

delle citate riduzioni di personale, solo nella seconda parte dell'anno sono state effettuate assunzioni di n. 8 unità lavorative.

Gli acquisti di beni e di servizi, per M/€ 4.367,3 hanno avuto, rispetto all'esercizio 2002, un incremento di M/€ 338,0 dovuto all'incidenza sul costo delle prestazioni e dei servizi richiesti dell'onere per IVA non più detraibile.

Le voci maggiormente rappresentate, nella categoria in esame, sono le seguenti:

	<u>Esercizio 2002</u>	<u>Esercizio 2003</u>	<u>Differenza</u>
Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali	M/€ 557,8	M/€ 669,3	+ 111,5
Manutenzioni ordinarie	M/€ 109,3	M/€ 101,9	- 7,4
Materiali di consumo	M/€ 101,1	M/€ 59,0	- 49,5
Utenze varie	M/€ 1.320,0	M/€ 1.455,4	+ 135,4
Spese consulenze e studi	M/€ 300,0	M/€ 295,2	- 4,8
Locazioni passive	M/€ 43,7	M/€ 25,3	- 18,4
Spese promoz. e propag.	M/€ 434,1	M/€ 429,0	- 5,1
Spese legali	M/€ 249,5	M/€ 298,7	+ 49,2
Premi di assicurazione	M/€ 81,9	M/€ 77,0	- 4,9
Spesa per pulizia uffici e aree portuali	M/€ 417,9	M/€ 525,2	+ 107,3
Spese diverse	M/€ 145,7	M/€ 109,4	- 36,3
Oneri deriv. L. 626/94	M/€ 102,4	M/€ 123,2	+ 20,8

La riduzione di m/€ 4,8 nel capitolo 19 "Consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali" è da attribuirsi al minor ricorso alle prestazioni professionali con onere a carico dell'Ente.

Per quanto riguarda le spese promozionali e di propaganda la cui analisi è riportata nell'articolazione del capitolo 21 della spesa, è da evidenziare che una parte di esse (m/€ 103,3) è stata posta a carico di altri soggetti ed il relativo rimborso è stato accertato nel capitolo 15 dell'entrata.

Gli oneri tributari assommano a M/€ 1.255,3 e riguardano l'Imposta Regionale sulle Attività Produttive e la quota indetraibile di imposta sul valore aggiunto relativa agli impegni assunti negli esercizi precedenti al netto dell'IIVA stante il regime di detraibilità all'epoca vigente.

Le "Poste correttive dell'entrata" iscritte per m/€ 11,5 riguardano l'emissione di "note di credito" per rettifiche di fatture attive.

La categoria delle "spese diverse", riguarda esclusivamente il capitolo 30 "Spese per liti, arbitrati, risarcimenti ed accessori". In tale capitolo è stata impegnata la somma di m/€ 209,9 che riguarda il risarcimento danni dovuti a terzi a seguito di sentenze dell'Autorità Giudiziaria scaturenti da contenziosi di varia natura.

Le spese di cui al Titolo II e III impegnate per m/€ 25.109,3 risultano così distinte:

- Acquisizione di opere portuali e nuove immobilizzazioni tecniche	M/€ 20.316,7
- Acquisto di valori mobiliari	M/€ 2.793,3
- Altri movimenti di capitale	<u>M/€ 1.999,3</u>
TOTALE	<u>M/€ 25.109,3</u>

Gli investimenti in opere, attrezzature portuali e manutenzioni straordinarie, ammontanti a M/€ 20.316,7 sono stati finanziati, per m/€ 9.796,0 con contributi posti a carico dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, per m/€ 8.029,0 con contributi di cui

alla legge 413/98, e per m/€ 2.491,7 con fondi propri dell'Ente. Gli interventi di manutenzione straordinaria, ammodernamenti e ristrutturazioni ammontanti a complessivi m/€ 3.998,1 e contenuti tra le spese del cap. 34 sono stati coperti da contributi statali per m/€ 2.565,6 mentre la differenza di m/€ 1.432,5 è stata coperta con fondi dell'Ente. Le spese per investimenti riguardano in particolare:

A) Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti

- Manutenzione straordinaria 2003	M/€ 2.565,6
- Piano Triennale 2003-2005 Recupero e restauro Molo S. Vincenzo	<u>M/€ 7.230,4</u>
	<u>M/€ 9.796,0</u>

B) Legge 413 bis - DM 2/5/2001

1) Studi per ricerche tecnico - scientifiche	M/€ 960,0
2) Indagini subacquee Molo Pisacane e Calata Villa del Popolo	M/€ 51,9
3) Progettazione Terminal Contenitori Nuova Darsena	M/€ 6.689,4
4) Servizi di ingegneria per progettazioni	<u>M/€ 327,7</u>
TOTALE	<u>M/€ 8.029,0</u>

C) Autorità Portuale di Napoli

- Manutenzione impianti, attrezzature, fabbricati e aree portuali	M/€ 1.432,5
- Attrezzature	M/€ 460,8
- Variante costruzione officina manovre ferroviarie	M/€ 351,9
- Acquisto automezzi al servizio del porto	M/€ 89,1
- Acquisto mobili ed attrezzature di ufficio	<u>M/€ 157,4</u>
TOTALE	<u>M/€ 2.491,7</u>

La somma di M/€ 2.793,3 indicata come “Sottoscrizione ed acquisto di partecipazioni” si riferisce all’acquisizione di partecipazione al capitale sociale delle sottoindicate società:

NAUSICAA S.p.A.	M/€ 2.600,0
IDRA PORTO s.r.l.	M/€ 100,0
Soc. Cons. Napoli 2007	M/€ 20,0
Ag. Prom. Logistica	M/€ 17,3
ASSOPORTI	M/€ 56,0

La somma di m/€ 1.999,3 indicata come “altri movimenti di capitale”, è costituita dalle restituzioni di depositi cauzionali per m/€ 1.158,0 e dalle somme erogate a carico del Fondo “Trattamento Fine Rapporto” per m/€ 841,3 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 m/€ 5.205,1 ossia in misura uguale alle corrispondenti entrate.

La gestione dei residui ha registrato, nell’anno 2003, riscossioni per m/€ 14.907,9 e pagamenti per m/€ 19.706,0.

Nel corso dell’esercizio si è proceduto, inoltre, alla cancellazione di residui attivi e passivi di pari importo nelle partite di giro (M/€ 6.559,4)

Al 31 dicembre 2003 i residui attivi ammontano a m/€ 103.006,6 e quelli passivi a m/€ 112.540,1.

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

	<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/€ 1.324,5	M/€ 1.518,1
invenienti dall'esercizio 1991	M/€ 157,6	M/€ 390,2
invenienti dall'esercizio 1992	M/€ 144,6	M/€ 357,2
invenienti dall'esercizio 1993	M/€ 3.334,4	M/€ 346,5
invenienti dall'esercizio 1994	M/€ 1.074,7	M/€ 909,5
invenienti dall'esercizio 1995	M/€ 562,7	M/€ 872,8
invenienti dall'esercizio 1996	M/€ 423,5	M/€ 196,9
invenienti dall'esercizio 1997	M/€ 1.142,6	M/€ 3.297,1
invenienti dall'esercizio 1998	M/€ 1.140,9	M/€ 1.519,6
invenienti dall'esercizio 1999	M/€ 9.100,0	M/€ 8.680,9
invenienti dall'esercizio 2000	M/€ 24.466,9	M/€ 34.176,0
invenienti dall'esercizio 2001	M/€ 29.589,1	M/€ 32.886,4
invenienti dall'esercizio 2002	M/€ 3.668,8	M/€ 4.654,0
invenienti dall'esercizio 2003	<u>M/€ 26.876,3</u>	<u>M/€ 22.678,8</u>
TOTALE	<u>M/€ 103.006,6</u>	<u>M/€ 112.540,1</u>

4. La situazione economico patrimoniale.

Il "Conto economico", come già detto, presenta un avanzo di m/€ 1.419,4 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 per manutenzioni.

Gli ammortamenti sono stati calcolati in M/€ 820,7 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/€ 53,0 determinata nei limiti stabiliti dall'art. 71 del T.U.I.R. - legge 917/1986 e successive modificazioni.

L'accantonamento a favore del fondo "Trattamento Fine Rapporto" è stato calcolato in m/€ 397,9 ed il fondo stesso al 31/12/2003 risulta di M/€ 3.676,6.

I proventi straordinari sono costituiti dalla quota di competenza dell'anno del contributo dello Stato per interventi di manutenzione straordinaria (M/€ 2.565,6), dalle quote di contributi di competenza dell'anno destinati all'ammortamento di opere (M/€ 1.794,6) e da plusvalenze derivanti da cessioni di immobilizzazioni (M/€ 45,8).

Per quanto riguarda la situazione patrimoniale si precisa che l'esposizione del netto patrimoniale è stato adeguato 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 31/12/2003 sono evidenziate nel prospetto che segue:

SITUAZIONE PATRIMONIALE 2003

ATTIVITA'

A) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ED IMMATERIALI

Consistenza all'1/1/2003	€ 199.199.664
Incrementi cap. 33 della spesa	€ 15.259.386
Incrementi cap. 34 della spesa	€ 4.618.379
Incrementi cap. 35 della spesa	€ 281.535

Incrementi cap. 36 della spesa	€ <u>157.368</u>
TOTALE	€ 219.516.332
a dedurre	
Beni esclusi dal ciclo produttivo	€ 230.965
Interventi di manutenzione coperti da contributo: quota attribuita all'esercizio	€ 2.565.637
Manutenzioni, ammodernamenti a carico dell'AP: quota attribuita all'esercizio	€ 1.432.479
quota ammortamento manutenzioni patrimonializzate	€ <u>1.616.692</u>
Consistenza al 31/12/2003	€ <u>213.670.559</u>

L'importo delle immobilizzazioni risulta così classificato:

I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Consistenza all'1/1/2003	€ 3.409.138
a dedurre	
Quota di ammortamento manutenzioni straordinarie dell'esercizio	€ 1.616.692 -
differenza	€ <u>1.792.446</u>
in aumento	
Riclassificazione tra le immobilizzazioni immateriali delle manutenzioni straordinarie portate a compimento	€ <u>2.366.684</u>
TOTALE	€ <u>4.159.130</u>

II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

A) EDIFICI E TERRENI – OPERE PORTUALI

a) Opere Portuali

Consistenza all'1/1/2003	€ 25.910.263
--------------------------	--------------

Incrementi dell'esercizio	=====
Decrementi dell'esercizio	=====
Consistenza al 31/12/2003	<u>€ 25.910.263</u>
c) Beni del demanio marittimo	
Consistenza all'1/1/2003	€ 60.294.140
Incrementi anno 2003	=====
Decrementi anno 2003	=====
Consistenza al 31/12/2003	<u>€ 60.294.140</u>
B) COSTRUZIONI IN CORSO	
Consistenza all'1/1/2003	€ 92.158.186
Incrementi anno 2003	<u>€ 15.611.329</u>
TOTALE	<u>€ 107.769.515</u>
a dedurre	
Riclassificazione tra le immobilizzazioni immateriali delle manutenzioni straordinarie portate a compimento	<u>€ 2.366.684</u>
Consistenza al 31/12/2003	<u>€ 105.402.831</u>
C) IMPIANTI, MACCHINARI E ATTREZZATURE	
Consistenza all'1/1/2003	€ 16.256.568
Incremento esercizio 2003	<u>€ 460.773</u>
	€ 16.717.341
Beni esclusi dal ciclo produttivo	<u>€ 87.798</u>
Consistenza al 31/12/2003	<u>€ 16.629.543</u>

D) AUTOMEZZI

Consistenza all'1/1/2003	€	220.945
--------------------------	---	---------

Variazione anno 2003	€	<u>89.082</u>
----------------------	---	---------------

TOTALE	€	310.027
--------	---	---------

a dedurre

Beni esclusi dal ciclo produttivo	€	<u>129.506</u>
-----------------------------------	---	----------------

Consistenza al 31/12/2003	€	<u>180.521</u>
---------------------------	---	----------------

E) MOBILI E MACCHINE DA UFFICIO

Consistenza all'1/1/2003	€	950.424
--------------------------	---	---------

Variazione anno 2003	€	<u>157.368</u>
----------------------	---	----------------

TOTALE	€	1.107.792
--------	---	-----------

a dedurre

Beni esclusi dal ciclo produttivo	€	<u>13.661</u>
-----------------------------------	---	---------------

Consistenza al 31/12/2003	€	<u>1.094.131</u>
---------------------------	---	------------------

Consistenza al 31/12/2003

Immobilizzazioni immateriali e materiali (I + II)	€	<u>213.670.559</u>
---	---	--------------------

III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

1) Partecipazioni in Società

Consistenza all'1/1/2003	€	717.875
--------------------------	---	---------

Incrementi esercizio 2003 (cap. 38 della spesa)	€	<u>2.793.296</u>
--	---	------------------

TOTALE	€	3.511.171-
--------	---	------------

a dedurre

decrementi per smobilizzo cap. 19 delle entrate	€ 103.291
consistenza al 31/12/2003	€ 3.407.880

2) Depositi Cauzionali

Consistenza all'1/1/2003	€ 229
Incrementi esercizio 2003 (cap. 43 della spesa)	=====
Decrementi anno 2003 (cap. 21 dell'entrata)	=====
Consistenza al 31/12/2003	€ 229

B) ATTIVO CIRCOLANTE

I. Rimanenze di esercizio =====

II. Crediti e residui attivi

1) Verso lo Stato ed altri Enti	€ 82.223.769
2) Verso utenti	€ 15.658.198
3) Verso altri	€ 4.807.743
4) Credito d'imposta per acconto TFR	€ 316.880
TOTALE	€ 103.006.590

III. Attività Finanziarie

1) Partecipazioni societarie	€ 39
2) Titoli emessi o garantiti dallo Stato	
Consistenza all'1/1/2003	€ 167.848-
Decrementi cap. 19 dell'entrate	€ 167.848
Consistenza al 31/12/2003	=====

IV. Disponibilità liquide

1) C.C. contabilità speciale tesoreria € 47.062.271

C) RATEI E RISCONTI =====

D) CONTI D'ORDINE

1) Beni di terzi presso l'Ente =====

TOTALE COMPLESSIVO € 367.147.568

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

1) FONDO DI DOTAZIONE € 1.158.340

2) RISERVA OBBLIGATORIA

Consistenza all'1/1/2003 € 63.106.558

Variazioni in aumento =====

Variazioni in diminuzione =====

Consistenza al 31/12/2003 € 63.106.558

3) RISERVA FACOLTATIVA

a) Riserva che, se distribuita, concorre
alla formazione dell'imponibile € 29.014.662

b) Riserva tassata

Consistenza all'1/1/2003 € 12.519.107

Variazioni in aumento =====

Variazioni in diminuzione =====

Consistenza al 31/12/2003	<u>€ 12.519.107</u>
4) FONDO CONGUAGLIO MONETARIO	=====
5) AVANZI ECONOMICI ESERCIZI PRECEDENTI	
Consistenza all'1/1/2003	€ 8.003.928
Avanzo economico esercizio 2002	<u>€ 56.641</u>
Consistenza al 31/12/2003	<u>€ 8.060.569</u>
6) AVANZO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	<u>€ 1.419.349</u>
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 su crediti	
Consistenza all'1/1/2003	€ 48.258
Accantonamento anno 2003	<u>€ 53.043</u>
Consistenza al 31/12/2003	<u>€ 101.301</u>
 b) Fondo svalutazione crediti per interessi moratori	
Consistenza all'1/1/2003	€ 37.405
Utilizzo anno 2003	<u>€ 1.988</u>
Consistenza al 31/12/2003	<u>€ 35.417</u>
TOTALE (a + b)	<u>€ 136.718</u>

3) ALTRI ACCANTONAMENTI

Fondo immobilizzazioni tecniche

Consistenza all'1/1/2003 € 21.643.307

Quota ammortamento anno 2003 (P/P) € 820.667

Totale € 22.463.974

a dedurre

Utilizzi per alienazioni e cancellazioni € 230.965Consistenza al 31/12/2003 € 22.233.009C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Fondo all'1/1/2003 € 4.120.103

Accantonamento anno 2003 (C. P/P) € 397.878

TOTALE € 4.517.981

a dedurre

Utilizzo anno 2003 (cap. 44 della spesa) € 841.352Fondo al 31/12/2003 € 3.676.629D) DEBITI

1) SCOPERTI DI CONTO CORRENTE =====

2) DEBITI O RESIDUI PASSIVI

a) debiti verso lo Stato € 838.354

b) debiti verso terzi per prestazioni dovute € 1.571.317

c) debiti verso fornitori € 106.169.891

d) debiti tributari € 376.137

e) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale € 419.166

f) altri debiti	€ 4.736.570
TOTALE	<u>€ 114.111.435</u>
E) <u>RATEI E RISCONTI PASSIVI</u>	
Consistenza all'1/1/2003	€ 98.246.442
Incrementi anno 2003	<u>€ 15.259.386</u>
	€ 113.505.828
Decrementi anno 2003	<u>€ 1.794.637</u>
	<u>€ 111.711.191</u>
<u>TOTALE COMPLESSIVO</u>	<u>€ 367.147.568</u>

5. La gestione di cassa.

Il rendiconto dell'esercizio 2003 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/€ 3.656,2	M/€ 3.049,2
TITOLO II	M/€ 17.524,2	M/€ 13.343,6
TITOLO III	M/€ 62,1	M/€ 315,0
TITOLO IV	M/€ 102.075,7	M/€ 4.710,9
TITOLO V	M/€ 1.549,4	M/€ 711,2
TITOLO VI	<u>M/€ 14.793,9</u>	<u>M/€ 6.331,3</u>
TOTALE	<u>M/€ 139.661,5</u>	<u>M/€ 28.461,2</u>
	Differenza passiva	M/€ 11.353,8
	Totale a pareggio	<u>M/€ 39.815,0</u>

<u>SPESE</u>	<u>PREVISIONI</u>	<u>PAGAMENTI</u>
TITOLO I	M/€ 17.301,2	M/€ 13.084,5
TITOLO II	M/€ 135.731,5	M/€ 20.095,3
TITOLO III	M/€ 2.582,3	M/€ 1.158,0
TITOLO IV	<u>M/€ 14.614,6</u>	<u>M/€ 5.477,2</u>
TOTALE	<u>M/€ 170.229,6</u>	<u>M/€ 39.815,0</u>

Pertanto la situazione di cassa può essere così sintetizzata:

Disponibilità di cassa all'1/1/2003	M/€ 58.416,0-
Differenza passiva esercizio 2003	<u>M/€ 11.353,8</u>
Disponibilità di cassa al 31/12/2003	<u>M/€ 47.062,2</u>

La suesposta disponibilità di cassa al 31/12/2003 è costituita da M/€ 584,1 erogate dall'ex Agensud e destinati al pagamento di lavori ed opere portuali dalla stessa finanziate, da M/€ 13.583,2 da finanziamenti ex legge 413/98 e dal programma triennale 2001 – 2003, da M/€ 991,3 dalla Regione Campania e da M/€ 31.903,6 da entrate proprie dell'Ente.

6. Altre osservazioni.

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 100% come si evince dal seguente calcolo:

ENTRATE

Vendita di beni e servizi	M/€ 3.479
Canoni demaniali e tasse di imbarco/sbarco	M/€ 8.113
Recuperi e rimborsi per servizi prestati	M/€ 1.788
Redditi patrimoniali	<u>M/€ 45</u>
TOTALE	M/€ 13.425
Poste correttive dell'Entrata	- <u>M/€ 11</u>
TOTALE ENTRATE OPERATIVE	<u>M/€ 13.414</u>

SPESE

Spese per gli Organi dell'Ente	M/€	247
Oneri per il personale	M/€	6.705
Acquisto di beni e servizi	M/€	4.367
Oneri tributari	M/€	1.255
Ammortamenti ed accantonamenti	M/€	874
TOTALE	M/€	13.448
Poste correttive della Spesa	- M/€	2
TOTALE SPESE OPERATIVE	M/€	<u>13.446</u>

Rapporto tra le entrate e
spese operative: $\frac{13.414}{13.446} = 0,997 = 100\%$

Può, quindi, concludersi che nel 2003 le entrate operative hanno coperto per il 100% le corrispondenti spese.

Napoli, aprile 2004

IL PRESIDENTE
(Francesco NERLI)

