

Tale risultato trova rispondenza in un ammontare di pari importo appostato nel patrimonio netto della situazione patrimoniale al 31.12.2002.

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 m€ 732,5 come per gli anni precedenti;

manovre ferroviarie: il servizio è gestito direttamente dalla società FERPORT-TRENITALIA (partecipata dall'A.P. di Napoli per il 40%). Al 31.12 2002 l'A.P. di Napoli vantava nei confronti della citata società crediti per complessivi m€ 398,7 a fronte di obbligazioni assommanti a m€ 21,1. Il bilancio chiuso al 31.12.2002 ha esposto una perdita di m€ 34,1;

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 2002 l'A.P. ha riconosciuto alla S.E.P.N. s.r.l. la somma di m€ 557,8 a titolo di corrispettivo convenzionale, recuperando la somma di m€ 124,3 quale rimborso degli oneri del personale comandato presso la stessa società. Il bilancio chiuso al 31.12.2001 ha esposto un utile m€ 15,2;

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 m€ 1.993,9, con un aumento di m€ 174,0 rispetto all'esercizio precedente.

GESTIONE DI COMPETENZA

Continua ad essere contrassegnata 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 € 65.582.168 e per € 100.463.504, 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 31.12.2002, rispettivamente, ai sopraindicati importi di €. 97.597.958 e di €. 116.126.755 che - depurati delle partite originate dai movimenti patrimoniali (R.A. €. 65.582.168 e R.P. €. 100.463.504) e di quelle aventi natura di partite di giro (R.A. €. 14.982.504 e R.P. €. 9.275.064) - si riducono a 17.033.286 ed a €. 6.388.187.

Al riguardo il Collegio - nel ribadire l'esigenza di proseguire e completare sollecitamente 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 delle successive leggi di finanziamento:
- non ha trovato ancora definizione il contenzioso aperto nei confronti dell'ex AGENSUD inteso a riconoscere all'A.P. il credito di m€. 2.908,7 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;

- a fronte dell'anticipazione di fondi di m€ 6.571,6 contabilizzata fra le uscite per partite di giro al fine di avviare la progettazione per la costruzione della Darsena di Levante, fra le entrate per partite dello stesso titolo è stato iscritto il relativo e contrapposto residuo attivo.

NOTE CONCLUSIVE

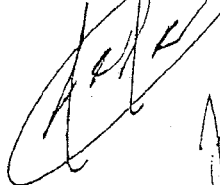
Con l'occasione, nel prendere atto delle modifiche apportate ai documenti di bilancio, si raccomanda di nuovo che, per l'avvenire, tale documento venga redatto secondo i principi contabili dettati dai Consigli nazionali dei dottori commercialisti e dei ragionieri, in quanto applicabili, evidenziando, in particolare, nella situazione patrimoniale:

- le immobilizzazioni di proprietà dell'Ente distinte da quelle del demanio pubblico marittimo affidate in gestione all'Autorità Portuale;
- l'ammontare del patrimonio netto articolato nelle varie poste ideali in cui devono trovare allocazione, i risultati di esercizio e le riserve distinto dai finanziamenti 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 2002 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


Filomena Foresti
8. 11. 1981


IL SEGRETARIO GENERALE
Dott. Pietro Capogreco

BILANCIO CONSUNTIVO

CONTO ECONOMICO DELL' ESERCIZIO 2002

	<u>ESERCIZIO 2001</u>	<u>ESERCIZIO 2002</u>
A) ENTRATE CORRENTI		
1 Trasferimenti correnti	€ 3.046.101	€ 3.417.578
2 Altre entrate	€ <u>12.288.102</u>	€ <u>12.619.524</u>
Totale A	€ <u>15.334.203</u>	€ <u>16.037.102</u>
B) SPESE CORRENTI		
3 Spese organi istituzionali	€ 230.755	€ 240.851
4 Oneri per il personale in attività di servizio	€ 7.398.281	€ 7.805.633
5 Spese per acquisto di beni e servizi	€ 4.357.685	€ 4.029.337
6 Oneri finanziari	€ 965	€ 981
7 Oneri diversi gestione	€ <u>218.543</u>	€ <u>194.975</u>
Totale B	€ <u>12.206.229</u>	€ <u>12.271.777</u>
Differenza (A - B)	€ <u>3.127.974</u>	€ <u>3.765.325</u>
Avanzo Finanziario	€ <u>3.127.974</u>	€ <u>3.765.325</u>
C) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		
8 Ammortamenti immobilizzazioni materiali	€ 578.977	€ 446.976
9 Svalutazione crediti e titoli	€ 44.002	€ 48.258
10 Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€	€ 1.865.620
11 Accantonamento per adeguamento indennità personale	€ 463.757	€ 456.857
12 Svalutazione crediti per interessi moratori	€	€ <u>37.405</u>
Totale C	€ <u>1.086.736</u>	€ <u>2.855.116</u>
D) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
13 Proventi straordinari		
a Sopravvenienze attive e insussistenze passive	€ 0	€ 0
b Plusvalenze da alienazioni	€ 9.193	€ 280
c Arrotondamento da conversione	€ 1	
Totale D 13	€ <u>9.194</u>	€ <u>280</u>

14 Oneri straordinari			
a Sopravvenienze passive e insussistenze attive	€	520.738	€ 576.619
b Minusvalenze da alienazioni	€	34.445	€ 4.229
Totale D 14	€	555.183	€ 580.848
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (D)	€	545.989	€ 580.568
Risultato economico prima delle Imposte A-B-C-D	€	1.495.249	€ 329.641
15 Imposte dell'esercizio	€	511.292	€ 273.000
16 AVANZO ECONOMICO	€	983.957	€ 56.641

**BILANCIO CONSUNTIVO 2002
STATO PATRIMONIALE**

ATTIVITA'		<u>ESERCIZIO 2001</u>	<u>ESERCIZIO 2002</u>
A) IMMOBILIZZAZIONI			
I - Immobilizzazioni immateriali			
1 Spese di impianto ampliamento e riorganizzazione	€	79.636 €	3.409.138
2 Ricerca, sviluppo e pubblicità			
3 Diritti di brevetto industriale			
4 Altri costi pluriennali			
TOTALE I)	€	<u>79.636 €</u>	<u>3.409.138</u>
II- Immobilizzazioni materiali			
1 Edifici e terreni- Opere portuali	€	81.986.744 €	86.204.403
2 Costruzioni in corso	€	99.784.983 €	92.158.186
3 Impianti, macchinari e attrezzature	€	15.881.642 €	16.256.568
4 Automezzi	€	228.363 €	220.945
5 Mobili e macchine d'ufficio	€	794.491 €	950.424
TOTALE II)	€	<u>198.676.223 €</u>	<u>195.790.526</u>
III - Immobilizzazioni finanziarie			
1 Partecipazioni in Società	€	717.875 €	717.875
2 Conferimenti e quote in altri Enti			
3 Depositi vincolati			
4 Mutui e anticipazioni			
5 Prestiti al personale			
6 Crediti verso gestioni autonome			
7 Depositi cauzionali	€	1.125 €	229
8 Crediti diversi di durata superiore all'anno			
TOTALE III)	€	<u>719.000 €</u>	<u>718.104</u>
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	€	<u>199.474.859 €</u>	<u>199.917.768</u>
B) ATTIVO CIRCOLANTE			
I - Rimanenze d'esercizio			
1 Rimanenze di prodotti			
2 Rimanenze di materie prime e materiali di consumo			
3 Rimanenze diverse			
TOTALE I)			

II- Crediti e residui attivi

1 Crediti verso lo Stato ed altri Enti .	€	86.081.096 €	69.010.306
2 Crediti verso iscritti, soci e terzi contribuenti		0	-
3 Crediti verso acquirenti, utenti ecc.	€	14.768.957 €	16.185.896
4 Crediti per annualità, semestralità	€	6.452.603 €	12.008.319
5 Crediti d' imposta acconto T.F.R.	€	511.999 €	393.437
TOTALE II)	€	107.814.655 €	97.597.958

III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (Oppure disponibilità finanziaria)

1 Partecipazioni societarie	€	39 €	39
2 Titoli emessi o garantiti dallo Stato	€	167.848 €	167.848
3 Obbligazioni e cartelle fondiarie			
4 Buoni postali			
5 Altri titoli			
TOTALE III)	€	167.887 €	167.887

IV - Disponibilità liquide

1 Denaro e valori di cassa			
2 Banche			
3 C.C. contabilità speciale Tesoreria.	€	41.940.467 €	58.416.011
4 C.C. postali			
TOTALE IV)	€	41.940.467 €	58.416.011

Totale attivo Circolante B (I+II+III+IV) € 149.923.009 € 156.181.856

C) RATEI E RISCONTI

Totale

TOTALE ATTIVITA' (A - B - C)

€ 349.397.868 € 356.099.624

D) CONTI D'ORDINE

1 Sistema dei rischi			
2 Sistemi degli impegni			
3 Beni di terzi presso l'Ente	€	2.582 €	-
4 Beni dell'Ente presso terzi			
Totale.	€	2.582 €	-

PASSIVITÀ

A) PATRIMONIO NETTO

1 Fondo di dotazione	€	1.158.340 €	1.158.340
2 Riserva obbligatoria	€	63.479.945 €	63.106.558
3 Riserva facoltativa			
a) Riserva ex art.55 D.P.R.917/86	€	29.014.662 €	29.014.662
b) Riserva tassata	€	11.911.087 €	12.519.107
4 Fondo rivalutazione conguaglio monetario	€	€	
5 Avanzo / Disavanzo economico esercizi precedenti	€	7.019.970 €	8.003.928
6 Avanzo / Disavanzo economico dell'Esercizio	€	983.957 €	56.641
7 Riserva da arrotondamento	€	€	1
Totale A	€	113.567.961 €	113.859.237

B) FONDO PER RISCHI ED ONERI

1 Fondo imposte e tasse			
2 Fondo rischi	€	44.002 €	85.663
3 Altri accantonamenti	€	21.292.005 €	21.643.307
4 Fondo residuo perenti			

Totale B	€	21.336.007 €	21.728.970
----------	---	--------------	------------

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Totale C	€	4.908.177 €	4.120.103
----------	---	-------------	-----------

D) DEBITI

I - Debiti di tesoreria

- 1 Scoperti di conto corrente

Totale I	€		€
----------	---	--	---

II- Debiti o residui passivi

Debiti verso lo Stato	€	1.489.028 €	998.328
Debiti verso Enti Pubblici			
Debiti verso terzi per prestazioni dovute	€	2.073.529 €	2.018.117
Debiti verso fornitori	€	103.250.529 €	102.254.513
Debiti verso terzi per prestazioni ricevute			
Mutui ed anticipazioni passive			
Obbligazioni in circolazione			
Debiti verso il personale per depositi			
Debiti verso gestioni autonome			
Debiti tributari	€	230.361 €	549.721
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€	481.062 €	595.798
Altri debiti	€	3.580.139 €	11.728.395

Totale II	€	111.104.648 €	118.144.872
-----------	---	---------------	-------------

Totale D (I - II)	€	111.104.648 €	118.144.872
-------------------	---	---------------	-------------

TOTALE (A- B- C- D)	€	250.916.793 €	257.853.182
---------------------	---	---------------	-------------

E) RATEI E RISCONTI

	€	98.481.075 €	98.246.442
--	---	--------------	------------

TOTALE PASSIVITA'	€	349.397.868 €	356.099.624
-------------------	---	---------------	-------------

F) CONTI D'ORDINE

Sistema dei rischi

Sistema degli impegni

Beni di terzi presso l'Ente

Beni dell'Ente presso terzi

	€	2.582 €	0
--	---	---------	---

TOTALE	€	2.582 €	-
--------	---	---------	---

IL PRESIDENTE
(Francesco MERLI)

QUADRO GENERALE RIEPILOGATIVO DEL BILANCIO COSUNTIVO ESERCIZIO 2002		
DESCRIZIONE	CONTO FINANZIARIO	CONTO CASSA
ENTRATA		
TITOLO I - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI		
Cat.1 - Trasferimenti da parte dello Stato	1.282.542	1.292.509
Cat.2 - Trasferimenti da parte delle Regioni	1.368.611	0
Cat.3 - Trasferimenti da parte dei Comuni e delle Province	766.425	802.638
Cat.4 - Trasferimenti da parte di altri Enti	0	0
TOTALE TITOLO I	3.417.578	2.095.147
TITOLO II - ALTRE ENTRATE		
Cat.1 - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	2.205.536	2.049.194
Cat.2 - Redditi e proventi patrimoniali	7.344.441	6.068.916
Cat.3 - Poste correttive e compensative di spese correnti	2.288.058	2.574.966
Cat.4 - Entrate non classificabili in altre voci	781.489	517.550
TOTALE TITOLO II	12.619.524	11.210.626
TITOLO III - ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI		
Cat.1 - Alienazione di immobili e diritti reali		
Cat.2 - Alienazione di immobilizzazioni tecniche	1.234	37.940
Cat.3 - Realizzo di valori mobiliari		
Cat.4 - Riscossione crediti	896	896
TOTALE TITOLO III	2.130	38.836
TITOLO IV - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE		
Cat.1 - Trasferimenti dello Stato	3.309.671	21.939.419
Cat.2 - Trasferimenti dalle Regioni	0	467.371
Cat.3 - Trasferimenti da Comuni e Province		
Cat.4 - Trasferimenti da altri enti del settore pubblico	0	0
TOTALE TITOLO IV	3.309.671	22.406.790
TITOLO V - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI		
Cat.1 - Assunzione di mutui		
Cat.2 - Assunzione di altri debiti finanziari	757.738	757.738
Cat.3 - Emissioni di obbligazioni		
TOTALE TITOLO V	757.738	757.738
TITOLO VI - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO		
Cat.1 - Entrate aventi natura di partite di giro	15.127.883	8.321.463
TOTALE TITOLO VI	15.127.883	8.321.463
FONDO INIZIALE DI CASSA ALL'1/1/2002	35.234.524	44.830.600
DISAVANZO FINANZIARIO	216.169	41.940.467
TOTALE GENERALE	35.450.693	86.771.067

QUADRO GENERALE RIEPILOGATIVO DEL BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2002		
DESCRIZIONE	CONTO FINANZIARIO	CONTO CASSA
SPESA		
TITOLO I - SPESE CORRENTI		
Cat.1 - Spese per gli Organi dell'Ente	240.851	246.047
Cat.2 - Oneri per il personale in attività di servizio	7.805.633	7.713.819
Cat.3 - Oneri per il personale in quiescenza		
Cat.4 - Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	4.029.337	5.291.992
Cat.5 - Trasferimenti passivi	77.809	62.741
Cat.6 - Oneri finanziari	981	949
Cat.7 - Oneri tributari	297.862	528.063
Cat.8 - Poste correttive e compensative	797	797
Cat.9 - Spese non classificabili in altre voci	91.507	155.788
TOTALE TITOLO I	12.544.777	14.000.196
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE		
Cat.1 - Acquisizione di immobili ed opere portuali	0	2.409.749
Cat.2 - Acquisizione immobilizzazioni tecniche	5.719.952	3.074.766
Cat.3 - Partecipazioni ed acquisto di valori mobiliari		42.427
Cat.4 - Depositi bancari, crediti ed altre anticipazioni	0	0
Cat.5 - Trattamento di fine rapporto e similari dovuto al personale cessato dal servizio	1.244.931	1.244.931
TOTALE TITOLO II	6.964.883	6.771.873
TITOLO III - SPESE PER L'ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI		
Cat.1 - Rimborsi di mutui		
Cat.2 - Rimborso di anticipazione passive		
Cat.3 - Estinzione debiti diversi	813.150	813.150
TOTALE TITOLO III	813.150	813.150
TITOLO IV - SPESE PER PARTITE DI GIRO		
Cat.1 - Spese aventi natura di partite di giro	15.127.883	6.769.837
TOTALE TITOLO IV	15.127.883	6.769.837
TOTALE	35.450.693	28.355.056
AVANZO FINANZIARIO	0	
AVANZO DI CASSA		58.416.011
TOTALE GENERALE	35.450.693	86.771.067

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31 DICEMBRE 2002

SITUAZIONE DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	€	41.940.457
---	---	------------

RISCOSSIONE	IN CONTO COMPETENZE	€	15.814.490		
	IN CONTO RESIDUI	€	29.016.110	+ €	44.830.600

PAGAMENTI	IN CONTO COMPETENZE	€	19.900.724		
	IN CONTO RESIDUI	€	8.454.332	- €	28.355.056

CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	+ €	58.416.011
--	-----	------------

RESIDUI ATTIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	€	78.177.924		
	DELL'ESERCIZIO	€	19.420.034	+ €	97.597.958

RESIDUI PASSIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	€	100.576.766		
	DELL'ESERCIZIO	€	15.549.969	- €	116.126.755

AVANZO D'AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO*	€	39.887.214
--	---	------------

* L'importo di € 854.940 è vincolato ai sensi dell'art. 2, comma 4 del D.M.29/11/02

GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2002

RISCOSSIONI		PAGAMENTI	
CONTO COMPETENZA	€ 15.814.490	CONTO COMPETENZA	€ 19.900.724
CONTO RESIDUI	€ 29.016.110	CONTO RESIDUI	€ 8.454.332
TOTALE RISCOSSIONI	€ 44.830.600	TOTALE PAGAMENTI	€ 28.355.056
		DIFFERENZA ATTIVA	16.475.544
		TOTALE A PAREGGIO	44.830.600
DISPONIBILITA' DI CASSA AL 1 gennaio 2002	€ 41.940.467		
DISPONIBILITA' DI CASSA AL 31 dicembre 2002	€ 58.416.011		
DIFFERENZA ATTIVA	€ 16.475.544		

BILANCIO CONSUNTIVO - ESERCIZIO 2002 - ENTRATE

CAPITOLO			GESTIONE DI COMPETENZA				
Cod.	n.°	DENOMINAZIONE	PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLA PREVISIONE
				RISOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI	
		ENTRATA					
		TITOLO I°					
		ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI					
		Categoria 1ª - Trasferimenti da parte dello Stato					
10101	1	Contributo dello Stato				0	0
10108	2	Tasse portuali	1.110.000	1.026.462	256.080	1.282.542	+ 172.542
		TOTALE CATEGORIA 1ª	1.110.000	1.026.462	256.080	1.282.542	+ 172.542
		Categoria 2ª - Trasferimenti da parte della Regione					
10201	3	Contributo della Regione	1.549.370	0	1.368.611	1.368.611	- 180.759
		TOTALE CATEGORIA 2ª	1.549.370	0	1.368.611	1.368.611	- 180.759
		Categoria 3ª - Trasferimenti da parte dei Comuni e della Provincia					
10301	4	Contributi provinciali e comunali	501.996	766.425	0	766.425	+ 264.429
		TOTALE CATEGORIA 3ª	501.996	766.425	0	766.425	+ 264.429
		Categoria 4ª - Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico					
10401	5	Contributi Camere di Commercio ed altri Enti pubblici	51.646	0	0	0	- 51.646
		TOTALE CATEGORIA 4ª	51.646	0	0	0	- 51.646
		TOTALE TITOLO I°	3.213.012	1.792.887	1.624.691	3.417.578	+ 204.566