

Le entrate per “partite di giro” sono state accertate per M/€ 4.309,0 e presentano un decremento di M/€ 896,1 rispetto all’anno 2003.

4.2. Le spese.

Le spese correnti sono state impegnate per M/€ 11.167,3 con un decremento di M/€ 1.306,0 rispetto all’esercizio precedente, come emerge dalla seguente analisi:

	<u>Esercizio 2004</u>	<u>Esercizio 2003</u>	<u>Differenza</u>
Spese per gli Organi dell’Ente	263,6	247,3	16,3
Oneri per il personale in servizio	6.518,0	6.307,8	210,2
Acquisto di beni e servizi	3.753,7	4.367,3	- 613,6
Trasferimenti passivi	144,9	72,8	72,1
Oneri finanziari	1,6	1,4	0,2
Oneri tributari	474,5	1.255,3	- 780,8
Poste correttive delle entrate	9,1	11,5	- 2,4
Spese diverse	1,9	209,9	- 208,0
TOTALE SPESE CORRENTI	11.167,3	12.473,3	- 1.306,0

4.2.1. Oneri per gli Organi dell’Ente.

Gli Oneri per gli Organi dell’Ente hanno registrato un lieve incremento di M/€ 16,3 rispetto all’esercizio 2003;

L’analisi delle predette spese è riportata nell’articolazione del capitolo 1 del bilancio in esame.

4.2.2. Oneri per il personale in servizio.

Gli oneri per il personale in servizio, la cui consistenza complessiva al 31/12/2004 era di n. 97 unità, comprendendo anche n. 1 unità in distacco funzionale, sono impegnati nel rendiconto finanziario per M/€ 6.518,0 con un incremento di M/€ 210,2 rispetto all’anno precedente; a questi vanno aggiunte M/€ 325,4 per accantonamento al Fondo “Trattamento Fine Rapporto”.

I predetti oneri risultano così articolati:

	<u>Esercizio 2004</u>	<u>Esercizio 2003</u>	<u>Differenza</u>
Emolumenti fissi	4.954,3	4.585,1	369,2
Emolumenti variabili	180,7	318,7	- 138,0
Personale distaccato	-	-	-
Ind. e rimb. spese missioni	84,9	84,4	0,5
Altri oneri per il personale	185,3	198,0	- 12,7
Istruzione personale	49,1	18,4	30,7
Oneri previdenziali	1.063,7	1.103,2	- 39,5
TOTALE	6.518,0	6.307,8	210,2

È da osservare che a fronte delle citate riduzioni di personale, nella seconda parte dell'anno sono state effettuate assunzioni di n. 3 unità lavorative; il prospetto riepilogativo delle variazioni in organico è il seguente per categoria:

categoria	01/01/2004	31/12/2004	variaz.
dirigenti	5	6	1
quadri	30	31	1
impiegati	51	52	1
operai	6	5	- 1
subtotale	92	94	2
distaccati	10	3	- 7
totale complessivo	102	97	- 5

4.2.3. Acquisti di beni e di servizi.

Gli acquisti di beni e di servizi, per M/€ 3.753,7 hanno avuto, rispetto all'esercizio 2003, un decremento di M/€ 613,60 dovuto al generale contenimento delle spese e in particolare alla riduzione dell'onere per l'acquisto di acqua potabile essendo, come detto, stato affidato il servizio idrico ad una società partecipata.

Il dettaglio delle voci della categoria in esame, è il seguente:

	<u>Esercizio 2004</u>	<u>Esercizio 2003</u>	<u>Differenza</u>
Prestazioni di terzi gestione servizi portuali	679,8	669,3	10,5
Manutenzioni ordinarie	164,3	101,9	62,4
Materiali di consumo	92,4	59,0	33,4
Utenze varie	664,2	1.455,4	- 791,2
Spese consulenze e studi	153,4	295,2	- 141,8
Locazioni passive	30,6	25,3	5,3
Spese promoz. e propag.	579,2	429,0	150,2
Spese legali	293,2	298,7	- 5,5
Premi di assicurazione	103,0	77,0	26,0
Spesa per pulizia uffici e aree portuali	494,7	525,2	- 30,5
Spese diverse	150,3	109,4	40,9
Oneri deriv. L. 626/94	105,2	123,2	- 18,0
Altre spese	243,4	198,7	44,7
totale	3.753,7	4.367,3	- 613,6

La riduzione di m/€ 791,2 nel capitolo 14 “Utenze varie” è imputabile al minore acquisto di acqua dall’Arin in conseguenza della dismissione del servizio idrico.

La riduzione di m/€ 141,8 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 e all’effetto della riduzione di spesa imposta dal Dpef luglio 2004.

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/€ 474,5 e riguardano l’Imposta Regionale sulle Attività Produttive e, in parte, la quota indetraibile di imposta sul valore aggiunto relativa agli impegni assunti al netto dell’IVA negli esercizi precedenti atteso il regime di detraibilità all’epoca vigente.

Le “Poste correttive dell’entrata” iscritte per m/€ 9,1 riguardano l’emissione di “note di credito” per rettifiche di fatture attive.

4.2.4. Investimenti.

Le spese di cui al Titolo II e III impegnate per m/€ 91.758,6 risultano così distinte:

Acquisizione di opere portuali e imm.tecniche	90.945,6
Acquisto di valori mobiliari	97,0
Altri movimenti di capitale	716,0
TOTALE	91.758,6

Gli investimenti in opere, attrezzature portuali e manutenzioni straordinarie, ammontanti a M/€ 90.945,6 sono stati finanziati, per m/€ 4.040,2 con contributi posti a carico dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, per m/€ 75.957,0 con contributi di cui alla legge 413/98 e successivi rifinanziamenti, e per m/€ 10.948,4 con fondi propri dell’Ente.

Le spese per investimenti sono dettagliate come segue:

Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti

Manutenzione straordinaria 2004	3.987,2
Piano Triennale 2003-2005	53,0
TOTALE	4.040,2

Legge 413 bis - DM 2/5/2001

Studi per ricerche tecnico - scientifiche	1.707,5
Progett.Terminal Contenitori Nuova Darsena I tranche	33.969,4
Progettazione Calata Piliero e Molo Martello	143,3
Consulenza geotecnica bacino 2	85,7
Consolidamento banchina Pisacane levante	6.338,0
Opere di difesa Pietrarsa	3.096,5

Indagini rete fognaria portuale	177,9
Progettazione interventi l. 413 bis	4.672,6
TOTALE	50.190,9

Legge 413/98

Sicurezza Portuale	7.000,0
TOTALE	7.000,0

Legge 166/2002

Consolidamento Molo Carmine	13.266,1
Sicurezza Portuale	5.500,0
TOTALE	18.766,1

TOTALE FINANZIATO 79.997,2

Autorità Portuale di Napoli

Manutenz. impianti, attrezz., fabbricati e aree portuali	6.079,2
Impianti	684,8
Attrezzature	150,5
Acquisto automezzi al servizio del porto	95,3
Acquisto immobili	3.727,2
Acquisto mobili ed attrezzature di ufficio	211,4
TOTALE AP	10.948,4

TOTALE GENERALE 90.945,6

La somma di M/€ 97,0 indicata come “Sottoscrizione ed acquisto di partecipazioni” si riferisce all’acquisizione di partecipazione al capitale sociale di alcune società.

Il dettaglio delle partecipazioni con i movimenti intervenuti nell’esercizio è il seguente in M/€:

	variazioni dell'anno		saldo finale	% partec.
	incrementi	decrementi		
nausicaa s.p.a.	0,0	0,0	2.600,0	52
idra porto s.r.l.	0,0	0,0	100,0	20
soc. cons. napoli 2007	0,0	20,0	0,0	0
ag. prom. logistica	0,0	0,0	17,3	13
assoporti	0,0	0,0	56,0	0
sepn srl	0,0	0,0	103,3	25
ferport srl	0,0	0,0	206,6	40
terminal napoli spa	95,0	0,0	95,0	5
centro campano tecn. ambiente	2,0	0,0	2,0	1
totale	97,0	20,0	3.180,2	

La somma di m/€ 716,0 indicata come “altri movimenti di capitale”, è costituita dalle restituzioni di depositi cauzionali per m/€ 180,3 e dalle somme erogate a carico del Fondo “Trattamento Fine Rapporto” per m/€ 535,7 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/€ 4.309,0 ossia in misura uguale alle corrispondenti entrate.

5. La gestione dei residui.

La gestione dei residui ha registrato, nell’anno 2004, riscossioni per m/€ 26.470,7 e pagamenti per m/€ 24.429,6.

Come introdotto in premessa, si è avviato il processo di revisione dei residui attivi e passivi; nel corso dell’esercizio si è proceduto, all’esito di una prima tranche della procedura, alla cancellazione di residui attivi (M/€ 660,4)

Al 31 dicembre 2004 i residui attivi ammontano a M/€ 154.731,6 e quelli passivi a m/€ 173.014,5.

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

	<u>Residui Attivi</u>	<u>Residui Passivi</u>
Residui ex Eap	-	56,1
Residui provenienti dagli esercizi 1974 – 90	1.324,5	1.497,4
Rinvenienti dall'esercizio 1991	157,6	390,2
Rinvenienti dall'esercizio 1992	138,0	357,2
Rinvenienti dall'esercizio 1993	3.251,4	346,5
Rinvenienti dall'esercizio 1994	1.059,2	907,0
Rinvenienti dall'esercizio 1995	549,2	872,8
Rinvenienti dall'esercizio 1996	382,2	196,9
Rinvenienti dall'esercizio 1997	1.019,0	3.275,3
Rinvenienti dall'esercizio 1998	826,8	1.441,3
Rinvenienti dall'esercizio 1999	8.694,8	8.663,2
Rinvenienti dall'esercizio 2000	22.316,3	25.330,7
Rinvenienti dall'esercizio 2001	23.108,5	27.166,8
Rinvenienti dall'esercizio 2002	2.980,6	1.333,6
Rinvenienti dall'esercizio 2003	10.067,3	16.275,4
Rinvenienti dall'esercizio 2004	78.856,2	84.904,1
TOTALE	154.731,6	173.014,5

6. La situazione economico patrimoniale.

Il "Conto economico", come già detto, presenta un avanzo di m/€ 1.458,4 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/€ 1.295,9 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/€ 51,6 e ridotto per utilizzi per M/€ 101,3. La quota dell'anno è stata

determinata nei limiti stabiliti dall'art. 106 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/€ 325,3 ed il fondo stesso al 31/12/2004 risulta di M/€ 3.466,4.

I proventi straordinari sono costituiti dalla quota di competenza dell'anno del contributo dello Stato per interventi di manutenzione straordinaria (M/€ 2.187,2), dalle quote di contributi di competenza dell'anno destinati all'ammortamento di opere (M/€ 5.481,4) e da plusvalenze derivanti da cessioni di immobilizzazioni (M/€ 18,3).

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 31/12/2004 e le movimentazioni intervenute sono evidenziate nel prospetto che segue:

I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:

consistenza 1/1/2004	4.159.130
a dedurre:	
quota di ammortamento manutenzioni straordinarie dell'esercizio	3.981.862
totale	177.268
in aumento:	
riclassif. tra le immobilizz. immateriali delle manutenzioni straord. completate	3.816.422
consistenza 31/12/2004	3.993.690

II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:

EDIFICI TERRENI OPERE PORTUALI:

opere portuali

consistenza 1/1/2004	25.910.263
incrementi	22.160.856
decrementi	-
consistenza 31/12/2004	48.071.119

beni del demanio marittimo

consistenza 1/1/2004	60.294.140
incrementi	-
decrementi	-
consistenza 31/12/2004	60.294.140

COSTRUZIONI IN CORSO

consistenza 1/1/2004	105.402.831
incrementi anno 2004	82.260.000
decrementi per riclassificazione delle immobilizzazioni completate	18.433.666
consistenza 31/12/2004	169.229.165

IMPIANTI MACCHINARI E ATTREZZATURE

consistenza 1/1/2004	16.629.543
incrementi	835.314
decrementi	-
consistenza 31/12/2004	17.464.857

AUTOMEZZI

consistenza 1/1/2004	180.521
incrementi	95.265
decrementi	90.684
consistenza 31/12/2004	185.102

MOBILI E MACCHINE UFFICIO

consistenza 1/1/2004	1.094.131
incrementi	211.434
decrementi	11.063
consistenza 31/12/2004	1.294.502

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI 296.538.885

III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE:**partecipazioni in società**

consistenza 1/1/2004	3.407.880
incrementi esercizio (cap. 38 spesa)	97.000

decrementi per smobilizzo (cap. 19 entrate)	20.000
consistenza 31/12/2004	3.484.880

depositi cauzionali	
consistenza 1/1/2004	229
incrementi esercizio (cap. 43 spesa)	-
decrementi (cap. 21 entrate)	-
consistenza 31/12/2004	229

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE 3.485.109

TOTALE GENERALE IMMOBILIZZAZIONI (I+II+III) 304.017.684

B) ATTIVO CIRCOLANTE

II) CREDITI E RESIDUI ATTIVI

1) verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	136.125.441
2) verso utenti e concessionari	13.210.049
3) verso altri	5.127.266
4) credito di imposta acconto tfr	268.859
TOTALE	154.731.615

III) ATTIVITA' FINANZIARIE NON COSTITUENTI IMMOBILIZZAZIONI

1) partecipazioni societarie	39
------------------------------	----

IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE

1) CC contabilità speciale tesoreria	47.788.460
--------------------------------------	------------

C) RATEI E RISCONTI -

D) CONTI D'ORDINE -

TOTALE ATTIVO 506.537.798

A) PATRIMONIO NETTO

1) fondo di dotazione	1.158.340
2) riserva obbligatoria	
consistenza 1/1/2004	63.106.558
incrementi	-
decrementi	-
consistenza 31/12/2004	63.106.558

3) riserva facoltativa	
consistenza 1/1/2004	41.533.769
incrementi	-
decrementi	-
consistenza 31/12/2004	41.533.769
5) avanzi economici degli esercizi precedenti	
consistenza 1/1/2004	8.060.569
incrementi	1.419.349
decrementi	-
consistenza 31/12/2004	9.479.918
6) avanzo economico dell'esercizio	1.458.460
7) riserva da arrotondamento	2
totale patrimonio netto	116.737.047

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

2) FONDO RISCHI:

a) fondo rischi su crediti	
consistenza 1/1/2004	101.301
incrementi	51.594
utilizzo del fondo per cancellazione residui attivi	101.301
consistenza 31/12/2004	51.594
b) fondo rischi su crediti per interessi di mora	
consistenza 1/1/2004	35.417
incrementi	-
utilizzo del fondo per cancellazione residui attivi	-
consistenza 31/12/2004	35.417

3) ALTRI ACCANTONAMENTI:

fondo immobilizzazioni tecniche	
consistenza 1/1/2004	22.233.009
incrementi	1.295.867
utilizzo del fondo	91.515
consistenza 31/12/2004	23.437.361

fondo opere portuali	
consistenza 1/1/2004	-
incrementi	3.686.733
utilizzo del fondo	-
consistenza 31/12/2004	3.686.733

totale fondi 27.211.105

C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

consistenza 1/1/2004	3.676.629
incrementi	325.376
decrementi (capitolo 44 spesa)	535.639
consistenza 31/12/2004	3.466.366

D) DEBITI

2) DEBITI O RESIDUI PASSIVI

a) verso lo Stato	-
b) verso terzi per prestazioni	2.068.885
c) verso fornitori	168.188.076
d) tributari	260.691
e) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	409.527
f) altri debiti	4.156.280
TOTALE	175.083.459

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

consistenza 1/1/2004	111.711.191
incrementi	77.810.000
decrementi	5.481.370
consistenza 31/12/2004	184.039.821

TOTALE PASSIVO 506.537.798

7. La gestione di cassa.

Il rendiconto dell'esercizio 2004 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	3.420.256	3.200.829
TITOLO II	15.444.169	12.207.321
TITOLO III	69.066	50.587
TITOLO IV	90.820.000	27.189.697
TITOLO V	1.500.000	677.878
TITOLO VI	15.384.000	4.160.315
TOTALE	126.637.491	47.486.627

<u>SPESE</u>	<u>PREVISIONI</u>	<u>PAGAMENTI</u>
TITOLO I	16.629.460	11.329.303
TITOLO II	111.721.600	29.007.404
TITOLO III	2.000.000	180.309
TITOLO IV	13.604.678	6.243.422
TOTALE	143.955.738	46.760.438

Differenza attiva	726.189
Totale a pareggio	47.486.627

Pertanto, la situazione di cassa può essere così sintetizzata:

	€/000
Disponibilità di cassa all'1/1/2004	47.062.271
Differenza passiva esercizio 2004	726.189
Disponibilità di cassa al 31/12/2004	47.788.460

La suesposta disponibilità di cassa al 31/12/2004 è costituita da M/€ 584,1 erogate dall'ex Agensud e destinati al pagamento di lavori ed opere portuali dalla stessa finanziate; da M/€ 18.559,7 da finanziamenti Ministero Infrastrutture e Trasporti erogati ai sensi della legge 413/98 e dal programma triennale 2001 – 2003; da M/€ 3,3 dalla Regione Campania e da M/€ 28.601,3 da entrate proprie dell'Autorità Portuale.

8. Altre notizie.

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 110% come si evince dal seguente calcolo:

ENTRATE

Vendita di beni e servizi	1.961,1
Canoni demaniali e tasse di imbarco/sbarco	9222,6
Recuperi e rimborsi per servizi prestati	889,1
Redditi patrimoniali	66,2
TOTALE	12.072,8
Poste correttive dell'Entrata	9,1
TOTALE ENTRATE OPERATIVE	12.081,9

SPESE

Spese per gli Organi dell'Ente	263,6
Oneri per il personale	6.518,0
Acquisto di beni e servizi	3.753,7
Oneri tributari	474,5
Ammortamenti ed accantonamenti	1.672,8
TOTALE	11.009,8
Poste correttive della Spesa	0,4
TOTALE SPESE OPERATIVE	11.010,2

rapporto:

entrate operative	=	12.081,9	=	1,10	=	110%
spese operative		11.010,2				

Può, quindi, concludersi che nel 2004 le entrate operative hanno coperto per il 110% le corrispondenti spese.

Napoli, __ maggio 2005

IL PRESIDENTE
(Francesco MERLI)

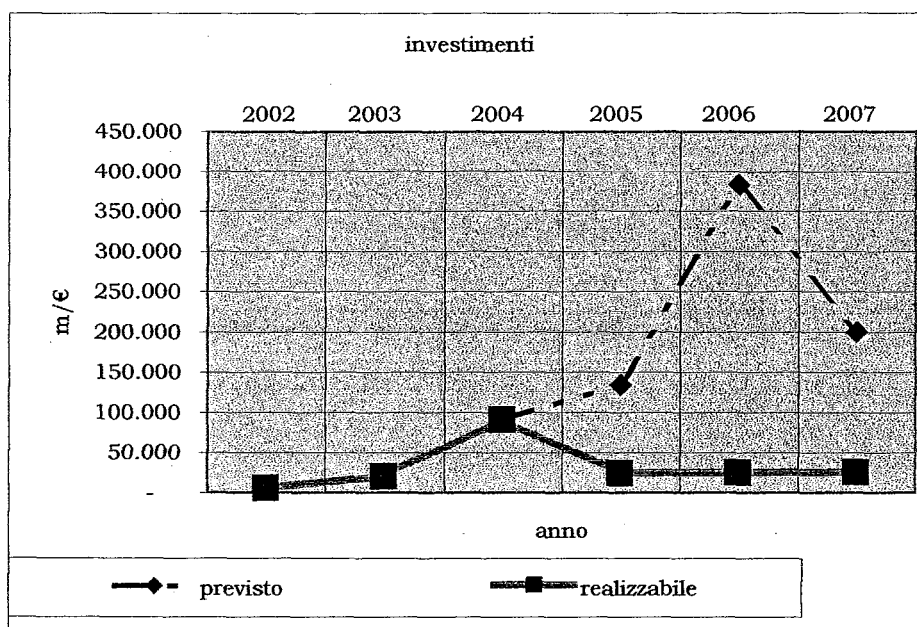
f

9. Eventi successivi.

Le ben note differenze interpretative fornite dai Ministeri interessati circa la portata dell'applicazione della legge finanziaria 2005 ai bilanci delle Autorità Portuali hanno portato, come è noto, a ben tre differenti e successive formulazioni del bilancio preventivo 2005.

Senza ripercorrere le tappe della vicenda preme qui evidenziare che, se non interverranno modifiche nei criteri applicativi che consentiranno all'Autorità Portuale di ripristinare le previsioni originarie, il 2005 e gli anni successivi si presenteranno densi di incognite.

Dal punto di vista degli investimenti sarà necessario ridurre fortemente il trend di crescita programmato e iniziato negli scorsi esercizi a grave detrimento dell'operatività, della sicurezza e dell'indotto portuale. Il grafico che segue può aiutare a comprendere in maniera immediata la portata del fenomeno:



Provvedimenti generalizzati rischiano, dunque, di avere un impatto eccessivo sul sistema porto mettendo in discussione gli sforzi e i risultati sin qui raggiunti.

Napoli, __ maggio 2005

PAGINA BIANCA