- <u>M/€ 40</u>
TOTALE SPESE OPERATIVE	<u>M/€ 13.323</u>

Rapporto tra le entrate e spese operative:	$\frac{13.120}{13.323} = 0,984 = 98\%$
---	--

Può quindi concludersi che nel 2002 le entrate operative hanno coperto per il 98% le corrispondenti spese.

Napoli, maggio 2003

IL PRESIDENTE
(Francesco NERLI)



IL SEGRETARIO GENERALE
Dott. Pietro Capogreco

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Il conto consuntivo 2002 dell'Autorità Portuale di Napoli, adottato dal Presidente dell'Autorità stessa con delibera n. 250 dell'4.06.2003, evidenzia le sottosegnate risultanze complessive:

RENDICONTO FINANZIARIO

	<u>ENTRATE</u>	<u>USCITE</u>
- Correnti	€ 16.037.102	€ 12.544.777
- Conto capitale	€ 4.069.539	€ 7.778.033
- Partite di giro	€ 15.127.883	€ 15.127.883
Sub totali	€ 35.234.524	€ 35.450.693
- Disavanzo finanziario	€ 216.169	
Totali	€€ <u>35.450.693</u>	€ <u>35.450.693</u>

Rispetto alle previsioni definitive che evidenziano un disavanzo finanziario di € 6.189.245, gli accertamenti e gli impegni, al netto delle partite di giro, hanno registrato le seguenti variazioni:

-	minori entrate correnti	- €	1.033.403
-	minori entrate in conto capitale	- €	64.183
-	minori uscite correnti	+ €	2.653.628
-	minori uscite in conto capitale	+ €	<u>4.417.034</u>
-	Miglioramento finanziario	+ €	5.973.076

E, quindi:

-	Disavanzo finanziario previsto	- €	6.189.245
-	Miglioramento finanziario	+ €	<u>5.973.076</u>
-	Disavanzo finanziario accertato c.s.	+ €	216.169

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

-	Fondo cassa	+ €	58.416.011
-	Residui attivi	+ €	97.597.958
-	Residui passivi	- €	<u>116.126.755</u>
-	Avanzo di amministrazione al 31.12.2002	+ €	<u>39.887.214</u>

che trova riscontro in :

-	Avanzo di amministrazione al 31.12.2001	+ €	40.724.004
-	Disavanzo finanziario di competenza	- €	216.169
-	Riaccertamento residui	- €	620.621
-	Avanzo di amministrazione c.s.	+ €	39.887.214

Il suesposto miglioramento finanziario di € . 5.973.076 è stato conseguito anche a seguito dell'adozione delle misure di controllo della spesa pubblica di cui al decreto legge n. 194/2002, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 246/2002 e dei provvedimenti consequenziali a tal fine emanati (D. M. 29.11.2002 e successive integrazioni), in virtù dei quali gli stanziamenti delle spese dedicati all'acquisto di beni e servizi sono stati ridotti nella misura del 15% che, per l'Ente in parola si è concretizzata in un'economia pari a € . 854.940 accantonata nella parte vincolata della tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione.

CONTO ECONOMICO

-	Saldo di parte corrente	+ €	3.492.325
-	Ammortamenti ed accantonamenti	- €	2.855.116
-	Proventi ed oneri straordinari	- €	580.568
-	Avanzo economico	+ €	56.641