

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Il Bilancio di previsione 2003 dell'A.P. di Napoli è stato adottato dal Presidente con atto deliberativo n.410 del 15.11.2002, in merito al quale il collegio si astenne dall'esprimere "un convinto e compiuto parere positivo" alla sua approvazione nella considerazione che gli stanziamenti appostati per l'acquisto di beni e servizi, iscritti nella categoria IV delle uscite correnti, non erano stati ridotti in misura non inferiore al 10% rispetto al consuntivo 2001 (cfr. relazione allegata al verbale n. 53 del 20.11.2002), così come prescritto dalla direttiva del Presidente del Consiglio dei Ministri del 30.9.2002.

Il Ministero delle infrastrutture e dei trasporti con telex n. DEM1/2590/02 del 3.01.2003 ha sospeso l'esecutività della delibera n. 24/2002 (rectius n. 410/2002), invitando l'A. P. di Napoli "a riformulare detto preventivo riducendo gli stanziamenti relativi agli acquisti di beni e servizi secondo quanto comunicato da questo Ministero al punto 1 della lettera DEM1 del 19 dicembre 2002", autorizzando, nel contempo, l'esercizio provvisorio fino al 30.4.2003.

L' A. P. di Napoli, con delibera presidenziale n. 37 dell'11.02.2003, ha adottato definitivamente il bilancio di previsione per l'anno 2003 che, rielaborato in conformità delle direttive formulate dal Ministero vigilante, si compendia nelle sottoindicate cifre complessive:

A) PREVENTIVO FINANZIARIO DI COMPETENZA**In €**

	<u>ENTRATE</u>	<u>USCITE</u>
- Correnti	16.571.041	14.265.727
- Conto capitale	97.844.805	117.492.202
- Partite di giro	7.593.925	7.593.925
Subtotali	122.009.771	139.351.854
Disavanzo finanziario	17.342.083	
	139.351.854	139.351.854

A.1) VARIAZIONI RISPETTO ALLE PREVISIONI DEFINITIVE 2002

Nei confronti delle previsioni definitive dell'esercizio 2002, che evidenziano un disavanzo finanziario di € 7.044.185,00 le entrate e le uscite segnano le seguenti variazioni:

	<u>ENTRATE</u>	<u>USCITE</u>
	In €	
- Correnti	- 499.464	- 1.787.618
- Conto capitale	+ 93.711.083	+ 105.297.135
- Partite di giro	- 7.680.000	- 7.680.000
	+ 85.531.619	+ 95.829.517

E, quindi:

- Disavanzo finanziario presunto 2002	-	7.044.185
- Maggiori entrate previste	+	85.531.619
- Maggiori uscite previste	-	95.829.517
- Disavanzo finanziario 2003 c.s.		17.342.083

Il previsto squilibrio dei movimenti di capitali di € 19.647.397 trova copertura, per € 2.305.314 nel presunto saldo positivo di parte corrente e per € 17.342.083 (pari al previsto disavanzo finanziario) nella parziale utilizzazione dell'avanzo di amministrazione stimato al 31.12.2002 in € 38.262.683.

B) BILANCIO DI CASSA (competenza e residui)

Le previsioni di cassa si sostanziano nelle seguenti cifre complessive:

	<u>RISCOSSIONI</u>	<u>PAGAMENTI</u>
	In €	
- Fondo cassa iniziale presunto 1.1.2003	54.114.000	
- CORRENTI	21.180.425	17.301.186
- CONTO CAPITALE	103.687.167	138.243.834
- PARTITE DI GIRO	14.793.925	14.614.602
Sub totali	193.775.517	170.159622
- Fondo di cassa presunto al 31.12.2003		23.615895
TOTALI	<u>193.775.517</u>	<u>193.775.517</u>

C) PREVENTIVO ECONOMICO

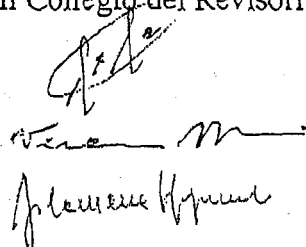
In €

- Saldo di parte corrente	+	2.305.314
- Ammortamenti e deperimenti	-	583.000
- Quota T.F.R.	-	335.000
- Accantonamenti rischi su crediti	-	54.000
Avanzo economico		<u>1.333.314</u>

Tutto ciò premesso il Collegio attesta che gli stanziamenti 2003 relativi agli acquisti di beni e servizi sono stati ridotti, rispetto agli analoghi impegni contabilizzati nell'esercizio 2001, perché la sommatoria degli stessi (categoria IV delle uscite correnti) esponesse, complessivamente, una riduzione pari al 10%. Va soggiunto, però, che gli stanziamenti in questione sono stati incrementati del 20%, pari all'aliquota IVA applicata sui beni acquistati e sui servizi consumati, a seguito del parere n. 1641/02 del 9.7.2002 manifestato dal Consiglio di Stato secondo cui "debbono, attualmente valere, nei confronti delle Autorità portuali, le disposizioni dell'art. 88, comma 2, del ... testo unico delle imposte sui redditi, nel quale si stabilisce in modo espresso che non costituisce esercizio di attività commerciali l'esercizio di funzioni statali da parte di enti pubblici.", col che, a partire dall'anno 2003, l'A. P. di Napoli rimane soggetto passivo IVA solo per quelle attività residue esercitate a favore di terzi (gestione idrica, servizio di illuminazione, ecc.), estranee, quindi, allo svolgimento dei compiti istituzionali di cui all'art. 6 della legge n.84/1994.

In via conclusiva il Collegio, nel rinviare per ogni ulteriore informazione alle considerazioni svolte nella relazione citata in epigrafe, esprime il definitivo avviso favorevole all'approvazione del bilancio di previsione 2003 dell'Autorità Portuale di Napoli, che, rielaborato nei sensi più sopra indicati, ha prodotto un miglioramento dei saldi differenziali.

Il Collegio dei Revisori

COPIA
ALLEGATA

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

CONTO ECONOMICO DELL' ESERCIZIO 2003

	<u>ESERCIZIO 2002</u>	<u>ESERCIZIO 2003</u>
A) ENTRATE CORRENTI		
1 Trasferimenti correnti	€ 3.417.578	€ 3.452.688
2 Altre entrate	€ <u>12.619.524</u>	€ <u>12.918.295</u>
Totale A	€ <u>16.037.102</u>	€ <u>16.370.983</u>
B) SPESE CORRENTI		
3 Spese organi istituzionali	€ 240.851	€ 247.339
4 Oneri per il personale in attività di servizio	€ 7.805.633	€ 6.307.764
5 Spese per acquisto di beni e servizi	€ 4.029.337	€ 4.367.306
6 Oneri finanziari	€ 981	€ 1.394
7 Oneri diversi gestione	€ <u>194.975</u>	€ <u>1.137.671</u>
Totale B	€ <u>12.271.777</u>	€ <u>12.061.474</u>
Differenza (A - B)	€ <u>3.765.325</u>	€ <u>4.309.509</u>
Avanzo Finanziario	€ <u>3.765.325</u>	€ <u>4.309.509</u>
C) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		
8 Ammortamento immobilizzazioni materiali	€ 446.976	€ 820.667
9 Svalutazione crediti e titoli	€ 48.258	€ 53.043
10 Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ 1.865.620	€ 3.998.116
11 Ammortamento manutenzioni straordinarie patrimonializzate	€	€ 1.616.692
12 Accantonamento per adeguamento indennità del personale	€ 456.857	€ 397.878
13 Svalutazione crediti per interessi moratori	€ <u>37.405</u>	€ <u>0</u>
Totale C	€ <u>2.855.116</u>	€ <u>6.886.396</u>
D) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
14 Proventi straordinari		
a Trasferimenti attivi per manutenzione straordinaria	0	€ 2.565.637

b Quote di contributi pubblici destinate a copertura dell'ammortamento delle corrispondenti opere		€	1.794.637	
c Sopravvenienze attive e insussistenze passive	€	0	€	0
d Plusvalenze da alienazioni	€	280	€	45.810
e Riscossione interessi di mora oggetto di precedente svalutazione		<u>0</u>	€	<u>1.988</u>
Totale D 11	€	280	€	4.408.072
15 Oneri straordinari				
a Sopravvenienze passive e insussistenze attive	€	576.619	€	0
b Minisvalenze da alienazioni	€	4.229	€	0
Totale D 12	€	<u>580.848</u>	€	<u>0</u>
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (D)	€	<u>580.568</u>	€	<u>4.408.072</u>
Risultato economico prima delle Imposte A-B-C-D				
	€	<u>329.641</u>	€	<u>1.831.185</u>
16 Imposte dell'esercizio	€	<u>273.000</u>	€	<u>411.836</u>
17 AVANZO ECONOMICO	€	<u>56.641</u>	€	<u>1.419.349</u>

IL PRESIDENTE
(Francesco NERLI)

+

**BILANCIO CONSUNTIVO 2003
STATO PATRIMONIALE**

ATTIVITA'	ESERCIZIO 2002	ESERCIZIO 2003
A) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1 Spese di impianto ampliamento e riorganizzazione	€ 3.409.138	€ 4.159.130
2 Ricerca, sviluppo e pubblicità		
3 Diritti di brevetto industriale		
4 Altri costi pluriennali		
TOTALE I)	€ 3.409.138	€ 4.159.130
II- Immobilizzazioni materiali		
1 Edifici e terreni- Opere portuali	€ 86.204.403	€ 86.204.403
2 Costruzioni in corso	€ 92.158.186	€ 105.402.831
3 Impianti, macchinari e attrezzature	€ 16.256.568	€ 16.629.543
4 Automezzi	€ 220.945	€ 180.521
5 Mobili e macchine d'ufficio	€ 950.424	€ 1.094.131
TOTALE II)	€ 195.790.526	€ 209.511.429
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1 Partecipazioni in Società	€ 717.875	€ 3.407.880
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	€ 229	€ 229
8 Crediti diversi di durata superiore all'anno		
TOTALE III)	€ 718.104	€ 3.408.109
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	€ 199.917.768	€ 217.078.668
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	€ 69.010.306	€ 82.223.769
2 Crediti verso iscritti, soci e terzi contribuenti	0	
3 Crediti verso acquirenti, utenti ecc.	€ 16.185.896	€ 15.658.198
4 Crediti per annualità, semestralità	€ 12.008.319	€ 4.807.743
5 Crediti d' imposta acconto T.F.R.	€ 393.437	€ 316.880
TOTALE II)	€ 97.597.958	€ 103.006.590

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

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

IV - Disponibilità liquide

1 Denaro e valori di cassa			
2 Banche			
3 C.C. contabilità speciale Tesoreria.	€	58.416.011 €	47.062.271
4 C.C. postali			
TOTALE IV)	€	58.416.011 €	47.062.271

Totale attivo Circolante B (I+II+III+IV) € 156.181.856 € 150.068.900

C) RATEI E RISCONTI

Totale

TOTALE ATTIVITA' (A - B - C)

€ 356.099.624 € 367.147.568

D) CONTI D'ORDINE

1 Sistema dei rischi			
2 Sistemi degli impegni			
3 Beni di terzi presso l'Ente	€	0 €	-
4 Beni dell'Ente presso terzi			

Totale. € 0 € -

PASSIVITÀ

A) PATRIMONIO NETTO

1 Fondo di dotazione	€	1.158.340 €	1.158.340
2 Riserva obbligatoria	€	63.106.558 €	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	€	12.519.107 €	12.519.107
4 Fondo rivalutazione conguaglio monetario	€		
5 Avanzo / Disavanzo economico esercizi precedenti	€	8.003.928 €	8.060.569
6 Avanzo / Disavanzo economico dell'Esercizio	€	56.641 €	1.419.349
7 Riserva da arrotondamento	€	1 €	1

Totale A € 113.859.237 € 115.278.586

B) FONDO PER RISCHI ED ONERI

1 Fondo imposte e tasse			
2 Fondo rischi	€	85.663 €	136.718
3 Altri accantonamenti	€	21.643.307 €	22.233.009
4 Fondo residuo perenti			

Totale B € 21.728.970 € 22.369.727

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI
LAVORO SUBORDINATO

Totale C € 4.120.103 € 3.676.629

D) DEBITI

I - Debiti di tesoreria

1 Scoperti di conto corrente

Totale I € €

II- Debiti o residui passivi

Debiti verso lo Stato	€	998.328	€	838.354
Debiti verso Enti Pubblici				
Debiti verso terzi per prestazioni dovute	€	2.018.117	€	1.571.317
Debiti verso fornitori	€	102.254.513	€	106.169.891
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	€	549.721	€	376.137
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€	595.798	€	419.166
Altri debiti	€	11.728.395	€	4.736.570

Totale II	€	118.144.872	€	114.111.435
Totale D (I - II)	€	118.144.872	€	114.111.435

TOTALE (A- B- C- D)	€	257.853.182	€	255.436.377
---------------------	---	-------------	---	-------------

E) RATEI E RISCONTI	€	98.246.442	€	111.711.191
---------------------	---	------------	---	-------------

TOTALE PASSIVITA'	€	356.099.624	€	367.147.568
-------------------	---	-------------	---	-------------

F) CONTI D'ORDINE

Sistema dei rischi				
Sistema degli impegni				
Beni di terzi presso l'Ente	€	0	€	0
Beni dell'Ente presso terzi				

TOTALE	€	0	€	-
--------	---	---	---	---

IL PRESIDENTE
(Francesco NERLI)

✍

QUADRO GENERALE RIEPILOGATIVO DEL BILANCIO COSUNTIVO ESERCIZIO 2003		
DESCRIZIONE	CONTO FINANZIARIO	CONTO CASSA
ENTRATA		
TITOLO I - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI		
Cat.1 - Trasferimenti da parte dello Stato	1.317.657	1.305.141
Cat.2 - Trasferimenti da parte delle Regioni	1.368.610	1.368.611
Cat.3 - Trasferimenti da parte dei Comuni e delle Province	766.421	375.464
Cat.4 - Trasferimenti da parte di altri Enti	0	0
TOTALE TITOLO I	3.452.688	3.049.216
TITOLO II - ALTRE ENTRATE		
Cat.1 - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	3.479.476	2.958.741
Cat.2 - Redditi e proventi patrimoniali	6.841.186	6.404.868
Cat.3 - Poste correttive e compensative di spese correnti	1.788.286	3.166.273
Cat.4 - Entrate non classificabili in altre voci	809.347	813.674
TOTALE TITOLO II	12.918.295	13.343.556
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	45.810	43.850
Cat.3 - Realizzo di valori mobiliari	271.141	271.141
Cat.4 - Riscossione crediti	0	0
TOTALE TITOLO III	316.951	314.991
TITOLO IV - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE		
Cat.1 - Trasferimenti dello Stato	17.825.023	4.528.172
Cat.2 - Trasferimenti dalle Regioni	0	0
Cat.3 - Trasferimenti da Comuni e Province		
Cat.4 - Trasferimenti da altri enti del settore pubblico	0	182.736
TOTALE TITOLO IV	17.825.023	4.710.908
TITOLO V - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI		
Cat.1 - Assunzione di mutui		
Cat.2 - Assunzione di altri debiti finanziari	711.214	711.214
Cat.3 - Emissioni di obbligazioni		
TOTALE TITOLO V	711.214	711.214
TITOLO VI - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO		
Cat.1 - Entrate aventi natura di partite di giro	5.205.122	6.331.324
TOTALE TITOLO VI	5.205.122	6.331.324
FONDO INIZIALE DI CASSA ALL'1/1/2003	40.429.293	28.461.209
DISAVANZO FINANZIARIO	2.358.468	58.416.012
TOTALE GENERALE	42.787.761	86.877.221

QUADRO GENERALE RIEPILOGATIVO DEL BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2003		
DESCRIZIONE	CONTO FINANZIARIO	CONTO CASSA
SPESA		
TITOLO I - SPESE CORRENTI		
Cat.1 - Spese per gli Organi dell'Ente	247.339	251.501
Cat.2 - Oneri per il personale in attività di servizio	6.307.764	6.678.574
Cat.3 - Oneri per il personale in quiescenza		
Cat.4 - Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	4.367.306	4.492.852
Cat.5 - Trasferimenti passivi	72.827	89.927
Cat.6 - Oneri finanziari	1.394	1.375
Cat.7 - Oneri tributari	1.255.312	1.348.487
Cat.8 - Poste correttive e compensative	11.454	11.454
Cat.9 - Spese non classificabili in altre voci	209.914	210.301
TOTALE TITOLO I	12.473.310	13.084.471
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE		
Cat.1 - Acquisizione di immobili ed opere portuali	15.259.385	14.287.979
Cat.2 - Acquisizione immobilizzazioni tecniche	5.057.282	4.130.754
Cat.3 - Partecipazioni ed acquisto di valori mobiliari	2.793.296	835.189
Cat.4 - Depositi bancari, crediti ed altre anticipazioni	0	0
Cat.5 - Trattamento di fine rapporto e similari dovuto al personale cessato dal servizio	841.352	841.352
TOTALE TITOLO II	23.951.315	20.095.274
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	1.158.014	1.158.014
TOTALE TITOLO III	1.158.014	1.158.014
TITOLO IV - SPESE PER PARTITE DI GIRO		
Cat.1 - Spese aventi natura di partite di giro	5.205.122	5.477.191
TOTALE TITOLO IV	5.205.122	5.477.191
TOTALE	42.787.761	39.814.950
AVANZO FINANZIARIO	0	
AVANZO DI CASSA		47.062.271
TOTALE GENERALE	42.787.761	86.877.221

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31 DICEMBRE 2003

SITUAZIONE DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO € 58.416.012,00

RISCOSSIONE	IN CONTO COMPETENZE	€	13.553.312		
	IN CONTO RESIDUI	€	14.907.897	+ €	28.461.209

PAGAMENTI	IN CONTO COMPETENZE	€	20.108.978		
	IN CONTO RESIDUI	€	19.705.972	- €	39.814.950

CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO + € 47.062.271

RESIDUI ATTIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	€	76.130.609		
	DELL'ESERCIZIO	€	26.875.981	+ €	103.006.590

RESIDUI PASSIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	€	89.861.335		
	DELL'ESERCIZIO	€	22.678.783	- €	112.540.118

AVANZO D'AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO* € 37.528.743

*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 2003

RISCOSSIONI		PAGAMENTI	
CONTO COMPETENZA	€ 13.553.312	CONTO COMPETENZA	€ 20.108.978
CONTO RESIDUI	€ 14.907.897	CONTO RESIDUI	€ 19.705.972
TOTALE RISCOSSIONI	€ 28.461.209	TOTALE PAGAMENTI	€ 39.814.950
DIFFERENZA PASSIVA	€ 11.353.741		
TOTALE A PAREGGIO	€ 39.814.950		

DISPONIBILITA' DI CASSA AL 1 gennaio 2003 € 58.416.012

DISPONIBILITA' DI CASSA AL 31 dicembre 2003 € 47.062.271

DIFFERENZA PASSIVA € 11.353.741