

ATTI PARLAMENTARI

XVI LEGISLATURA

CAMERA DEI DEPUTATI

Doc. **XV**

n. **368**

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

AL PARLAMENTO

*sulla gestione finanziaria degli Enti sottoposti a controllo
in applicazione della legge 21 marzo 1958, n. 259*

AUTORITÀ PORTUALE DI NAPOLI

(Esercizi 2009 e 2010)

Trasmessa alla Presidenza il 19 dicembre 2011

PAGINA BIANCA

INDICE

Determinazione della Corte dei conti n. 97/2011 del 6 dicembre 2011	<i>Pag.</i>	5
Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Autorità portuale di Napoli per gli esercizi 2009 e 2010	»	9

DOCUMENTI ALLEGATI

ESERCIZIO 2009:

Relazione del Collegio dei revisori	»	69
Bilancio consuntivo	»	79
Relazione del Presidente	»	175

ESERCIZIO 2010:

Bilancio consuntivo	»	195
Relazione del Presidente	»	297

PAGINA BIANCA

DETERMINAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

PAGINA BIANCA

Determinazione n. 97/2011.

LA CORTE DEI CONTI

IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 6 dicembre 2011;

visto il testo unico delle leggi sulla Corte dei conti approvato con regio decreto 12 luglio 1934, n. 1214;

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259;

visto l'articolo 6, comma 4, della citata legge n. 84 del 1994, come sostituito con l'articolo 8-*bis*, comma 1, lettera c) del decreto legge 30 dicembre 1997, n. 457, convertito, con modificazioni, dalla legge 27 febbraio 1998, n. 30, che assoggetta il rendiconto della gestione finanziaria delle Autorità portuali al controllo della Corte dei conti;

viste le determinazioni di questa Sezione n. 27 del 21 maggio 1996 e n. 21 del 20 marzo 1998, con le quali sono state disciplinate le modalità di esecuzione dell'attività di controllo prevista dalla citata legge n. 84 del 1994 ed è stato stabilito che il controllo sulle Autorità portuali, disposto dal citato articolo 8-*bis* del decreto legge n. 457 del 1997, è riconducibile nella previsione normativa dell'articolo 2 della ripetuta legge n. 259 del 1958;

visti i conti consuntivi dell'Autorità suddetta, relativi agli esercizi finanziari 2009 e 2010, nonché le annesse relazioni del Presidente e del Collegio dei revisori dei conti, trasmessi alla Corte in adempimento dell'articolo 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore Consigliere Carlo Alberto Manfredi Selvaggi e, sulla sua proposta, discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alle

Presidenze delle due Camere del Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Autorità portuale di Napoli per gli esercizi 2009 e 2010;

ritenuto che, assolto così ogni prescritto incombente, possa, a norma dell'articolo 7 della citata legge n. 259 del 1958, darsi corso alla comunicazione alle dette Presidenze, oltre che dei conti consuntivi – corredati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – della relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce perché ne faccia parte integrante;

PER QUESTI MOTIVI

comunica, a norma dell'articolo 7 della legge n. 259 del 1958, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con i conti consuntivi per gli esercizi 2009 e 2010 – correlati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – dell'Autorità portuale di Napoli, l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente stesso.

ESTENSORE

Carlo Alberto Manfredi Selvaggi

PRESIDENTE

Raffaele Squitieri

Depositata in Segreteria il 14 dicembre 2011.

IL DIRIGENTE

(Dott.ssa Luciana Troccoli)

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO
SULLA GESTIONE FINANZIARIA DELL'AUTORITÀ PORTUALE
DI NAPOLI PER GLI ESERCIZI 2009 E 2010

S O M M A R I O

<i>Premessa</i>	<i>Pag.</i>	13
1. — Quadro normativo di riferimento	»	14
2. — Organi di amministrazione e di controllo	»	20
3. — Personale	»	23
3.1 — Pianta organica e consistenza del personale ..	»	23
3.2 — Costo del personale	»	24
4. — Incarichi di studio e consulenza	»	26
5. — Pianificazione e programmazione	»	27
5.1 — Piano regolatore portuale	»	27
5.2 — Piano operativo triennale	»	28
5.3 — Programma triennale delle opere	»	30
5.4 — Problematiche relative al porto di Castellam- mare di Stabia	»	31
6. — Attività	»	33
6.1 — Attività promozionale	»	33
6.2 — Attività di manutenzione ordinaria e straor- dinaria delle opere portuali ed opere di grande infrastrutturazione	»	34
6.3 — Attività autorizzatoria e di gestione del de- manio marittimo	»	40
6.4 — Traffico portuale	»	42
7. — Gestione finanziaria e patrimoniale	»	43
7.1 — Dati significativi della gestione	»	43
7.2 — Rendiconto finanziario. Andamento delle en- trate accertate e delle spese impegnate	»	45
7.3 — Situazione amministrativa e andamento dei residui	»	50
7.4 — Il conto economico	»	53
7.5 — La situazione patrimoniale	»	54
7.6 — Le partecipazioni azionarie	»	57
8. — Considerazioni conclusive	»	60

PAGINA BIANCA

Premessa

Con la presente relazione la Corte riferisce al Parlamento, ai sensi dell'articolo 7 della legge 21 marzo 1958, n. 259, sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria relativa agli anni 2009 e 2010 dell'Autorità portuale di Napoli, nonché sulle vicende di maggior rilievo intervenute fino a data corrente.

Il precedente referto, è stato trasmesso al Parlamento con determinazione n. 19/2010 del 19 marzo 2010 ed è pubblicato in Atti parlamentari, XVI legislatura, Doc. XV, n. 182.

1. Quadro normativo di riferimento

L'Autorità portuale di Napoli, subentrata all'organizzazione portuale Provveditorato al Porto di Napoli, si inserisce nel quadro di riordino della materia portuale introdotto dalla legge 28 gennaio 1994, n. 84; come già riferito nelle precedenti relazioni, la sua circoscrizione territoriale è stata estesa al porto di Castellammare di Stabia, con decreto del Ministero dei trasporti del 18 settembre 2006.

Il quadro normativo di riferimento entro il quale l'Ente ha operato nel biennio 2009-2010 e continua fino ad oggi ad operare è costituito dalla sopra citata legge n. 84 del 1994 (Riordino della legislazione in materia portuale) e sue successive modifiche ed integrazioni, nonché dalle altre disposizioni di interesse per il settore dei porti. Tale quadro è stato illustrato nelle precedenti relazioni, che si sono da ultimo soffermate sulle importanti novità introdotte dalla legge 27 dicembre 2006, n. 296 (finanziaria 2007), nonché sui provvedimenti attuativi predisposti dal competente Ministero delle infrastrutture e dei trasporti.

Nel rinviare a tali relazioni si fa ora presente, ai fini di un opportuno aggiornamento, che la disposizione di cui all'art. 22, comma 2 del decreto legge 4 luglio 2006, n. 223, convertito con modificazioni con legge 4 agosto 2006, n. 248, concernente limitazioni della spesa per consumi intermedi e versamento all'entrata del bilancio dello Stato della somma risultante è stata prima dichiarata non applicabile per l'anno 2007 dall'art. 4 del D.L. 2 luglio 2007, n.81, convertito nella legge n.127 del 3 agosto 2007, e successivamente abrogata dall'art. 2, comma 625 della legge 24 dicembre 2007, n. 244 (finanziaria 2008). Dal 2007 non sussiste pertanto il limite suddetto né il conseguente obbligo di versamento all'Erario della somma risultante dalla riduzione.

Permangono invece, anche per il biennio in esame, le limitazioni di cui all'art. 1, commi 9, 10 e 11 della legge 23 dicembre 2005, n. 266 (come modificati dall'art. 27 del sopra citato decreto legge 4 luglio 2006, n. 223 e della relativa legge di conversione 4 agosto 2006, n. 248 e dall'art. 61 del D.L. n. 112/2008 convertito in L. 6/8/2008 n. 133) relative alle spese per studi e incarichi di consulenza, alle spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza nonché alle spese relative alle autovetture.

Ulteriori modifiche sono state introdotte dall'art. 6 del DL 78/2010 per la riduzione, in particolare, delle:

- spese per consulenze : comma 7

- spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, rappresentanza: comma 8
- spese per sponsorizzazioni: comma 9
- spese per missioni: comma 12
- spese per formazione: comma 13

Le economie derivanti sono da versare al bilancio dello Stato (comma 21).

Altre spese soggette al limite sono quelle per la manutenzione degli immobili utilizzati dall'Ente (art. 2, commi 618-623, legge 244/2007, come modificato dall'art. 8, legge 122/2010 – che è la legge di conversione del DL 78/2010).

Per quanto riguarda l'obbligo di riduzione del 10% previsto dall'art. 1, commi 58 e 63 della legge 23 dicembre 2005, n. 266 dei compensi spettanti al Presidente, al Collegio dei revisori dei conti e ai membri del Comitato portuale per i gettoni di presenza riconosciuti, tale riduzione, in origine limitata al triennio 2006/2008 è stata ritenuta applicabile anche per il 2009 ed il 2010, dal Ministero dell'Economia (circolare n. 32 del 17 dicembre 2009) e successivamente dal Ministero delle Infrastrutture (con nota del 7/9/2010).

Nei pareri espressi sui rendiconti generali delle Autorità portuali per l'esercizio finanziario 2009, il MEF ha imposto il rilascio di un'attestazione sull'avvenuto recupero delle somme erogate in difformità.

Detta clausola, recepita dal MIT nei provvedimenti di approvazione dei documenti contabili, è stata impugnata innanzi al Tar del Lazio da numerose Autorità portuali, che – dopo aver ottenuto la sospensiva degli atti impugnati – hanno visto integralmente accolti nel merito i ricorsi avanzati con annullamento degli atti impugnati, ivi compresa la citata circolare MEF n.32/2009.

In conseguenza di ciò, il MIT, con circolare in data 23/5/2011, diretta a tutte le Autorità portuali ha ritenuto che "i compensi spettanti agli Organi degli Enti ricorrenti devono essere ripristinati ai valori preesistenti con restituzione di ogni eventuale riduzione o recupero effettuati".

Sull'argomento va da ultimo ricordato che l'art.6, comma 3 del D.L. n. 78/2010, convertito nella legge n.122/2010, ha previsto, a decorrere dal 2011, la riduzione del 10% dei compensi agli organi di amministrazione e di revisione delle pubbliche amministrazioni comprese nel conto economico consolidato della P.A., rispetto agli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010.

A seguito di quanto disposto in materia di autonomia finanziaria dall'art. 1, commi 982 e seguenti della legge 27 dicembre 2006, n. 296 (finanziaria 2007) alle

Autorità portuali viene attribuito il gettito della tassa erariale (di cui all'art. 2, comma 1 del D.L. 28 febbraio 1974, n. 47 convertito con modificazioni dalla legge 16 aprile 1974, n. 117 e successive modificazioni) e delle tasse di ancoraggio (di cui al Capo 1, titolo 1 della legge 9 febbraio 1963, n. 82 e successive modificazioni), in aggiunta al gettito della tassa sulle merci sbarcate e imbarcate (di cui al Capo 3 della legge 9 febbraio 1963, n. 82 e all'art. 1 della legge 5 maggio 1976, n. 355 e successive modificazioni ed integrazioni), già devoluto nella sua interezza a partire dall'anno 2006.

La stessa disposizione ha per contro soppresso gli stanziamenti relativi ai contributi destinati alle Autorità portuali per la manutenzione dei porti, previsti dall'art. 6, comma 1 lett. B) della legge n. 84 del 1984.

Con DPR 28 maggio 2009, n. 107, recante "regolamento concernente la revisione della disciplina delle tasse e dei diritti marittimi", la tassa e la sovrattassa di ancoraggio, dovute dalle navi che compiono operazioni commerciali in un porto, rada o spiaggia dello Stato sono state accorpate in un'unica tassa, denominata "tassa di ancoraggio".

La tassa erariale e quella portuale sulle merci imbarcate e sbarcate sono state accorpate in un unico tributo denominato "tassa portuale", del quale è stato previsto l'adeguamento graduale nel triennio 2009/2011.

Allo scopo di fronteggiare la crisi di competitività dei porti italiani la decorrenza di tale adeguamento è stata differita all'1/12/2012 dalla legge 26 febbraio 2010, n. 25, di conversione del decreto legge 30 dicembre 2009, n. 194, recante proroga di termini previsti da disposizioni legislative.

Con lo stesso provvedimento legislativo è stato consentito alle Autorità portuali, per il biennio 2010 e 2011 e nelle more della piena attuazione della loro autonomia finanziaria, di stabilire variazioni in aumento fino ad un tetto massimo pari al doppio della misura delle tasse di ancoraggio e portuale, così come adeguate ai sensi del sopra citato regolamento, nonché in diminuzione fino all'azzeramento delle singole tasse medesime.

La legge ha previsto che ciascuna Autorità, a copertura delle eventuali minori entrate derivanti dalle disposizioni sopra citate, operi una corrispondente riduzione delle spese correnti, ovvero, nell'ambito della propria autonomia impositiva e tariffaria, un corrispondente aumento delle entrate, dandone adeguata illustrazione nelle relazioni al bilancio di previsione e al conto consuntivo.

Di fronte alle difficoltà di applicazione di tale norma da parte delle Autorità portuali, per la sostanziale incomprimibilità delle spese correnti e la concreta impraticabilità di un aumento dei canoni di concessione, fatte rilevare dal MIT con note del 2/7/2010 e 15/7/2010, il MEF, con nota del 2 agosto 2010, ha condiviso l'esigenza di uno specifico intervento legislativo, teso ad una migliore formulazione dei contenuti della norma in questione.

L'art.3 della legge finanziaria per l'anno 2008, (L. n. 244 del 24 dicembre 2007), al comma 27 ha stabilito che le amministrazioni di cui all'art.1 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n.165 (tra le quali rientrano gli enti pubblici non economici e, quindi, anche le Autorità portuali), debbono dismettere le loro partecipazioni in società che non siano strettamente necessarie per lo svolgimento dei loro fini istituzionali. Il successivo comma 28 di detto articolo prescrive che l'assunzione di nuove partecipazioni ed il mantenimento delle attuali debbono essere autorizzate dall'organo competente, con delibera motivata in ordine alla sussistenza o meno dei presupposti di cui al precedente comma 27, da inoltrarsi alla Corte dei conti ai sensi dell'art. 18, comma 2, DL 78/2009; a tal fine, viene fissato il termine di trentasei mesi dalla data di entrata in vigore della legge (termine così modificato dall'art. 71, comma 1 della legge 18 giugno 2009, n. 69), entro il quale le amministrazioni interessate, nel rispetto delle procedure ad evidenza pubblica, debbono cedere a terzi le società e le partecipazioni vietate a norma del precedente comma 27.

Infine, l'art. 4, comma 6 del decreto legge 25 marzo 2010, n. 40 convertito con modificazioni nella legge 22 maggio 2010, n. 73, ha istituito, presso il Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, il "Fondo per le infrastrutture portuali", destinato a finanziare le opere infrastrutturali nei porti di rilevanza nazionale, con una dotazione iniziale di 80 milioni di euro. Nella ripartizione delle risorse, come precisato nell'ultimo periodo del citato comma, debbono essere privilegiati "progetti già approvati, diretti alla realizzazione di opere immediatamente cantierabili, finalizzate a rendere le strutture operative funzionali allo sviluppo dei traffici".

In sede di conversione del decreto legge è stato introdotto il comma 8 bis, con il quale viene prevista la possibilità di revoca dei fondi statali trasferiti o assegnati alle Autorità portuali per la realizzazione di opere infrastrutturali, se non utilizzati entro il quinto anno dall'avvenuto trasferimento o assegnazione.

Il D.L. 225/2010, convertito nella legge 26 febbraio 2011, n. 10, ha abrogato tale ultima disposizione statuendo che entro il termine del 15 marzo 2011 sono

revocati i fondi statali trasferiti o assegnati alle Autorità portuali per la realizzazione di opere infrastrutturali, a fronte dei quali non sia stato pubblicato il bando di gara per l'assegnazione dei lavori entro il quinto anno dal trasferimento o assegnazione. Ha inoltre rinviato a successivi decreti del Ministro delle Infrastrutture, emanati di concerto con il Ministro delle finanze, la ricognizione dei finanziamenti revocati e l'individuazione della quota degli stessi che deve essere riassegnata alle Autorità portuali, secondo criteri di priorità stabiliti per il 2011 dalla stessa legge e per il 2012 e 2013 da individuarsi nei decreti medesimi, per progetti cantierabili, compatibilmente con i vincoli di finanza pubblica. In caso di mancato avvio dell'opera, decorsi centottanta giorni dall'aggiudicazione definitiva del bando di gara, il finanziamento si intende revocato ed è riassegnato con le medesime modalità sopra descritte.

Da tali disposizioni sono stati espressamente esclusi i fondi assegnati per opere in scali marittimi amministrati dalle Autorità portuali ricompresi in siti di bonifica di interesse nazionale ai sensi dell'art.1 della legge n.426/1998.

Da ultimo il decreto legge 31 maggio 2010, n.78, convertito nella legge 30/7/2010,n.122, ha introdotto nuove misure di contenimento delle spese sostenute dalle pubbliche amministrazioni inserite nel conto economico consolidato della P.A., come individuate dall'Istat ai sensi dell'art.1 della legge n.196/2009, ritenute dal MEF applicabili alle Autorità portuali in quanto ricomprese in tale elenco.

In particolare l'art.9, commi 1 e 2 del D.L. 78/2010 prevede limitazioni e riduzioni dei trattamenti economici del personale dipendente delle anzidette amministrazioni per il triennio 2011-2013.

Come risulta dalla nota del Ministero delle Infrastrutture del 23/5/2011, l'applicabilità di dette limitazioni alle Autorità portuali è stata sospesa in attesa dell'esito del ricorso al TAR del Lazio promosso dall'Autorità portuale di Napoli avverso l'atto ministeriale di approvazione del bilancio 2011, contenente la prescrizione dell'applicabilità di tali norme alle Autorità portuali; in sede di esame dell'istanza cautelare contenuta nel ricorso il TAR del Lazio ha disposto la sospensione degli atti impugnati fissando la trattazione del merito al 24 maggio 2012.

Tra le disposizioni del D.L. 78/2010 alcune producono effetti già nel 2010, in particolare:

- L'art.6, comma 6, prevede, dalla prima scadenza successiva al provvedimento, la riduzione del 10% dei compensi degli organi delle società non quotate totalmente possedute da enti pubblici; il successivo comma 19 stabilisce il divieto di effettuare aumenti di capitale, trasferimenti straordinari ed aperture di

credito a favore di società partecipate non quotate che, per tre esercizi consecutivi, abbiano registrato perdite di esercizio o utilizzato riserve disponibili per il ripianamento di perdite.

- il comma 8 dello stesso articolo prevede la preventiva autorizzazione del Ministero vigilante per l'organizzazione di convegni, feste celebrative, inaugurazioni ed altri eventi analoghi .

2. Organi di amministrazione e di controllo

Sono organi delle Autorità portuali, ai sensi dell'art. 7 della legge 84 del 1994, il Presidente, il Comitato portuale, il Segretariato generale (composto, come recita l'art. 10 della legge medesima, dal Segretario generale e dalla Segreteria tecnico-operativa) e il Collegio dei revisori dei conti. La durata in carica dei componenti dei menzionati organi è stabilita in quattro anni.

Nelle precedenti relazioni, alle quali si fa rinvio, sono state in dettaglio descritte le attribuzioni proprie di ciascun organo e specificate le modalità di nomina e la composizione degli organi collegiali; in questa sede ci si limita alle informazioni relative alle vicende soggettive concernenti gli organi, nonché alla indicazione dei compensi attribuiti e della spesa sostenuta per il loro funzionamento.

Per ciò che concerne l'entità dei compensi previsti per gli organi di amministrazione e di controllo, in entrambi gli esercizi 2009 e 2010 è stata operata la riduzione del 10% legislativamente prevista (art. 1, comma 58 della legge 23 dicembre 2005, n. 266).

Il Presidente

In seguito alle dimissioni rassegnate dal precedente Presidente il 4 dicembre 2008, in anticipo rispetto alla naturale scadenza del mandato, con decreto ministeriale del 29 gennaio 2009, dopo un breve periodo di commissariamento, è stato nominato il nuovo Presidente dell'Autorità portuale di Napoli, attualmente in carica.

Il trattamento economico spettante al Presidente per gli anni 2009 e 2010, è ammontato, rispettivamente, ad euro 188.475 e ad euro 205.609.

Nel corso del 2009 e fino al 30/9/2010 è stato corrisposto l'emolumento spettante ai sensi del decreto ministeriale 31/3/2003; a seguito della raccomandazione fornita dal Ministero vigilante di attenersi alla circolare 32/2009 del Ministero dell'Economia (che ha ritenuto applicabile anche per gli anni successivi al 31/12/2008 la riduzione del 10% rispetto ai compensi del 2005 fissata dalla legge 266/2005) l'Autorità Portuale di Napoli ha iniziato il recupero delle somme versate in eccesso.

Successivamente, però, è intervenuta la sentenza numero 4399/2011 del Tar Lazio che ha sancito la non applicabilità ai Presidenti delle Autorità Portuali della riduzione del 10% per gli anni 2009 e 2010.

A seguito di tale decisione è stata sospesa l'azione di recupero intrapresa ristabilendo il compenso spettante ai sensi del citato decreto ministeriale del 31/3/2003 senza alcuna riduzione per gli anni in esame.

Si precisa ancora che gli emolumenti indicati per l'anno 2009 dall'Autorità portuale non comprendono il mese di gennaio in cui l'attuale Presidente era in carica con la qualifica di Commissario.

Il Comitato Portuale

Venuti a scadenza i componenti del Comitato Portuale nominati con decreto del Presidente dell'Autorità in data 22 novembre 2005, con decreto del Presidente dell'Autorità del 16-04-2009 è stato nominato l'attuale Comitato portuale.

L'importo unitario del gettone di presenza per il 2009-2010 ammonta ad euro 92,96.

Il Segretariato generale

Tra gli organi dell'Autorità portuale rientra, per espressa previsione normativa, il Segretariato generale, al cui vertice è posto il Segretario generale.

L'incarico di Segretario generale dell'Autorità portuale di Napoli, già conferito con delibera del Comitato portuale in data 9 marzo 2005, per un quadriennio, è stato rinnovato in data 30 aprile 2009, a seguito delle dimissioni rassegnate a settembre 2008 dal Segretario in carica.

Il trattamento economico annuo lordo spettante al Segretario generale per il 2009-2010 ammonta ad euro 175.000.

Il Collegio dei revisori dei conti

I componenti del Collegio dei revisori dei conti, già nominati per un quadriennio con decreto ministeriale in data 30 marzo 2004, sono stati rinnovati per un ulteriore quadriennio con decreto ministeriale del 31 marzo 2008.

Negli anni 2009 e 2010 sono stati corrisposti ai componenti del Collegio compensi determinati sulla scorta del DM 412 del 18-05-2009 per un importo di euro 14.953 al Presidente, di euro 11.215 ai componenti effettivi e di euro 1.869 ai componenti supplenti.

Con decreto del Ministro delle infrastrutture in data 18 maggio 2009 i compensi spettanti ai componenti dei collegi dei revisori dei conti delle Autorità portuali sono stati rideterminati sulla base dei compensi spettanti ai Presidenti delle rispettive

Autorità, secondo le percentuali di seguito specificate: l'otto per cento al Presidente del Collegio dei revisori, il sei per cento ai componenti effettivi e l'un per cento ai componenti supplenti del Collegio. Con lo stesso decreto è stato stabilito che ai componenti che per l'espletamento dell'incarico si recano fuori della sede di residenza spetta il trattamento di missione.

Spesa impegnata per gli organi di amministrazione e di controllo

Nel prospetto che segue è riportata, distinta per esercizio finanziario, la spesa impegnata per il pagamento dei compensi spettanti agli organi di amministrazione e di controllo dell'Autorità portuale di Napoli, escluso il Segretario generale.

Gli importi impegnati per gli esercizi 2009 e 2010 sono posti a raffronto con quelli impegnati per l'esercizio 2008.

Esercizio	2008	2009	2010
Presidente/Commissario	* 209.433	200.639	225.537
Comitato Portuale	16.440	4.078	22.125
Collegio dei Revisori	29.071	49.835	51.160
Totale	254.944	286.396	298.822

* L'importo comprende indennità di carica ed oneri per il Commissario.

Della questione relativa alla riduzione dei compensi agli organi si è ampiamente trattato nel paragrafo relativo al quadro normativo.

Dal raffronto delle spese impegnate per gli esercizi 2008-2010 emerge un incremento della spesa sia nel 2009 che nel 2010 (12.5% e 4.1%). L'incremento della spesa è riconducibile nel 2009, in particolare, alla rideterminazione dei compensi del Collegio dei revisori fissata dal decreto ministeriale n. 412 del 18-05-2009.

3. Personale

3.1 Pianta organica e consistenza del personale

Con la delibera n. 35 del 27 luglio 2004 il Comitato portuale ha deliberato una nuova pianta organica, con un contingente complessivo di 133 unità, di cui 13 dirigenti, escluso il Segretario generale, 40 quadri, 76 impiegati e 4 operai.

Si rileva, come nelle precedenti relazioni, in tale nuova pianta un rapporto non proporzionato tra posizioni apicali e semiapicali (54 tra dirigenti – compreso il Segretario generale – e quadri) e posizioni impiegatizie (76 impiegati) solo parzialmente attenuato dalle presenze effettive registrate nel periodo considerato (38 compreso il Segretario generale nel 2009 e 43 nel 2010 tra dirigenti e quadri a fronte di 71 impiegati nel 2009 e 63 nel 2010). Nel 2009 sono presenti n. 2 unità in distacco.

Nel prospetto che segue sono riportati i dati relativi alla composizione della pianta organica e quelli concernenti il personale in servizio al 31 dicembre di ciascuno degli anni 2009-2010 posti a raffronto con quelli relativi all'esercizio 2008.

Categoria	Dotazione organica	Consistenza al 31/12/2008	Consistenza al	
			31/12/2009	31/12/2010
Dirigenti	13	12	11	10
Quadri:	40	27	26	32
Impiegati	76	73	71	63
Operai	4	0	0	4
Totale	133	112	108	109
Distaccati		2	2	0
Esuberi		0	0	0
TOTALE GENERALE		114	110	109

3.2 Costo del personale

Nel prospetto che segue è indicato, per ciascuno dei due esercizi considerati, il costo complessivo del personale, compresa la quota accantonata per il T.F.R., nell'importo risultante dal conto economico.

	2008	2009	2010
Emolumenti al Segretario Generale	214.854	109.676	173.540
Emolumenti fissi	4.593.789	4.767.951	4.824.635
Emolumenti variabili	96.040	82.721	99.797
Oneri della contrattazione aziendale	489.463	490.663	454.615
Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	65.000	224.166	82.720
Indennità e rimborso per spese di missioni	130.613	80.334	108.568
Altri oneri	217.085	210.551	207.954
Organizzazione corsi	39.043	45.941	63.256
Oneri previdenziali ed assistenziali	1.892.939	1.910.366	1.979.407
Totale	7.738.826	7.922.369	7.994.492
TFR	117.036	82.516	99.329
Totale complessivo	7.855.862	8.004.885	8.093.821

Il prospetto mostra negli esercizi 2009-2010 un lieve aumento del costo globale del personale, rispettivamente del 2,0%% e dell'1,2%. Tale incremento nel 2009 è dovuto, principalmente, all'incidenza dei rinnovi contrattuali nazionali 2009/2012 ed all'accantonamento delle somme ragionevolmente stimabili per il rinnovo del contratto nazionale dei dirigenti scaduto nel 2008. Si incrementa, conseguentemente, il costo medio unitario, nonostante la diminuzione del numero delle unità impiegate nel 2009 rispetto al 2008.

Nel biennio 2009-2010 il costo per il personale rappresenta, rispettivamente, il 57,2% ed il 57,3% del totale delle spese correnti.

L'importo relativo al TFR annuale trova collocazione nel capitolo di spesa "Quota TFR" e viene versato ai fondi di previdenza integrativi o al pertinente fondo Inps di tesoreria, a seconda dell'opzione del dipendente.

Si precisa, altresì, che l'importo relativo all'IRAP dovuto sulle retribuzioni dal 2008 è inserito nel cap. 12 "Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali".

La tabella che segue riassume l'andamento del costo globale e del costo medio unitario nel corso del triennio considerato.

2008			2009			2010		
Costo globale	* Personale in servizio	C.m.u	Costo globale	* Personale in servizio	C.m.u	Costo globale	* Personale in servizio	C.m.u
7.855.862	115	68.311	8.004.885	111	72.116	8.093.821	110	73.580

*Compreso il Segretario Generale.

In parallelo con il costante incremento del costo globale, il costo medio unitario – nonostante le oscillazioni nel numero delle unità di personale in servizio – cresce nel triennio passando da 68.311 (per 115 unità) a 73.580 (per 111 unità).

4. Incarichi di studio e consulenza

L'Autorità ha dato conto della composizione della spesa impegnata annualmente per incarichi di consulenza ed altre prestazioni professionali, nonché l'elenco dei consulenti per gli esercizi 2009 e 2010.

La spesa impegnata ammonta rispettivamente ad euro 23.600 nel 2009 e ad euro 17.374 nel 2010.

Seguendo le indicazioni fornite dal Ministero vigilante l'Autorità ha corredato i consuntivi di tabelle riepilogative delle spese per consulenze, finalizzate alla verifica del rispetto dei limiti di legge; tali spese si sono mantenute nel biennio molto al di sotto del limite, fissato in euro 46.024 (30% della spesa 2004, pari ad euro 153.412,00).

5. Pianificazione e programmazione

L'art. 9, comma 3 della legge di riordino n. 84 del 1994 demanda alle Autorità portuali l'adozione di atti programmatici e di pianificazione, che costituiscono strumenti di razionalizzazione dell'attività amministrativa degli enti, essendo finalizzati all'individuazione dei bisogni pubblici da soddisfare, alla valutazione del grado e del tempo di perseguimento degli obiettivi da raggiungere, all'individuazione delle disponibilità a tal fine necessarie ed a quant'altro risulti indispensabile per la realizzazione in concreto delle opere previste.

Gli atti in questione sono costituiti, rispettivamente, dal Piano operativo triennale (POT), soggetto a revisione annuale, con il quale vengono individuate le linee di sviluppo delle attività portuali e gli strumenti per attuarle e dal Piano regolatore portuale (PRP), che ha la funzione di definire l'assetto complessivo del porto.

A tali strumenti programmatici specifici va poi aggiunto il Programma triennale dei lavori pubblici, previsto dall'art. 14 della legge 11 febbraio 1994, n. 109 e successive modificazioni ed integrazioni.

5.1 Piano Regolatore Portuale

Il Piano regolatore portuale costituisce l'atto di pianificazione fondamentale delle opere necessarie per l'assetto funzionale del porto e al tempo stesso lo strumento di raccordo con gli altri documenti di pianificazione territoriali e nazionali e con l'ordinamento comunitario.

Il Piano regolatore portuale attualmente vigente per il porto di Napoli è stato approvato con il D.M. n. 2478 del 27 aprile 1958; tale Piano, oggetto di successive varianti, risulta comunque datato ed inadeguato alle moderne esigenze del porto, nonché ai requisiti richiesti dalla legge n. 84 del 1994.

L'Autorità portuale ha redatto un nuovo Piano Regolatore Portuale, che è stato approvato con delibera del Comitato portuale n. 77 del 19 dicembre 2000 e, una volta acquisita l'intesa preliminare del Comune di Napoli, è stato trasmesso al Consiglio superiore dei lavori pubblici, ottenendone in data 29 ottobre 2004 il definitivo parere favorevole, con contestuale richiesta di modifiche ed integrazioni da apportare al progetto presentato.

Nel corso degli anni 2007 e 2008, successivamente all'avvio dello studio sull'impatto ambientale ai fini della prevista VIA ed alla necessità di ottemperare ad osservazioni formulate dal Consiglio superiore dei lavori pubblici, sulla base di nuove

esigenze medio tempore intervenute, è stata adottata la delibera del Comitato portuale n. 58 del 23 dicembre 2008, con la quale, adeguandosi ai rilievi formulati, l'Autorità ha approvato le integrazioni richieste ed ha inserito nuovi progetti già avviati per alcune aree. Tali progetti, come si rileva dalla Relazione annuale dell'Autorità, riguardano, tra gli altri:

- la riqualificazione del waterfront urbano compreso tra il Piazzale Angioino e il Piazzale Immacolatella affidata alla società Nausicaa Spa, partecipata dall'Autorità portuale, di cui è stata sviluppata la progettazione definitiva;
- la riqualificazione del waterfront urbano compreso tra il Piazzale Immacolatella ed il Piazzale Pisacane (Calata Porta di Massa) e dell'area che si estende dal Piazzale Pisacane al Molo San Vincenzo;
- il riassetto e la riconfigurazione delle aree industriali e commerciali con le relative delocalizzazioni e infrastrutturazioni;
- la realizzazione di nuovi collegamenti stradali e ferroviari tra il porto e le reti esterne.

In data 18 giugno 2009 l'Autorità portuale ha trasmesso gli elaborati del nuovo PRP al Dipartimento di Urbanistica del Comune di Napoli, in vista della riacquisizione della necessaria intesa con il Comune di Napoli.

Attualmente è in corso la stesura definitiva della normativa tecnica di attuazione e degli elaborati di piano che tengono conto di quanto stabilito con i tecnici del Dipartimento di Pianificazione tecnica del Comune.

Il Comune di Napoli ha richiesto, a fronte della necessità di uniformare, soprattutto a livello normativo il Piano regolatore portuale al Piano Regolatore Generale di Napoli, di apportare alcuni aggiustamenti alla Normativa tecnica di attuazione posta a corredo dell'Aggiornamento consegnato.

Al fine di recepire all'interno del Piano Regolatore Portuale le modifiche e variazioni richieste dal Comune di Napoli si è reso necessario elaborare un nuovo aggiornamento del piano : "Aggiornamento del PRP 2011".

L'aggiornamento è stato presentato in sede di Comitato portuale e verrà trasmesso al Comune di Napoli al fine di concludere la richiamata procedura di perfezionamento dell'Intesa , ex art 5 L 84/1994.

5.2 Piano Operativo Triennale

L'art. 9, comma terzo della legge 28 gennaio 1994, n. 84 prescrive la stesura, da parte dell'Autorità portuale, di un piano operativo triennale (POT) "concernente le

strategie di sviluppo delle attività portuali e gli interventi volti a garantire il rispetto degli obiettivi prefissati", approvato dal Comitato portuale "entro novanta giorni dal suo insediamento, su proposta del Presidente" e soggetto a revisione annuale. Il POT, che deve ovviamente permanere all'interno di uno schema di assoluta coerenza con il Piano regolatore portuale, consente di proporre al Ministero vigilante e alle Amministrazioni locali il programma delle opere da realizzare per lo sviluppo e il miglioramento del Porto, con quantificazione della relativa spesa e costituisce, inoltre, un utile strumento di conoscenza della realtà portuale e delle relative politiche di sviluppo.

Con deliberazione del Comitato portuale n. 34 del 26 giugno 2008 è stato approvato il Piano operativo triennale 2008/2010, che, come si rileva dalla relazione annuale dell'Autorità, ha tra le sue priorità la predisposizione di un nuovo PRP del porto di Castellammare di Stabia, prevedendo la riqualificazione infrastrutturale per l'incremento dei traffici turistici, commerciali e delle attività cantieristiche.

Il POT, proseguendo nella linea tracciata dal precedente piano, ha confermato l'attenzione sul potenziamento del traffico e del cabotaggio, sulle tematiche ambientali e sull'attivazione del piano di sicurezza portuale, nei tre aspetti della sicurezza del lavoro e delle attività portuali, della sicurezza pubblica (tutela dell'incolumità delle persone che a vario titolo transitano nel porto) e della security in senso proprio, attinente al complesso delle misure finalizzate alla protezione del trasporto marittimo e degli impianti portuali da minacce esterne.

Tra le novità destano interesse i vari progetti di riqualificazione del waterfront nella parte storica del porto, il miglioramento degli apprestamenti di ormeggio per le linee di collegamento per le isole del golfo di Napoli, il piano di spostamento dei traghetti dal Molo Beverello a Calata Porta Massa ed il dragaggio dei fondali, che rappresenta evidentemente la condizione primaria per lo sviluppo e il rilancio delle attività portuali.

Tra i finanziamenti scaturenti dalla legge finanziaria 2007, che hanno comportato l'aggiornamento del piano triennale, assume particolare rilevanza il progetto di "adeguamento della nuova darsena al terminal contenitori, mediante colmata e relativi collegamenti", per il quale risulta in fase conclusiva la procedura di acquisizione dei pareri prescritti.

Nella relazione annuale 2010 si evidenzia che, seppure la maggior parte degli obiettivi strategici previsti nel POT sono stati raggiunti, per alcuni di essi sono state incontrate delle difficoltà di attuazione. E' per tale motivazione che il Presidente dell'Autorità portuale ha ritenuto di proporre al Comitato portuale la costituzione di

gruppi di lavoro che, attraverso una rilettura critica del precedente Piano Operativo Triennale, consenta la stesura di un nuovo piano che individui le linee strategiche idonee al raggiungimento, a breve e medio termine, di importanti obiettivi.

Con decreto del 26-11-2010 è stato costituito un gruppo di lavoro idoneo a supportare il segretario generale nella formazione del Piano Operativo triennale 2011-2013.

In data 23-06-2011 il Comitato portuale ha approvato il POT 2011-2013 che conferma le direttrici di sviluppo già individuate nel precedente documento di programmazione con particolare riferimento alla realizzazione del terminal di Levante per l'ammodernamento infrastrutturale del settore, all'escavo dei fondali, a nuovi collegamenti viari e ferroviari ed all'individuazione di aree esterne al porto per lo stoccaggio dei containers.

Per quanto attiene alla cantieristica il POT sottolinea l'urgenza di attivare meccanismi di regolazione che garantiscano un accesso equo e competitivo alle strutture affidate al sistema pubblico, prevedendo l'introduzione di organi di valutazione della produttività dei singoli concessionari.

Per quanto riguarda le autostrade del mare il POT evidenzia che, in ragione dell'aumento dei traffici, occorre recuperare ulteriori spazi portuali previa delocalizzazione di attività che possono essere svolte in altri porti limitrofi.

Analoga previsione è indicata per quanto attiene all'individuazione banchine e darsene per i servizi portuali.

Una parte del POT è dedicata al porto di Castellammare di Stabia indicando tra le priorità la redazione di intesa con il Comune, di un nuovo Piano regolatore portuale.

L'obiettivo è far sì che il porto di Castellammare divenga una sede stabile per il traffico crocieristico e sede effettiva dei collegamenti delle linee del mare da e per il Mediterraneo.

Con delibera del Comitato portuale n 21 del 23-06-2011 è stato approvato il POT 2011/2013.

5.3 Programma triennale delle opere

Ai sensi dell'art. 18 del decreto legislativo 12 aprile 2006 n. 163, l'Autorità portuale è tenuta a predisporre il Programma triennale e l'Elenco annuale dei lavori, sulla base delle schede tipo di cui al decreto ministeriale 9 giugno 2006; tali schede, allegate alle variazioni al bilancio preventivo dell'esercizio, ne costituiscono parte integrante.

Con delibera del 29-10-2008 n. 41 il Comitato Portuale ha adottato il programma Triennale delle opere 2009-2011 e l'elenco annuale dei lavori per il 2009.

Con delibera del 30-10-2009 n. 39 il Comitato Portuale ha adottato il programma Triennale delle opere 2010-2012 e l'elenco annuale dei lavori per il 2010.

Con delibera del 29-10-2009 n. 42 il Comitato portuale ha approvato il bilancio preventivo 2009 che reca in allegato il programma triennale delle opere 2009-2011. Dal programma medesimo risultano il totale delle risorse disponibili pari ad euro 425.291.655, l'articolazione della copertura finanziaria e l'elenco annuale degli interventi per l'esercizio 2009 pari ad euro 72.721.655.

Con delibera del 30-10-2010 n. 40 il Comitato portuale ha approvato il bilancio preventivo 2010 che reca in allegato il programma triennale delle opere 2010-2012. Dal programma medesimo risultano il totale delle risorse disponibili pari ad euro 4649.261.655, l'articolazione della copertura finanziaria e l'elenco annuale degli interventi per l'esercizio 2010 pari ad euro 76.671.655.

5.4 Problematiche relative al porto di Castellammare di Stabia

L'avviato intervento di riqualificazione del porto di Castellammare di Stabia, è stato realizzato con fondi del P.O.R. Campania 2000-2006 per un importo pari a circa 1,5 milioni di euro (al netto del ribasso) ed è stato ultimato in data 30 novembre 2008.

Ultimata la riqualificazione del Porto si è proceduto altresì ad integrare ed uniformare il porto di Castellammare di Stabia rispetto alle normative del Porto di Napoli ed in particolare:.

- alla redazione del Port Facility Security Plan del Porto di Castellammare di Stabia sulla base della valutazione di sicurezza (assessment), effettuata antecedentemente alla succitata estensione, dalla Capitaneria di Porto di Castellammare;
- alla elaborazione e successiva emanazione dell'ordinanza n. 25/06 – "Regolamento per la disciplina delle attività industriali, artigianali, commerciali che si svolgono nel porto di Castellammare di Stabia"
- alla elaborazione e successiva emanazione dell'ordinanza n.26/06 – "Regolamento per la disciplina del rilascio delle autorizzazione ex art. 16 legge 84/94, per l'espletamento delle operazioni portuali nel porto di Castellammare di Stabia, di durata non superiore al quadriennio";
- alla elaborazione e successiva emanazione dell'ordinanza n. 27/06 – "Regolamento concernente la disciplina dei servizi portuali nell'ambito del porto di Castellammare di Stabia – art. 16 legge 84/94 e D.M. del 06.02.2001 n.132";

- alla elaborazione e successiva emanazione del decreto presidenziale n. 100 del 20.12.2006, relativo ai diritti di approdo corrisposti da navi e mezzi veloci che approdano alle banchine pubbliche del Porto di Castellammare di Stabia.

Per quanto riguarda il settore dei traffici, l'idea dell'ampliamento risponde ad una precisa strategia dello scalo partenopeo finalizzato alla costituzione di un grande sistema portuale integrato del porto di Napoli che gestito da un unico organismo attribuisce ai porti satelliti funzioni complementari.

Nella relazione annuale per il 2010 si evidenzia per quanto riguarda il settore merci che lo scalo stabiese ha la disponibilità di banchine operative e pescaggi idonei a navi di medio tonnellaggio (fino a 6.000 tonn./portata) ed è prossimo ai magazzini e silos di stoccaggio, fattori possono consentire il ritorno sul Porto di Castellammare del traffico di grano e prodotti derivati e non appena l'istruttoria per l'autorizzazione dell'impresa portuale sarà completata, sarà anche possibile acquisire altri traffici merceologici, tra i quali, legname, ferro ed il servizio idrico, e con conseguente incremento dell'occupazione generale, considerando anche il riposizionamento dei lavoratori attualmente in mobilità.

Per quanto riguarda il settore crocieristico e turistico la sua collocazione privilegiata rispetto alla penisola Sorrentina ed ai siti archeologici di Pompei lascia ipotizzare la possibilità di uno sviluppo turistico -crocieristico.

A tal fine nel corso del 2009 è stata avviata una procedura di evidenza pubblica per il rilascio di una concessione per le aree demaniali da destinare ad ormeggio di navi da crociera e da diporto di medie dimensioni.

Nella Relazione del Ministero vigilante si evidenzia che una problematica che potrebbe ostacolare il rilancio delle attività portuali riguardante sia il Porto di Napoli incluso nel sito di bonifica di interesse nazionale "SIN Orientale" che quello di Castellammare di Stabia in quello "Litorale Vesuviano" è il mantenimento dei fondali.

Con Decreto Ministeriale 7 novembre 2008 il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare ha emanato un regolamento di "Disciplina delle operazioni di dragaggio nei siti di bonifica di interesse nazionale ai sensi dell'art.1, comma 996 della legge n 296/2006".

6. Attività

I dati relativi all'attività svolta dall'Autorità portuale durante gli esercizi considerati dal presente referto sono stati desunti, tra l'altro, dalla Relazione annuale prevista dall'art. 9, comma 3, della legge n. 84/1994 resa dal Presidente dell'Autorità stessa e dalla relazione amministrativa sui conti consuntivi degli esercizi esaminati.

6.1 Attività promozionale

Di seguito, per ciascun esercizio in riferimento, è riportata, in migliaia di euro, la spesa impegnata per le iniziative rientranti nello svolgimento dell'attività promozionale.

2008	2009	2010
463.546	362.428	413.681

Come può dedursi dai dati del prospetto, la spesa per tale attività, in notevole flessione nel 2009 rispetto al 2008, è tornata a crescere nel 2010, pur senza raggiungere il livello del 2006.

Negli esercizi 2009-2010 l'attività promozionale si è concentrata soprattutto sulla partecipazione a manifestazioni fieristiche nel settore commerciale, su missioni all'estero nonché sull'accoglienza di delegazioni straniere ed italiane e pubblicazioni sugli organi di stampa. Per il dettaglio sulle specifiche iniziative avviate si rinvia alle relazioni del Presidente dell'Autorità portuale, sul punto particolarmente dettagliate.

L'Autorità portuale ha evidenziato nella nota integrativa che una parte di tali spese, per un ammontare di circa 50 mila euro nel 2009 e 25 mila euro nel 2010, è stata finanziata da altri soggetti. Il corrispondente rimborso è stato allocato nel capitolo 20 dell'entrata.

6.2 Attività di manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere portuali ed opere di grande infrastrutturazione

Manutenzione ordinaria e straordinaria

Come già riferito nel precedente referto, il processo di graduale sviluppo dell'autonomia finanziaria delle Autorità portuali, avviato nel 2006 con la devoluzione dell'intero gettito delle tasse portuali e proseguito nel 2007, ha comportato che, a partire da tale anno, siano stati soppressi i capitoli di spesa del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti destinati al finanziamento delle opere di manutenzione ordinaria.

A tali opere che, come è noto, riguardano la pulizia degli specchi d'acqua delle aree portuali, degli arenili e delle scogliere, la manutenzione degli impianti elettrici di pubblica illuminazione e le relative spese di fornitura dell'energia elettrica ha provveduto con risorse proprie l'Autorità, per un importo che nel 2009 è ammontato, come riportato nelle Relazioni annuali, ad euro 2.671.308 e nel 2010 ad euro 2.575.779.

Per la manutenzione straordinaria delle parti comuni è stato invece istituito presso il Ministero delle infrastrutture un fondo perequativo di 50 milioni di euro, da ripartire annualmente tra le Autorità portuali.

Come evidenziato dall'Autorità portuale, nel 2009 è stata attribuita una quota del fondo perequativo - pari ad euro 3.924.986 - impegnata per intero; l'importo delle spese complessive per la manutenzione straordinaria degli immobili nell'esercizio 2009 è ammontato ad euro 3.420.000.

Nel 2010 all'Autorità portuale di Napoli è stata attribuita una quota pari ad euro 5.662.176, impegnata come per il 2009 per intero; l'importo delle spese complessive per la manutenzione straordinaria degli immobili nell'esercizio 2010 è ammontato ad euro 6.023.617.

Nelle Relazioni annuali 2009-2010 si riporta l'elenco dettagliato degli interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria del porto di Castellammare di Stabia.

Opere di grande infrastrutturazione

Per le opere di grande infrastrutturazione giova far preliminarmente presente che le somme destinate alla realizzazione dei relativi interventi, sulla base di specifiche autorizzazioni legislative che individuano le relative fonti di finanziamento, non

coincidono esattamente con gli stanziamenti in conto capitale annualmente impegnati, quali risultanti dal rendiconto finanziario, tra i quali rientrano anche altre somme, provenienti da altre fonti e rispondenti a diverse finalità (manutenzione straordinaria, acquisto di impianti ed attrezzature durevoli, interventi finalizzati ad elevare la sicurezza nel porto).

Inoltre, in considerazione dei tempi necessari per lo studio, la progettazione e la conclusione delle procedure concorsuali propedeutiche all'inizio dei lavori per la realizzazione delle opere di grande infrastrutturazione, la maggior parte della spesa per far fronte ai relativi costi è imputata ai residui, destinati ad accrescersi nel corso dei successivi esercizi.

Tale situazione, più volte evidenziata nelle precedenti relazioni della Corte, ha costituito oggetto di specifico rilievo del Collegio dei revisori dei conti che, nelle relazioni ai consuntivi 2009-2010 ha rilevato che l'accumulo dei residui passivi ha assunto dimensioni di particolare rilievo (334.012.084 nel 2010 a fronte di 319.839.539 del precedente esercizio 2009) raccomandando di attivare ogni utile iniziativa per pervenire alla realizzazione degli interventi programmati.

Nei due prospetti che seguono, forniti dall'Autorità, sono riportati i dati relativi ad interventi di grande infrastrutturazione in corso, con l'indicazione delle fonti di finanziamento ed allo stato di avanzamento dei lavori relativo a ciascuno di essi.

Situazione lavori finanziati grandi opere infrastrutturali - anno 2009

N	INTERVENTO	Importo Progetto al netto del ribasso d'asta	Finanziamento		Avanzamento finanziario cumulato al 31.12.2008 (Euro)	Avanzamento finanziario cumulato al 31.12.2009 (Euro)	Importo speso nell'anno 2009 (Euro)	S.A.L.
			Importo	Fonte				
1	Consolidamento banchina di levante molo Cannine	13.200.000.00	13.200.000.00	Legge 166/2002 - D.M. 26.06.2004	442.603.24	1.293.404.17	850.800.93	S.A.L. 1
2	Adeguamento per "security" portuale	12.500.000.00	5.500.000.00 7.000.000.00	Legge 166/2002 - D.M. 26.06.2004 Legge n. 413/98 - D.M. 25.02.2004	734.973.27	1.798.842.40	1.063.869.13	S.A.L. 2
3	Adeguamento della rete fognaria portuale e dei collegamenti alla rete cittadina (1° lotto)	6.558.000.00	5.530.000.00 350.000.00 678.000.00	Legge 166/2002 - D.M. 26.06.2004 Legge 388/2000 - D.M. 02/05/2001 Legge 413/98 - DM 27/10/1999	144.333.92	478.694.08	334.360.16	Lavori in corso
4	Consolidamento statico e adeguamento funzionale della banchina di levante del molo Vittorio Emanuele II	18.558.400.00	12.400.000.00 1.958.400.00 4.200.000.00	Legge 166/2002 - D.M. 26.06.2004 Legge 388/2000 - D.M. 02/05/2001 PON Trasporti 2000/2006	398.617.12	398.617.12	-	Stipula contratto d'appalto
5	Adeguamento strutturale bacino in muratura n. 2	23.100.000.00	14.800.000.00 8.300.000.00	Legge 166/2002 - D.M. 26.06.2004 Legge 388/2000 - D.M. 02/05/2001	-	-	-	Gara in corso
	Parziale cofinanziamenti 166/2002	73.916.400.00	73.916.400.00		1.720.527.56	3.969.557.77	2.249.030.21	
6	Adeguamento Nuova Darsena a terminal contenitori, mediante colmata, e conseguenti collegamenti - NUOVO CIRCUITO DI PRESA ACQUA DI RAFFREDDAMENTO PER LA CENTRALE DI NAPOLI ORIENTALE E MISURE DI SICUREZZA DI EMERGENZA DELLA FALDA AI FINI DEL D.M. 471/99.	13.790.000.00	13.790.000.00	Legge 388/2000 - D.M. 02/05/2001	796.172.16	6.000.192.68	5.204.020.52	SALN. 2
	Parziale cofinanziamenti 388/00	13.790.000.00	13.790.000.00		796.172.16	6.000.192.68	5.204.020.52	
	TOTALE GENERALE	87.706.400.00	87.706.400.00		2.516.699.72	9.969.750.45	7.453.050.73	

Per i lavori in cui è in corso la gara d'appalto nella terza colonna è indicato l'importo lordo del progetto

Situazione lavori finanziati grandi opere infrastrutturali - anno 2010

N	INTERVENTO	Importo Progetto al netto del ribasso d'asta	Finanziamento		Avanzamento finanziario cumulato al 31.12.2009 (Euro)	Avanzamento finanziario cumulato al 31.12.2010 (Euro)	Importo spesa nell'anno 2010 (Euro)	S.A.L.
			Importo	Fonte				
1	Consolidamento banchina di levante molo Carmine	13.200.000.00	13.200.000.00	Legge 166/2002 - D.M. 26.06.2004	1.293.04.17	3.887.938.76	2.594.534.59	S.A.L. 4
2	Adeguamento per "security" portuale	12.500.000.00	5.500.000.00 7.000.000.00	Legge 166/2002 - D.M. 26.06.2004 Legge n. 413/98 - D.M. 25.02.2004	1.798.842.40	2.966.992.10	1.168.149.70	S.A.L. 3
3	Adeguamento della rete fognaria portuale e dei collegamenti alla rete cittadina (1° lotto)	6.558.000.00	5.530.000.00 350.000.00 678.000.00	Legge 166/2002 - D.M. 26.06.2004 Legge 388/2000 - D.M. 02/05/2001 Legge 413/98 - DM 27/10/1999	478.694.08	527.053.67	48.359.59	Lavori in corso
4	Consolidamento statico e adeguamento funzionale della banchina di levante del molo Vittorio Emanuele II	16.600.000.00	12.400.000.00 4.200.000.00	Legge 166/2002 - D.M. 26.06.2004 PON Trasporti 2000/2006	398.617.12	1.811.020.19	1.412.403.07	S.A.L. 1
5	Adeguamento strutturale bacino in muratura n. 2	23.100.000.00	14.800.000.00 8.300.000.00	Legge 166/2002 - D.M. 26.06.2004 Legge 388/2000 - D.M. 02/05/2001	-	229.218.14	229.218.14	Progetto esecutivo in corso
6	Consolidamento del molo Immacolatella Vecchia - lato Piliero	5.011.000.00	4.600.000.00 411.000.00	Legge 166/2002 - D.M. 26.06.2004 Legge 388/2000 - D.M. 02/05/2001	-	393.406.19	393.406.19	Gara di appalto in corso
7	Consolidamento statico e adeguamento funzionale della banchina di ponente Molo Carmine.	23.900.000.00	23.900.000.00	Legge 166/2002 - D.M. 26.06.2004	-	952.786.35	952.786.35	Gara di appalto in corso
	Parziale cofinanziamenti 166/2002	100.869.000.00	100.869.000.00		3.969.557.77	10.768.415.40	6.798.857.63	
8	Adeguamento Nuova Darsena a terminal containeri, mediante colmata, e conseguenti collegamenti - NUOVO CIRCUITO DI PRESA ACQUA DI RAFFREDDAMENTO PER LA CENTRALE DI NAPOLI ORIENTALE E MISURE DI SICUREZZA DI EMERGENZA DELLA FALDA AI FINI DEL D.M. 471/99.	13.790.000.00	13.790.000.00	Legge 388/2000 - D.M. 02/05/2001	6.000.192.68	8.700.609.07	2.700.416.39	Lavori ultimati Collaudo in corso

Situazione lavori finanziati grandi opere infrastrutturali - anno 2010

N	INTERVENTO	Importo Progetto al netto del ribasso d'asta	Finanziamento		Avanzamento finanziario cumulato al 31.12.2009 (Euro)	Avanzamento finanziario cumulato al 31.12.2010 (Euro)	Importo speso nell'anno 2010 (Euro)	S.A.L.
			Importo	Fonte				
9	Adeguamento nuova Darsena di Levante a Terminal Contenitori, mediante colmata, e conseguenti opere di collegamento - 2° STRALCIO - STRUTTURA CASSA COLMATA E BANCHINA.	150.864.761.56	112.245.793.40	Fondi Ministero Infrastrutture e Trasporti D.M. n. 3199 del 29.03.2006	-	-	-	Vedi Nota n. 1
			21.118.968.16	Legge 388/2000 - D.M. 02/05/2001	-	-	-	
			17.500.000.00	Legge n. 296/2006- D.M. n. 152T 12.10.2007	-	-	-	
10	Lavori di adeguamento e ristrutturazione banchina di levante al molo Flavio Gioia e calata Granilli	15.653.000.00	14.467.904.32	Legge 388/2000 - D.M. 02/05/2001	-	-	-	Gara di appalto in corso
			1.185.095.68	Fondi Propri Autorità Portuale	-	-	-	
Parziale cofinanziamenti 388/00		180.307.761.56	180.307.761.56		6.000.192.68	8.700.609.07	2.700.416.39	
TOTALE GENERALE		281.176.761.56	281.176.761.56		9.969.750.45	19.469.024.47	9.499.274.02	

Per i lavori in cui è in corso la gara d'appalto nella terza colonna è indicato l'importo lordo del progetto

- Con delibera n. 458 del 20.09.2010, l'Autorità Portuale ha disposto l'aggiudicazione definitiva dei lavori di adeguamento all'A.T.I. TREVI S.P.A., mandataria, CONSORZIO RAVENNATE,

CONSORZIO COOPERATIVE COSTRUZIONI, SLED S.P.A., mandanti.

- La 2° e 3° classificata hanno presentato ricorso al TAR Campania. In ottemperanza alla sentenza n. 826/2011 del 10.02.2011, con la quale il TAR Campania- Sez. VIII -

"accoglie il ricorso principale proposto dalla soc. Ing. E. Mantovani s.p.a. e, per l'effetto, annulla gli atti impugnati nei sensi di cui in motivazione; respinge il ricorso incidentale della soc. Trevi s.p.a.

Ordina che la presente sentenza sia eseguita dall'autorità amministrativa." con delibera n. 119 dell'11.03.2011 è stata annullata la delibera di aggiudicazione n. 458 del 20.09.2011

e si sono aggiudicati definitivamente i predetti lavori all'A.T.I. Ing. E. MANTOVANI S.P.A., mandataria, RESEARCH S.P.A., VIPP LAVORI S.P.A., e SO.CO.STRA.MO. S.R.L., mandanti.

- La 2° e 3° classificata hanno presentato ricorso al Consiglio di Stato. In ottemperanza alla sentenza n. 4277 del 14.07.2011 del Consiglio di Stato in sede giurisdizionale (Sez. Sesta), con delibera n. 418 del 03.08.2011 è stata annullata la delibera di aggiudicazione n. 119 del 11.03.2011 e si sono aggiudicati definitivamente i predetti lavori all'A.T.I. TREVI S.P.A. (mandataria) / CONSORZIO RAVENNATE / CONSORZIO COOPERATIVE COSTRUZIONI / SLED S.P.A. (mandanti).

- I predetti lavori sono stati consegnati in via d'urgenza in data 28.09.2011.

Da tali prospetti si evince che l'importo dei finanziamenti complessivamente assentiti per le opere indicate ammonta ad euro 87.706.400 per il 2009 e salgono ad euro 281.176.762 per il 2010.

Le somme spese nel 2009 risultano pari ad euro 7.453.051, con un avanzamento finanziario cumulato al 31 dicembre dell'anno di complessivi euro 9.969.750 (a fronte di euro 2.516.700 nel 2008). Nel 2010 risultano spesi euro 281.176.762 per un avanzamento finanziario cumulato al 31 dicembre dell'anno superiore a quello del 2009, pari ad euro 19.469.024.

Gli investimenti in opere, attrezzature portuali e manutenzioni straordinarie ammontanti nel 2009 a migliaia di euro 8.505 e nel 2010 a migliaia di euro 33.140 sono stati finanziati con contributi posti a carico del Ministero dei Trasporti e con i fondi di cui alla legge 166/2002 per complessive migliaia di euro 6.311 nel 2009 e complessive migliaia di euro 32.284 nel 2010; la restante parte è stata realizzata con i fondi propri dell'Ente.

Per quanto riguarda la Security, nel 2009 il Piano di Security del porto reso obbligatorio dal Dlgs n 203/2007 ed approvato in via definitiva dal Prefetto della Provincia di Napoli in data 3-03-2009 prevede le nuove regole di fruizione delle aree portuali, le condizioni di accessibilità veicolare e pedonale differenti a seconda dell'area portuale nella quale si intende accedere, oltre ad un consistente impiego di guardie giurate ai varchi e lungo la viabilità.

Sulla base delle previsioni del piano di security del porto negli ultimi mesi del 2009 sono stati stabiliti i principi per il nuovo servizio di accesso ai varchi portuali, verifiche di security e viabilità da affidare ad una impresa specializzata nel settore sotto il costante controllo dell'Autorità portuale.

Nel corso del 2009, in materia di diritti di security sono intervenuti due DPR che, in accoglimento dei ricorsi straordinari al Presidente della Repubblica proposti da Mediterranea Iciom ed Esso Italiana, hanno annullato il decreto dell'Autorità portuale istitutivo dei diritti di security ed i provvedimenti ad esso correlati.

Per quanto riguarda la security nel porto di Castellammare, la locale Capitaneria di Porto ha nell'agosto del 2009 approvato i relativi piani di Security redatti dall'Autorità portuale che ha proceduto all'individuazione dei confini del porto di Castellammare in ottemperanza a quanto previsto dal dlgs 203/2007.

In ottemperanza al suddetto decreto è stata redatta la valutazione di sicurezza dell'intera area portuale e trasmessa alla locale Capitaneria di Porto per gli adempimenti di competenza.

Nel 2010 l'Autorità Portuale ha proceduto alle operazioni di riscossione dei diritti di approdo e security finalizzate a coprire le spese di realizzazione degli impianti e strutture, necessari al mantenimento delle condizioni di sicurezza del porto ed alla gestione del sistema di security portuale.

Nel porto di Castellammare di Stabia nel 2010 sono state verificate e mantenute le misure finalizzate a scongiurare il pericolo di caduta accidentale o non di auto e/o persone in mare attraverso l'istallazione di strutture di protezione e contenimento poste sulle banchine del porto oltre all'esistente segnaletica monitoria.

6.3 Attività autorizzatoria e di gestione del demanio marittimo

Nella Relazione annuale e nella relazione amministrativa sui conti consuntivi, alle quali si rinvia, sono dettagliatamente indicati gli interventi, anche di portata regolamentare, effettuati dall'Autorità per disciplinare, secondo le vigenti disposizioni, la materia delle autorizzazioni allo svolgimento di attività nell'ambito del porto.

In sintesi, le attività svolte possono così riassumersi.

In merito alle autorizzazioni rese ai sensi dell'art. 16 della legge 84/94, secondo quanto riferisce l'Autorità, risultano autorizzate nel 2009-2010 all'espletamento delle operazioni portuali n. 16 compagnie.

Nel corso degli esercizi 2009 e 2010 sono state rilasciate, rispettivamente, n. 7 e n. 8 autorizzazioni per l'espletamento dei servizi portuali.

Per quanto riguarda la gestione del lavoro temporaneo, di cui all'art. 17 della legge n. 84/94, è tuttora operativa l'autorizzazione assentita con provvedimento del 2003, con efficacia dal 4 giugno 2004 per un periodo di sei anni, finalizzata alla fornitura di lavoro temporaneo, nell'ambito del Porto di Napoli, a favore delle imprese di cui agli articoli 16 e 18 della legge n. 84 del 1994.

Scaduta l'autorizzazione nel 2009 si è proceduto all'espletamento della procedura di gara per l'affidamento del servizio e la compagnia precedentemente autorizzata è risultata il soggetto aggiudicatario della gara per la fornitura del servizio per un periodo di otto anni.

Allo scopo di fornire la manodopera necessaria, l'organico dell'impresa assegnataria è stato fissato in misura decrescente dal 2009 al 2011 fino a 77 unità.

Alle Relazioni annuali sull'attività svolta durante gli esercizi in riferimento è infine allegato l'elenco degli operatori (imprese, artigiani, commercianti, intermediari, ecc.) autorizzati a svolgere la propria attività nell'ambito del porto, previo pagamento di un canone stabilito con apposito regolamento dall'Autorità.

Per ciò che concerne l'attività di gestione del demanio marittimo, l'Autorità portuale di Napoli, come riferito nelle precedenti relazioni, anche nel corso del biennio 2009-2010 ha proceduto in maniera sistematica, alla verifica sulle singole concessioni demaniali, sia di carattere amministrativo che di carattere operativo anche con l'ausilio del SID (Sistema Informativo Demanio) .

Tale attività è proseguita negli anni successivi, nei quali l'Autorità ha proceduto ad una serie di approfondimenti ed accertamenti, anche mediante sopralluoghi, al fine di verificare la corrispondenza di quanto rappresentato nei titoli di recente acquisizione e nella documentazione tecnica allegata con lo stato dei luoghi.

Nel corso del 2009-2010 sono state emesse dall'Autorità portuale e sulla base di notizie di reato redatte dalla locale Capitaneria di Porto e dal Comune di Napoli n. 13 e n. 30 provvedimenti ingiuntivi e di sgombero riguardanti anche opere ed occupazioni abusive sottoposte a sequestro da parte dell'Autorità giudiziaria con conseguente impossibilità di rimessa in pristino per mancanza di provvedimento dell'Autorità giudiziaria. Anche per il porto di Castellammare valgono le stesse considerazioni relative al porto di Napoli, sull'esecuzione dei provvedimenti ingiuntivi nonché sulle possibili problematiche di ordine pubblico legate alle occupazioni abusive (n. 1 provvedimento di ingiunzione di sgombero nel 2009).

Nel corso del 2009-2010 nel porto di Castellammare non sono state rilasciate autorizzazioni relative a servizi ed operazioni portuali.

Nel corso del 2009-2010 sono state rilasciate rispettivamente n. 42 e n. 78 concessioni ex art. 36 C.N. ed art. 18 legge n. 84/94 per il porto di Napoli e n. 5 nel porto di Castellammare.

Nel prospetto che segue sono indicati gli importi dell'entrata accertata per canoni demaniali confrontati con quelli dell'entrata di parte corrente.

Esercizio	Entrata da canoni (a)	Entrate correnti (b)	Incidenza a/b*100
2008	9.903.088	25.390.716	39,0
2009	9.310.099	23.732.561	39,2
2010	10.731.650	24.179.665	44,3

Dai dati inclusi nella tabella emerge che l'entrata derivante dalla gestione dei beni demaniali rappresenta, negli esercizi 2009 e 2010, rispettivamente il 39,2% ed il 44,3% dell'entrata corrente.

Le entrate per canoni, dopo la flessione rilevata nel 2009, hanno fatto registrare nel 2010 un incremento del 15%.

6.4 Traffico portuale

Nel prospetto che segue sono riportati i dati aggregati relativi al traffico registrato nel porto di Napoli durante il periodo considerato dal presente referto desunti dalla relazione del Ministero dei Trasporti.

DESCRIZIONE	2008	2009	2010
Merci secche	15.069.000	15.159.000	4.419.297*
Merci liquide	4.283.000	4.260.000	5.551.003
TOTALE MERCI MOVIMENTATE	19.352.000	19.419.000	9.971.200
Containers (TEU)	481.521	515.868	532.432
Passeggeri imbarcati e sbarcati	9.026.247	8.618.000	7.365.397

*Per il 2010 i dati sono stati forniti dall'Autorità portuale

Nell'esercizio 2009 si assiste ad un lieve incremento del totale delle merci movimentate ed al decremento del totale dei passeggeri imbarcati e sbarcati.

Il movimento containers è risultato in incremento.

Nel 2010 si è verificato il decremento del totale delle merci movimentate (-48,7%) e dei passeggeri imbarcati e sbarcati, mentre si è incrementato il numero dei containers.

7. Gestione finanziaria e patrimoniale

I consuntivi 2009-2010 sono stati redatti in conformità al nuovo regolamento di amministrazione e contabilità, adottato con delibera del Comitato portuale del 17 ottobre 2007 ed approvato dal Ministero vigilante in data 6 dicembre 2007, che affianca al sistema di contabilità finanziaria il nuovo sistema di contabilità economico-patrimoniale di cui al DPR 97/2003.

Il rendiconto, come illustrato nella relazione sulla gestione, si compone sostanzialmente di tre parti: a) i dati delle risultanze finanziarie e di cassa, delle risultanze economico-patrimoniali, della situazione amministrativa e dei risultati delle contabilità per centri di costo e per missioni; b) la nota integrativa, che contiene i criteri di valutazione e l'analisi di dettaglio dei bilanci e delle contabilità; c) la relazione sulla gestione del Presidente dell'Autorità, che evidenzia l'andamento complessivo della gestione nell'esercizio.

Al rendiconto si accompagna la relazione del Collegio dei revisori dei conti, che esprime il parere di competenza in merito all'approvazione del bilancio consuntivo dell'esercizio.

Nella tabella che segue sono indicate le date dei provvedimenti di approvazione dei conti consuntivi 2009 e 2010, emessi dal Comitato portuale e dai Ministeri vigilanti.

Esercizio	Approvazione consuntivi		
	Comitato portuale	Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti	Ministero dell'Economia e delle Finanze
2009	29-04-2009	17-08-2010	29-07-2010
2010	04-05-2011	01-07-2011	22-06-2011

7.1 Dati significativi della gestione

Prima di procedere all'analisi, per ciascuno dei due esercizi 2009 e 2010, delle situazioni finanziaria, amministrativa, economica e patrimoniale, si ritiene opportuno esporre nel prospetto che segue i saldi contabili più significativi, emergenti dai conti consuntivi esaminati, posti a raffronto con quelli del precedente esercizio 2008, oggetto della relazione da ultimo depositata.

	2008	2009	2010
Avanzo finanziario	10.763.712	6.332.805	9.948.390
Saldo di parte corrente	11.909.362	9.753.652	10.063.621
Saldo c/capitale	-1.145.650	-3.420.847	-115.231
Avanzo di amministrazione	51.170.453	57.101.453	66.862.551
Avanzo economico	9.480.860	5.610.150	8.495.652
Patrimonio netto	136.560.015	142.170.166	150.665.818

Sotto il profilo finanziario nell'esercizio 2009, si registra il decremento dell'avanzo, determinato da un saldo positivo di parte corrente in flessione rispetto al 2008, accompagnato da un saldo negativo in conto capitale che aumenta tuttavia nel 2009 di euro 873.303.

Migliora, nel 2009, la situazione amministrativa, con un avanzo di amministrazione che passa da euro 51.170.453 nel 2008 ad euro 57.101.453 nel 2009.

La situazione economico-patrimoniale segna un sensibile decremento, nel 2009, dell'avanzo economico di esercizio ed un incremento del patrimonio netto che ammonta ad euro 142.170.166.

Nel 2010, sotto il profilo finanziario, si registra l'incremento dell'avanzo, determinato da un saldo positivo di parte corrente in aumento rispetto al 2009, accompagnato da un saldo negativo in conto capitale in marcata flessione (96,7%).

Migliora, nel 2010 la situazione amministrativa, con un avanzo di amministrazione che passa da euro 57.101.453 nel 2009 ad euro 66.862.551 nel 2010.

Sotto il profilo economico patrimoniale si registra un sensibile incremento dell'avanzo economico di esercizio, che refluisce positivamente nel patrimonio netto che ammonta ad euro 150.665.818.

7.2. Rendiconto finanziario. Andamento delle entrate accertate e delle spese impegnate

Nel prospetto che segue sono indicati i dati aggregati risultanti dai rendiconti finanziari 2009 e 2010, posti a raffronto con quelli del 2008.

RENDICONTO FINANZIARIO – DATI AGGREGATI

	2008	2009	2010
ENTRATE			
Entrate correnti	25.390.716	23.732.561	24.179.665
Entrate c/capitale	168.499.562	6.841.451	33.416.081
Partite di giro	4.344.037	4.114.248	4.116.360
Totale	198.234.315	34.688.260	61.712.106
SPESE			
Spese correnti	13.481.354	13.978.909	14.116.044
Spese c/capitale	169.645.212	10.262.298	33.531.312
Partite di giro	4.344.037	4.114.248	4.116.360
Totale	187.470.603	28.355.455	51.763.716
Avanzo finanziario	10.763.712	6.332.805	9.948.390

Dal prospetto si rileva un marcato decremento dell'avanzo finanziario 2009 rispetto a quello del precedente esercizio, determinato in misura prevalente dal forte flessione del totale delle entrate, pari all' 82,6% rispetto al 2008.

Nel 2010 si assiste ad un incremento dell'avanzo finanziario, nel quale risulta determinante il saldo positivo di parte corrente in aumento del 3,2% e la forte flessione del saldo di parte capitale (-96,7%).

Nei prospetti che seguono vengono analizzate, più in dettaglio, le entrate accertate e le spese impegnate nei due esercizi in esame, ponendo a raffronto i dati del 2009-2010 con quelli del 2008.

Andamento delle entrate accertate e delle spese impegnate**RENDICONTO FINANZIARIO**

	2008	2009	2010
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI			
Entrate derivanti da Trasferimenti correnti			
Entrate derivanti da trasferimenti da parte dello Stato	-	-	-
Entrate derivanti da trasferimenti da parte delle Regioni	-	-	-
Entrate derivanti da trasferimenti da parte di Comuni e province	766.421	766.421	766.421
Entrate derivanti da trasferimenti da parte di altri enti pubblici	-	-	-
Totale	766.421	766.421	766.421
Entrate diverse			
Entrate tributarie	8.962.442	8.653.809	7.464.305
Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazione di servizi	4.239.759	4.294.221	4.687.053
Redditi e proventi patrimoniali	10.196.613	9.483.930	10.866.527
Poste correttive e compensative di uscite correnti	704.549	327.861	191.051
Entrate non classificabili in altre voci	520.932	206.319	204.308
Totale	24.624.295	22.966.140	23.413.244
TOTALE ENTRATE CORRENTI	25.390.716	23.732.561	24.179.665

	2008	2009	2010
TITOLO I - USCITE CORRENTI			
Funzionamento			
Oneri per gli organi dell'Ente	254.944	286.396	298.822
Oneri per il personale in attività di servizio	7.738.826	7.922.369	7.994.492
Uscite per acquisto di beni di consumo e servizio	1.977.081	2.018.570	1.962.400
Totale	9.970.851	10.227.335	10.255.714
Interventi diversi			
Uscite per prestazioni istituzionali	2.952.895	2.931.832	3.004.167
Trasferimenti passivi	109.755	257.404	272.894
Oneri finanziari	2.782	2.127	2.174
Oneri tributari	6.095	86.487	111.478
Poste correttive e compensative di entrate correnti	8.957	29.968	38.711
Uscite non classificabili in altre voci	72.770	73.790	52.344
Totale	3.153.254	3.381.608	3.481.768
Oneri comuni			
Spese non classificabili in altre voci	-	-	-
Totale	-	-	-
Trattamento di quiescenza integrativo e sostitutivo			
Oneri per il personale in quiescenza			
Accantonamento al TFR	357.249	369.966	378.562
Totale	357.249	369.966	378.562
TOTALE USCITE CORRENTI	13.481.354	13.978.909	14.116.044

RENDICONTO FINANZIARIO			
	2008	2009	2010
TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE			
Entrate per alienazioni di beni patrimoniali e riscossione di crediti			
Alienazione di immobili e diritti reali	1.170	-	-
Alienazione di immobilizzazioni tecniche			
Realizzo valori mobiliari			
Riscossione di crediti	23.928	41.397	40.637
Totale	25.098	41.397	40.637
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale			
Trasferimenti dallo Stato	159.686.646	6.311.127	32.284.309
Trasferimenti dalle Regioni	7.662.692	0	0
Totale	167.349.338	6.311.127	32.284.309
ACCENSIONE DI PRESTITI			
Accensione di prestiti			
Assunzione di altri debiti finanziari	1.125.126	488.927	1.091.135
Emissione di obbligazioni			
Totale	1.125.126	488.927	1.091.135
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	168.499.562	6.841.451	33.416.081

	2008	2009	2010
TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE			
Investimenti			
Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari	167.945.821	7.919.715	32.928.758
Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche	259.689	585.497	211.180
Partecipazione ed acquisto di valori mobiliari		1.148.452	
Concessioni di crediti ed anticipazioni			237.474
Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio	236.758	228.875	
Totale	168.442.268	9.882.539	33.377.412
Oneri comuni			
Rimborsi di mutui	-	-	-
Rimborsi di anticipazioni passive	-	-	-
Rimborsi di obbligazioni	-	-	-
Restituzione alle gestioni autonome di anticipazioni	-	-	-
Estinzione debiti diversi	1.202.944	379.759	153.900
Totale	1.202.944	379.759	153.900
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE	169.645.212	10.262.298	33.531.312

Si premette che i consuntivi per gli esercizi 2009-2010 sono corredati dalle tabelle riepilogative delle spese per le consulenze, rappresentanza ed autovetture attestanti il rispetto dei limiti di spesa di cui all'art. 27 del DL 223/2006 convertito nella legge 248/2006.

a) Entrate correnti

Nell'esercizio 2009 le entrate correnti mostrano rispetto all'esercizio 2008 un decremento complessivo pari al 6,9 %.

In particolare si segnala, rispetto al precedente esercizio, l'invarianza delle entrate derivanti da trasferimenti; restano, infatti, immutati, nell'importo di euro 766.421, i trasferimenti da parte di Comune e Provincia.

In lieve decremento risultano le "Entrate diverse" (6,7%). Le "Entrate per la vendita di beni e la prestazione di servizi" sono costituite dalle prestazioni rese dal traffico merci e passeggeri; tra dette prestazioni sono comprese quelle delle aree utilizzate per la sosta merci. Nella voce diritti di approdo vengono contabilizzati anche gli importi riscossi dalla Dogana spettanti all'Autorità portuale di Napoli. Al riguardo nella nota integrativa viene evidenziata che nel corso del 2010 sono state pronunciate due sentenze del Tar Campania in accoglimento di alcuni petrolieri operanti nel porto contro l'applicazione dei diritti di Security. É pertanto in corso di istruttoria un procedimento teso alla revisione delle modalità dei suddetti diritti previsti ex lege.

Nell'esercizio 2010 le entrate correnti mostrano rispetto all'esercizio 2009 un lieve incremento pari all'1,9%.

Resta immutato l'importo dei trasferimenti correnti che ammonta ad euro 766.421 ed è costituito da trasferimenti da parte di Comuni e della Provincia. Risultano, inoltre, in aumento tra le "Entrate diverse", rispetto all'esercizio precedente le entrate per la vendita di beni e prestazione di servizi del 9,1%.

Con riferimento ai diritti di approdo l'Autorità ha adottato un nuovo decreto che disciplina i diritti di security sulle merci per tener conto delle sentenze del Tar Campania.

b) Spese correnti

Nell'esercizio 2009 le spese correnti mostrano, rispetto al 2008, un lieve incremento.

In particolare, si evidenzia l'ulteriore incremento degli oneri per il personale in servizio; tale incremento è dovuto, principalmente, all'incidenza dei rinnovi contrattuali nazionali 2009/2012 ed all'accantonamento delle somme ragionevolmente stimabili per il rinnovo del contratto nazionale dei dirigenti scaduto nel 2008.

Nel 2010 le spese correnti registrano, nel complesso, un ulteriore modesto incremento del 2,1% che riguarda le spese per gli organi, quelle per il personale e quelle per prestazioni istituzionali. Le spese per l'acquisto di beni e servizi hanno registrato rispetto al precedente esercizio una diminuzione del 2,9%.

c) Entrate in conto capitale

Nell'esercizio 2009 le entrate in conto capitale subiscono un forte decremento di euro 161.658.111, dovuto principalmente all'accertamento nel 2008 del finanziamento per l'esecuzione dei lavori alla nuova Darsena del Levante. Si evidenzia che nel corso del 2009 sono stati accertati euro 3.925 migliaia, provenienti dai fondi ex lege 266/2006 art 1 comma 983 e destinati al finanziamento di parte degli interventi per manutenzione straordinaria.

Le entrate per "assunzione di altri debiti finanziari" pari ad euro 488.927 sono costituite, esclusivamente, dai depositi effettuati dagli utenti ed in particolare dai concessionari di beni demaniali.

Nell'esercizio 2010 le entrate in conto capitale mostrano un incremento (38,9%) rispetto al 2009, riconducibile essenzialmente all'aumento degli investimenti finanziati con i fondi di cui alla legge 166/2002 ed alla maggiore entità del fondo perequativo così come previsto dall'art 1 comma 983 della legge 266/2006.

d) Spese in conto capitale

Nel 2009 le spese in conto capitale risultano in flessione rispetto al precedente esercizio di euro 159.382.914. Gli investimenti in attrezzature ed opere portuali e manutenzioni straordinarie pari ad euro 8.505.212 sono stati finanziati con contributi posti a carico del Ministero dei Trasporti e con i fondi di cui alla legge 166/2002 per complessivi euro 6.311.127 ; la restante parte è stata finanziata con i fondi dell'Ente.

L'acquisto di valori mobiliari per euro 1.148.452 si riferisce alla ricapitalizzazione deliberata dalla società Nausicaa sottoscritta dall'Autorità portuale di Napoli in base alla delibera n. 28/2009.

Nell'esercizio 2010 le spese in conto capitale risultano in incremento (22,7%) rispetto al precedente esercizio. Gli investimenti in attrezzature ed opere portuali e manutenzioni straordinarie pari ad euro 33.377.412 sono stati finanziati con contributi posti a carico del Ministero dei Trasporti e con i fondi di cui alla legge 166/2002 per complessivi euro 32.284.309; la restante parte è stata finanziata con i fondi dell'Ente.

L'azzeramento nella voce "Partecipazioni ed acquisto di valori mobiliari" riguarda la necessità verificatasi nel 2009, di procedere alla ricapitalizzazione della società Nausicaa s.p.a.

La Corte rileva, in ciò concordando con il Collegio dei revisori, che, con riferimento alla gestione di parte capitale, si registra uno scostamento tra le previsioni definitive e gli impegni. Il Collegio dei revisori evidenzia che nel 2009 le uscite sono notevolmente inferiori alle previsioni principalmente a causa della mancata attivazione della polizza antiterrorismo ad integrazione dei provvedimenti di security. Inoltre, lo scostamento tra previsioni definitive ed impegni nelle spese in conto capitale è dovuto alla mancata conclusione nel 2009 dell'iter autorizzatorio di alcuni lavori, con particolare riferimento a quelli relativi alla predisposizione dell'ormeggio di punta del Piliero (migliaia di euro 7.000) e la colmata del Molo del Carmine (migliaia di euro 21.500).

Il Collegio dei revisori nella relazione al consuntivo 2010 evidenzia che lo scostamento nella gestione in conto capitale è dovuta alla circostanza che non è stato possibile avviare alcuni interventi previsti nel preventivo 2010 per il mancato perfezionamento degli atti di finanziamento e delle procedure di gara.

7.3 Situazione amministrativa e andamento dei residui

I dati relativi alla situazione amministrativa e all'andamento dei residui sono contenuti nei prospetti che seguono:

	2008		2009		2010	
Consistenza di cassa ad inizio esercizio		109.285.616		115.549.660		121.004.437
Riscossioni					23.633.173	
- in conto competenza	24.375.665		23.904.935		6.009.392	
- in conto residui	10.127.452		12.786.699			
Pagamenti		34.503.117		36.691.634		29.642.565
- in conto competenza	19.679.240		19.561.741		19.965.377	
- in conto residui	8.559.833		11.675.116		17.625.789	
		28.239.073		31.236.857		37.591.166
Consistenza di cassa a fine esercizio		115.549.660		121.004.437		113.055.836
Residui attivi						
- degli esercizi precedenti	84.483.079		245.153.737		249.739.866	
- dell'esercizio	173.858.650		10.783.325		38.078.933	
Residui passivi		258.341.729		255.937.062		287.818.799
- degli esercizi precedenti	154.929.573		311.045.820		302.213.745	
- dell'esercizio	167.791.363		8.793.714		31.798.339	
		322.720.936		319.839.534		334.012.084
Avanzo d'amministrazione		51.170.453		57.101.965		66.862.551

Residui attivi	Entrate correnti	Entrate c/capitale	Partite di giro	Totale
Consistenza all'1.1.2008	21.599.411	68.045.458	5.502.311	95.147.180
Riscossioni	6.990.855	4.389	3.132.208	10.127.452
Variazioni	-532.976	0	-3.703	-536.675
Al 31.12.2008	14.075.610	68.041.069	2.366.400	84.483.079
Residui es. 2008	7.908.073	164.379.340	1.571.237	173.858.650
Totale complessivo	21.983.683	232.420.409	3.937.637	258.341.729
Consistenza all'1.1.2009	21.983.683	232.420.409	3.937.637	258.341.729
Riscossioni	4.566.790	6.640.854	1.579.055	12.786.699
Variazioni	-401.104	0	-189	-401.293
Al 31.12.2009	17.015.789	225.779.555	2.358.393	245.153.737
Residui es. 2009	7.367.477	6.841.451	4.114.248	10.783.325
Totale complessivo	24.383.236	227.659.335	3.894.491	255.937.062
Consistenza all'1.1.2010	24.383.236	227.659.335	3.894.491	255.937.062
Riscossioni	4.481.955	1.915	1.525.522	6.009.392
Variazioni	-187.446	0	-358	-187.804
Al 31.12.2010	19.713.835	227.657.420	2.368.611	249.739.866
Residui es. 2010	9.980.763	26.622.135	1.476.035	38.078.933
Totale complessivo	29.694.598	254.279.555	3.844.646	287.818.799

CONTO ECONOMICO

	2008	2009	2010
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e servizi 2	24.624.295	22.966.140	23.413.244
2) Variazioni delle rimanenze prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
3) Variazioni di lavori in corso su ordinazione			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) Altri ricavi e proventi con separata indicazione contrib. competenza dell'esercizio	766.421	766.421	766.421
Totale valore della produzione (A)	25.390.716	23.732.561	24.179.665
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci			
7) per servizi	4.929.976	4.950.402	4.966.467
8) per godimento di beni di terzi			
9) per il personale	7.716.740	7.885.702	7.965.476
10) Ammortamenti e svalutazioni	2.023.713	2.766.934	1.544.203
14) Oneri diversi di gestione	452.521	734.035	774.249
Totale costi della produzione (B)	15.122.950	16.337.073	15.250.395
Differenza tra valore e costo della produzione (A-B)	10.267.766	7.395.478	8.929.170
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-2.782	-2.127	-2.174
Totale proventi ed oneri finanziari (C)	-2.782	-2.127	-2.174
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
	0	0	0
Totale rettifiche di valore (D)	0	0	0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni	15.990.047	13.257.130	14.047.872
Oneri straordinari con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni	-15.810.932	-14.551.182	-13.972.309
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione residui			
Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione residui	-466.868		
Totale delle partite straordinarie (E)	-287.753,0	-1.294.052	75.563
Risultato prima delle imposte	9.977.231	6.099.299	9.002.559
Imposte dell'esercizio	496.371	489.149	506.907
Avanzo/Disavanzo economico	9.480.860	5.610.150	8.495.652

L'esercizio 2009 chiude con un avanzo economico di euro 5.160.150, in diminuzione del 4,6% rispetto al precedente esercizio 2008 che aveva registrato un avanzo di euro 9.48.860; tale risultato è stato realizzato per effetto della diminuzione di euro 1.658, nel 2009 rispetto al 2008, del valore della produzione rispetto all'incremento dei costi della produzione.

Significativa appare in proposito l'incidenza dei proventi e corrispettivi per la produzione di beni e servizi che ammontano ad euro 22.966.140.

L'esercizio 2010 chiude con un avanzo economico di euro 8.495.652, in aumento del 64,6% rispetto al precedente esercizio 2009; tale risultato è stato realizzato per effetto dell'incremento del totale del valore della produzione di euro 447.104, a fronte del seppur modesto decremento dei costi della produzione.

Significativa appare in proposito, come per il precedente esercizio, l'incidenza dei proventi e corrispettivi per la produzione di beni e servizi che ammontano ad euro 23.413.244.

7.5 La situazione patrimoniale

Nei prospetti che seguono sono esposti in forma aggregata i dati relativi alla situazione patrimoniale degli esercizi 2009-2010 posti a raffronto con quelli del 2008.

SITUAZIONE PATRIMONIALE			
	2008	2009	2010
IMMOBILIZZAZIONI			
Immobilizzazioni immateriali			
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie sui beni di terzi	387.599	193.800	193.800
Totale	387.599	193.800	193.800
Immobilizzazioni materiali			
1) Terreni e fabbricati e opere portuali	148.455.237	148.455.237	148.455.237
2) Impianti e macchinari	31.507.676	31.982.303	32.079.719
3) Attrezzature industriali e commerciali			
4) Automezzi e motomezzi	194.402	194.402	212.510
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	328.558.745	330.944.886	357.810.728
6) Diritti reali di godimento			
7) Altri beni	1.952.493	2.063.364	2.159.020
Totale	510.668.553	513.640.192	540.717.214
Immobilizzazioni finanziarie con separata indicazione degli importi esigibili entro l'anno			
1) Partecipazioni in:			
a) imprese controllate	3.400.000	3.400.000	3.400.000
b) imprese collegate	884.880	884.880	884.880
2) Crediti			
3) Altri titoli			
4) Crediti finanziari diversi	1.694	1.694	1.694
Totale	4.286.574	4.286.574	4.286.574
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	515.342.726	518.120.566	545.003.788
ATTIVO CIRCOLANTE			
I Rimanenze			
Totale	0	0	0
II Residui attivi, con separata indicazione imp. esig. oltre l'es. succ.			
1) Crediti verso utenti, clienti ecc	17.440.186	19.030.095	24.355.570
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	237.667.513	233.577.767	260.070.134
4bis) Crediti tributari	210.169	192.544	172.053
5) Crediti verso altri	3.023.861	3.136.656	3.221.042
Totale	258.341.729	255.937.062	287.818.799
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
3) Altre partecipazioni	39	39	39
Totale	39	39	39
IV Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali	3.636.920	1.144.491	52.204
2) c/ tesoreria	111.912.740	119.859.946	113.003.632
Totale	115.549.660	121.004.437	113.055.836
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	373.891.428	376.941.538	400.874.674
RATEI E RISCONTI			
Totale	0	0	0
TOTALE ATTIVITA'	889.234.154	895.062.104	945.878.462

(segue)

	2008	2009	2010
PATRIMONIO NETTO			
I Fondo di dotazione	1.158.340	1.158.340	1.158.340
II Riserve obbligatorie e derivanti da leggi	63.106.558	63.106.558	63.106.558
III Altre riserve distintamente indicate			
riserve facoltative	41.533.769	41.533.769	41.533.769
riserve da arrotondamento	2	3	3
VIII Avanzi (disavanzi) economici portati a nuovo	21.280.486	30.761.346	36.371.496
IV Avanzi (disavanzi) economici di esercizio	9.480.860	5.610.150	8.495.652
TOTALE PATRIMONIO NETTO	136.560.015	142.170.166	150.665.818
CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	0	0	0
Totale	0	0	0
FONDI PER RISCHI ED ONERI			
3) per altri rischi ed oneri futuri	113.165	120.839	146.711
4) per ammortamento cespiti compresi nell'attivo patrimoniale	67.748.352	77.781.677	86.827.797
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	67.861.517	77.902.516	86.974.508
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	3.685.003	3.580.041	3.482.533
TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	3.685.003	3.580.401	3.482.533
RESIDUI PASSIVI (con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio)			
5) debiti verso fornitori	317.905.511	314.550.033	329.258.459
8) debiti tributari	218.900	287.847	284.110
9) debiti verso istituti di prev e sicurezza sociale	619.698	604.015	585.215
10) debiti verso iscritti per prestazioni dovute	3.921.251	4.397.639	3.884.300
11) debiti diversi	3.976.827	4.030.419	4.967.654
TOTALE RESIDUI PASSIVI	326.642.187	323.869.953	338.979.738
RATEI E RISCONTI			
1) Ratei passivi	0	0	0
2) Risconti passivi	354.485.431	347.539.428	365.775.865
TOTALE RATEI E RISCONTI	354.485.431	347.539.428	365.775.865
TOTALE PASSIVO E NETTO	889.234.154	895.062.104	945.878.462

Nell'esercizio 2009 il patrimonio netto è pari ad euro 142.170.166, con un incremento rispetto al precedente esercizio del 4,1%, per un importo pari al risultato del conto economico. L'incremento è dovuto al lieve aumento del valore delle attività e, in particolare, delle immobilizzazioni ed alla lieve flessione delle passività che ammontano ad euro 752.891.938.

L'importo iscritto in bilancio relativo al valore delle partecipazioni, pari ad euro 4.286.574, risulta invariato rispetto al precedente esercizio.

Tra le passività si segnala la lieve diminuzione del totale dei residui passivi dell'importo dei residui passivi di euro 2.772.234. L'importo iscritto in bilancio dei ratei e risconti passivi pari ad euro 347.539.428 rappresenta la parte dei contributi ricevuti per le opere portuali che sarà girato nel conto economico in relazione agli ammortamenti delle opere finanziate.

L'esercizio 2010 chiude con un patrimonio netto di euro 150.665.818 in incremento rispetto al 2009 del 6,0%.

L'incremento è dovuto all'incremento del valore delle attività (5,7%) ed, in particolare, delle immobilizzazioni (5,2%), dell'attivo circolante (6,5%) ed in particolare della voce dei residui attivi (12,5%) a fronte di un incremento non pari delle passività. L'importo iscritto in bilancio relativo al valore delle partecipazioni, pari ad euro 4.286.574, risulta invariato rispetto al precedente esercizio.

Tra le passività si segnala l'incremento del totale dei residui passivi del 4,7%. L'importo iscritto in bilancio dei ratei e risconti passivi, pari ad euro 365.775.865, rappresenta come per i precedenti esercizi la parte dei contributi ricevuti per le opere portuali che sarà girato nel conto economico in relazione agli ammortamenti delle opere finanziate.

L'amministrazione vigilante con nota dell'1-07-2011 evidenzia che per una corretta rappresentazione contabile, anche per le "immobilizzazioni materiali, il fondo di ammortamento deve essere portato a diretta deduzione dei cespiti e che, contestualmente nella nota integrativa, dovranno essere forniti i dettagli del valore lordo e del fondo di ammortamento per ogni categoria di immobilizzazioni materiali.

7.6 Le partecipazioni azionarie

Le società partecipate operano, principalmente, nel settore dei servizi portuali, nel settore degli studi ed infine in quello della valorizzazione dell'area portuale e dell'ambiente.

Al 31 dicembre 2010 l'Autorità portuale di Napoli, secondo quanto risulta dalla nota integrativa, deteneva quote di partecipazioni nelle seguenti società:

- 1) Nausicaa scarl (quota di partecipazione 68%, pari ad euro 3.400.000): è la società in partnership con il Comune di Napoli e la Regione Campania, nata per la riqualificazione del waterfront cittadino. Nel corso del 2008 si è trasformata in scarl ed è in procinto di lanciare il project financing per i lavori di riqualificazione urbanistica ed architettonica dell'area monumentale del porto.
- 2) Terminal Napoli spa (quota di partecipazione 5%, pari ad euro 95.000): è la società partnership con le più grandi compagnie crocieristiche mondiali per la gestione del terminal stazioni marittime. Nel corso del 2009 si è occupata principalmente di iniziative commerciali e convegnistiche previste nel piano di impresa.
- 3) Ferport srl (quota di partecipazione 20%, pari ad euro 100.000): è la società in partnership con la Serfer che ha in gestione le manovre ferroviarie all'interno del porto.
- 4) Idra Porto (quota di partecipazione 20%, pari ad euro 100.000): è la società che ha in gestione la rete del servizio portuale.
- 5) Sepn srl (quota di partecipazione 25%, pari ad euro 103.000): è la società che ha in gestione il servizio di pulizia portuale.
- 6) Agenzia campana per la promozione della logistica e del trasporto merci (quota di partecipazione 13%, pari ad euro 17.000): è la società consortile che si occupa dello sviluppo della logistica regionale con particolare riferimento alle attività portuali.
- 7) Centro Campano Tecnologie ed Ambiente scarl (quota di partecipazione 1,32%, pari ad euro 2.000): è la società che si occupa principalmente delle analisi e bonifiche ambientali.

In adempimento a quanto prescritto dall'art. 3, comma 28 della legge n. 244 del 2007 (finanziaria 2008), così come modificata dall'art. 19, comma 2 del decreto legge 1° luglio 2009, n. 78, convertito in legge n. 102 del 3 agosto 2009, il Comitato portuale dell'Autorità, nella seduta del 31 luglio 2009 ha deliberato il mantenimento di tutte le partecipate per le quali non sono venuti meno le motivazioni per le quali, a suo tempo, venne decisa l'acquisizione, decidendo nel contempo la dismissione delle partecipate Centro campano tecnologie ed ambiente scarl e Consorzio Asi di Napoli.

Nel verbale del Collegio dei revisori n. 120 del 6-07-2009 viene richiamata l'attenzione sull'opportunità di riconsiderare le partecipazioni alla luce del quadro

normativo vigente, non disgiunto da esigenze di proficuità di mantenimento delle partecipazioni.

Si manifestano forti perplessità, che non possono non essere condivise dalla Corte, in ordine all'affidamento in house dei servizi generali da fornire all'utenza a causa del contrasto con la normativa comunitaria ed al riguardo si rinnova l'invito, stante la rilevanza generale della problematica, ad interessare le amministrazioni vigilanti al fine di acquisire apposito parere.

Nel verbale n. 127/2010 il Collegio dei revisori si sofferma sull' "Ipotesi di costituzione di una società mista per la gestione dei servizi di comunicazione ed informazione portuale" e sull'ipotesi di costituzione di una società mista per la progettazione e la gestione del piano energetico portuale basato prevalentemente su fonti rinnovabili". In particolare, il Collegio dei revisori si sofferma sulle valutazioni rimesse al Comitato portuale che in un'apposita delibera puntualmente motivata dovrà esprimersi in ordine alla sussistenza della stretta necessità di dette società per il perseguimento dei fini istituzionali dell'Ente.

Nel verbale 128/2010 il Collegio dei revisori si sofferma sull'affidamento del servizio di spazzamento e smaltimento dei rifiuti solidi urbani alla società Servizi Ecologici portuali di Napoli srl con partecipazione al 25% dell'Autorità portuale evidenziando tra l'altro che con l'affidamento in house non sono state rispettate le norme comunitarie sull'espletamento della gara pubblica; invita altresì l'Ente a valutare entro la data del 31-12-2011 la necessità o meno di mantenere la predetta partecipazione.

8. Considerazioni conclusive

Nel biennio in esame, l'Autorità Portuale di Napoli ha dato un significativo impulso all'adozione degli atti programmatici e di pianificazione, che costituiscono strumenti di razionalizzazione dell'attività amministrativa, essendo finalizzata all'individuazione dei bisogni pubblici da soddisfare, alla valutazione del grado e del tempo di perseguimento degli obiettivi da raggiungere, all'individuazione delle disponibilità a tal fine necessarie ed a quant'altro risulti indispensabile per la realizzazione in concreto delle opere previste.

Ciò sia con riferimento al Piano operativo triennale (POT), soggetto a revisione annuale, con il quale vengono individuate le linee di sviluppo delle attività portuali e gli strumenti per attuarle e sia relativamente al Piano regolatore portuale (PRP), che ha la funzione di definire l'assetto complessivo del porto.

Analoghe considerazioni possono essere svolte per il Programma triennale dei lavori pubblici, previsto dall'art. 14 della legge 11 febbraio 1994, n. 109 e successive modificazioni ed integrazioni.

Di rilievo è stata poi l'attività svolta dall'Autorità Portuale di Napoli nel biennio in riferimento: oltre alla consueta attività autorizzatoria e di gestione del demanio marittimo, è da segnalare quella di manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere portuali e le opere di grande infrastrutturazione ed anche l'attività promozionale.

Inoltre, in considerazione dei tempi necessari per lo studio, la progettazione e la conclusione delle procedure concorsuali propedeutiche all'inizio dei lavori per la realizzazione delle opere di grande infrastrutturazione, la maggior parte della spesa per far fronte ai relativi costi è imputata ai residui, destinati ad accrescersi nel corso dei successivi esercizi.

Per quanto attiene invece alle partecipazioni azionarie, occorre sottolineare la necessità di riconsiderare tali partecipazioni alla luce del quadro normativo vigente, non disgiunto da esigenze di proficuità nel mantenimento delle partecipazioni stesse.

Parimenti, si evidenziano criticità, peraltro manifestate anche dal Collegio dei revisori, in ordine all'affidamento in house dei servizi generali da fornire all'utenza a causa del contrasto con la normativa comunitaria.

Nel verbale 128/2010 il Collegio dei revisori si sofferma sull'affidamento del servizio di spazzamento e smaltimento dei rifiuti solidi urbani alla società Servizi Ecologici portuali di Napoli srl con partecipazione al 25% dell'Autorità portuale evidenziando tra l'altro che con l'affidamento in house non sono state rispettate le norme comunitarie sull'espletamento della gara pubblica; invita altresì l'Ente a

valutare entro la data del 31-12-2011 la necessità o meno di mantenere la predetta partecipazione.

Per quanto attiene alla gestione finanziaria degli esercizi 2009-2010, essa registra avanzi complessivi pari, rispettivamente, ad euro 6.332.805 nel 2009 ed euro 9.948.390 nel 2010.

L'avanzo di amministrazione ammonta nel 2009 ad euro 57.101.453 e nel 2010 ad euro 66.862.551. In entrambi gli esercizi si registra un incremento rispetto all'anno precedente, rispettivamente dell'11,8% nel 2009 sul 2008 e del 17,0% nel 2010 sul 2009.

Il totale dei residui sia attivi che passivi afferisce, principalmente, alla parte in conto capitale, rappresentando nel 2009 l'89,0% ed il 97,9% e nel 2010 l'88,4% ed il 98,0% del totale dei residui.

La Corte rileva, in ciò concordando con il Collegio dei revisori, che, con riferimento alla gestione di parte capitale, si registra uno scostamento tra le previsioni definitive e gli impegni. Il Collegio dei revisori evidenzia che nel 2009 le uscite sono notevolmente inferiori alle previsioni principalmente a causa della mancata attivazione della polizza antiterrorismo ad integrazione dei provvedimenti di security. Inoltre, lo scostamento tra previsioni definitive ed impegni nelle spese in conto capitale è dovuto alla mancata conclusione nel 2009 dell'iter autorizzatorio di alcuni lavori, con particolare riferimento a quelli relativi alla predisposizione dell'ormeggio di punta del Piliero (migliaia di euro 7.000) e la colmata del Molo del Carmine (migliaia di euro 21.500).

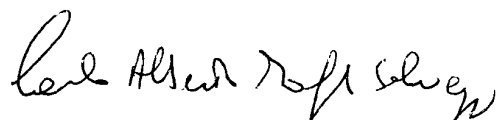
Il Collegio dei revisori nella relazione al consuntivo 2010 evidenzia che lo scostamento nella gestione in conto capitale è dovuta alla circostanza che non è stato possibile avviare alcuni interventi previsti nel preventivo 2010 per il mancato perfezionamento degli atti di finanziamento e delle procedure di gara.

La Corte concorda con le raccomandazioni del Collegio dei Revisori e dell'Amministrazione vigilante che, nel prendere atto della continua attività di revisione dei residui posta in essere, hanno rinnovato l'invito a procedere sollecitamente alla ricognizione dei residui attualmente ancora esistenti, al fine di accertare le ragioni creditorie e l'obbligo di pagare a partire dalle partite più vecchie per le quali sta per compiersi il termine di prescrizione.

Il conto economico nel 2009 chiude con un avanzo pari ad euro 5.610.150 in decremento rispetto a quello dell'esercizio precedente.

Nel 2010 il risultato del conto economico, pari ad euro 8.495.652, mostra un aumento rispetto al 2009 del 64,6%, dovuto al maggiore incremento del valore della produzione rispetto a quello rilevato nei costi della produzione.

Il valore del patrimonio netto nei due esercizi ammonta, rispettivamente, ad euro 142.170.166 e ad euro 150.665.818.



delibera n. 10/2010**DELIBERAZIONE DEL COMITATO PORTUALE – SEDUTA DEL 29 APRILE 2010****Oggetto: Bilancio consuntivo – Esercizio 2009.****IL COMITATO PORTUALE**

Con la presenza del Presidente Dassatti, del Vice Presidente Picone e dei Consiglieri Falco, Mercuri, Botta, Di Stefano, Nasti, Schettino, Ummarino, Legora De Feo, Stefanelli, Murolo, Pappalardo, Bracale, Frenna, De Blasio, Milone, Salvatore e De Luca.
Assistono alla seduta in rappresentanza del Collegio dei Revisori dei Conti Buffi e Palumbo.

- Vista la legge 84/94 da ultimo modificata con D.L. n. 535 del 21/10/1996;
- Visto l'art. 9, comma 3, lettera d) della citata legge n. 84/94;
- Visto il nuovo regolamento di contabilità dell'Autorità Portuale di Napoli approvato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti in data 6/12/2007;
- Visto il rendiconto generale per l'anno 2009 che si compone di bilancio, nota integrativa e relazione sulla gestione predisposti dall'Area Amministrativo Contabile;
- Vista la delibera presidenziale n. 228 del 20.04.2010;
- Visto il parere favorevole espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti;

all'unanimità;

DELIBERA

di approvare il bilancio consuntivo dell'esercizio 2009, i cui risultati sono in sintesi i seguenti in euro/000:

conto finanziario:

ENTRATE	anno 2009
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	767
Entrate operative	22.966
Alienazione beni patrim. e movimenti di capitale	41
Trasferimenti in conto capitale	6.311
Entrate derivanti da accensione di prestiti	489
Partite di giro	4.114
TOTALE ENTRATE	34.688
SPESE	anno 2009
Spese correnti	13.979
Spese in conto capitale	9.882
Rate di mutui e rimborso di depositi cauzionali	380
Partite di giro	4.114
TOTALE SPESE	28.355
avanzo finanziario	6.333
TOTALE A PAREGGIO	34.688

conto economico:

Entrate finanziarie correnti	22.966
Altri proventi	766
TOTALE RICAVI	23.732
Spese finanziarie correnti	13.489
Ammortamenti e svalutazioni	2.767
Adeguamento fondo T.F.R.	83
Oneri straordinari	1.294
Imposte dell'esercizio	489
TOTALE COSTI	18.122
Avanzo economico	5.610
TOTALE A PAREGGIO	23.732

gestione di cassa:

	RISCOSSIONI	PAGAMENTI
TITOLO I	20.931	13.607
TITOLO II	11.603	13.561
TITOLO III	4.157	4.069
TOTALE	36.691	31.237

	€/000
Disponibilità di cassa all'1/1/2009	115.550
Differenza attiva esercizio 2009	5.454
Disponibilità di cassa al 31/12/2009	121.004

Dai dati suesposti si evince che il bilancio presenta, in €/000:

- un Avanzo Finanziario di euro 6.333
- un Avanzo Economico di euro 5.610
- un Avanzo di Cassa di euro 121.004

Napoli, 29.04.2010

Il Segretario Generale
Zeno D'Agostino

Zeno D'Agostino

Il Presidente
Luciano Dassatti

Luciano Dassatti

COORD. CH. RAG. *OK* TAC *[signature]*

AUTORITÀ PORTUALE DI NAPOLI

BILANCIO D'ESERCIZIO 2009

PAGINA BIANCA

*Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti*

DIREZIONE GENERALE PER I PORTI

Divisione 2
M_TRA/PORTI/Prot. n. 6840
TELEFAX

Al Ministero dell'Economia
delle Finanze R.G.S.
I.G.F. - Uff. 74
Fax 0647610416

p.c.:
Alla Corte dei Conti
Sezione Controllo Enti
Fax. 0638763556

Oggetto: Autorità portuale di Napoli - Richiesta di parere sul rendiconto generale 2009

Si fa riferimento alla delibera n. 10 adottata dal Comitato portuale dell'Autorità portuale di Napoli in data 29 aprile 2010, concernente l'approvazione del rendiconto generale 2009.

Detto documento contabile presenta un avanzo finanziario di competenza di € 6.332.805, un avanzo di amministrazione al 31.12.2009 di € 57.101.965 e un avanzo economico di € 5.610.150.

Quanto sopra premesso, tenuto conto del parere favorevole del Collegio dei Revisori dei conti, si resta in attesa di conoscere l'avviso di codesto Ministero necessario all'approvazione della delibera in oggetto.

Il Direttore Generale
Dott. Cosimo Caliendo

24 MAG 2010

CORTE DEI CONTI



0002338-26/05/2010-SEZENTI-A92-A

FAX DI N. 1 PAGINA (COMPRESA QUESTA). IN CASO DI RICEZIONE INCOMPLETA
CONTATTARE IL N. TEL. 0659084536 OPPURE INVIARE UN FAX AL N. 0659083242.
LA PRESENTE COMUNICAZIONE VIENE RESA VIA FAX AI SENSI ART. 6 C. 2 L. 412/91

NON SEGUE ORIGINALE

PAGINA BIANCA

**RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI**

PAGINA BIANCA

Autorità Portuale di Napoli**Relazione del collegio dei Revisori dei Conti al bilancio consuntivo 2009.****Premessa.**

Il bilancio consuntivo dell'Autorità Portuale di Napoli per l'esercizio 2009 viene redatto secondo i nuovi schemi introdotti dal regolamento di contabilità approvato dal Comitato Portuale del 17/10/2007. Il nuovo regolamento di contabilità ed amministrazione affianca al sistema di contabilità finanziaria il nuovo sistema di contabilità economico patrimoniale che prevede, anche, il monitoraggio dei centri di costo e delle missioni.

Composizione del documento.

Il conto consuntivo sottoposto al nostro esame si compone di:

- parte numerica, comprensiva delle risultanze finanziarie e di cassa, delle risultanze economico patrimoniali, della situazione amministrativa, del monitoraggio dei centri di costo e delle missioni.
- nota integrativa
- relazione sulla gestione

Principi contabili e criteri di valutazione.

La nota integrativa si compone di due sezioni una dedicata al bilancio finanziario e una dedicata al bilancio economico patrimoniale: in ciascuna di esse sono descritti analiticamente i principi di redazione e i criteri di valutazione che rinviano rispettivamente ai criteri generali della contabilità pubblica e ai criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del codice civile.



Nel corso dell'esercizio il collegio ha espletato le previste verifiche di legge riportando compiutamente gli esiti del controllo sulla gestione nei verbali redatti regolarmente poi trasmessi agli Organi Vigilanti.

Risultati.

Il conto consuntivo 2009 dell'Autorità Portuale di Napoli, approvato con delibera Presidenziale numero 228 del 19/4/2010, che viene sottoposto all'approvazione del Comitato Portuale, evidenzia i seguenti risultati di sintesi:

ENTRATE	entrate in €/000	spese in €/000	diff.
Correnti	23.733	13.979	9.754
Conto Capitale	6.841	10.262	-3.421
Partite di giro	4.114	4.114	0
TOTALE ENTRATE	34.688	28.355	6.333
avanzo finanziario		6.333	
TOTALE A PAREGGIO	34.688	34.688	

Dai dati suesposti si evince che la gestione dell'esercizio 2009 si è conclusa con un avanzo di parte corrente pari a euro/000 9.754 utilizzato parzialmente a copertura del disavanzo in conto capitale pari a euro/000 3.421 per un avanzo finanziario complessivo di 6.333 euro/000.

Previsioni di spesa e gestione di competenza.

Rispetto alle previsioni definitive del 2009 si sono verificate le seguenti riduzioni di entrate e di spesa in €/000:

ENTRATE	prev. in €/000	cons. in €/000	diff.
Correnti	23.999	23.733	- 266
Conto Capitale	61.181	6.841	- 54.340
Partite di giro	7.334	4.114	- 3.220
TOTALE ENTRATE	92.514	34.688	- 57.826

[Handwritten signature]

SPESE	prev. in €/000	cons. in €/000	diff.
Correnti	18.462	13.979	- 4.483
Conto Capitale	75.709	10.262	- 65.447
Partite di giro	7.334	4.114	- 3.220
TOTALE SPESE	101.505	28.355	- 73.150
AVANZO/DISAVANZO PREVISTO	- 8.991	6.333	- 15.324

Il miglioramento netto delle partite preventivate è dunque il seguente in €/000:

minori entrate	- 57.826
meno: minori uscite	73.150
differenza	15.324
disavanzo finanziario previsto	- 8.991
meno: minore avanzo finanziario	15.324
avanzo finanziario accertato	6.333

Come si può osservare le entrate in conto esercizio consuntivate sono in linea con il preventivo. Le uscite in conto esercizio, invece, sono notevolmente inferiori al preventivato principalmente a causa della mancata attivazione della polizza antiterrorismo ad integrazione dei provvedimenti security (circa m/€ 2) .

Lo scostamento fra preventivo e consuntivo nella gestione in conto capitale è dovuto, di contro, alla mancata conclusione, nell'anno 2009, dell'iter autorizzativo di alcuni lavori, fra cui, quelli di maggiore rilevanza sono i lavori relativi alla predisposizione dell'ormeggio di punta del Piliero (m/€ 7.000) e la colmata del molo Carmine (m/€ 21.500).

Situazione amministrativa.

Il risultato della gestione amministrativa presenta i seguenti risultati di sintesi in euro:

saldo finale di cassa	121.004.437
residui attivi	255.937.062
residui passivi	- 319.839.534
avanzo di amministrazione al 31/12/09	57.101.965

[Handwritten signature]

Il dettaglio delle singole movimentazioni è il seguente:

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio		115.549.660
Riscossioni in c/competenza	23.904.935	
Riscossioni in c/residui	12.786.699	36.691.634
Pagamenti in c/competenza	19.561.741	
Pagamenti in c/residui	11.675.116	31.236.857
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio		121.004.437
Residui attivi		
degli esercizi precedenti	245.153.737	
dell'esercizio	10.783.325	255.937.062
Residui passivi		
degli esercizi precedenti	311.045.820	
dell'esercizio	8.793.714	319.839.534
Avanzo/Disavanzo dell'amministrazione alla fine dell'esercizio		57.101.965

Conto Economico.

Il risultato della gestione economica presenta i seguenti risultati di sintesi in euro/000:

Entrate finanziarie correnti	22.966
Altri proventi	766
TOTALE RICAVI	23.732
Spese finanziarie correnti	13.489
Ammortamenti e svalutazioni	2.767
Adeguamento fondo T.F.R.	83
Oneri straordinari	1.294
Imposte dell'esercizio	489
TOTALE COSTI	18.122
Avanzo economico	5.610
TOTALE A PAREGGIO	23.732

Tale risultato trova rispondenza in un ammontare di pari importo appostato nel patrimonio netto della situazione patrimoniale al 31/12/2009.

4/1

Ref 3

Gestione dei residui.

I residui attivi al 31/12/09 ammontano a euro 255.937.062 mentre i residui passivi ammontano a euro 319.839.534. Le partite originatesi da movimenti patrimoniali ammontano a 227.659.335 euro per i residui attivi e 312.888.840 per i residui passivi. La gestione dei residui ha registrato, nell'anno 2009, riscossioni per m/€ 12.787, cancellazioni di residui attivi per m/€ 401 e pagamenti in conto residui passivi per m/€ 11.675.

Il dettaglio dei residui per anno di formazione è il seguente:

provenienza	residui attivi			residui passivi		
	al 31/12/09	al 31/12/08	variazione	al 31/12/09	al 31/12/08	variazione
residui ex Eap	-	-	-	56		56
residui esercizi 74/90	1.052	1.052	-	1.497	1.497	-
residui esercizio 1991	117	117	-	390	390	-
residui esercizio 1992	111	111	-	357	357	-
residui esercizio 1993	316	316	-	347	347	-
residui esercizio 1994	785	787	- 2	907	907	-
residui esercizio 1995	387	387	-	868	871	- 3
residui esercizio 1996	250	250	-	188	188	-
residui esercizio 1997	881	881	-	3.139	3.229	- 90
residui esercizio 1998	636	675	- 39	1.261	1.271	- 10
residui esercizio 1999	8.519	8.520	- 1	3.737	3.737	-
residui esercizio 2000	22.198	22.200	- 2	19.764	19.815	- 51
residui esercizio 2001	4.989	5.035	- 46	6.565	6.866	- 301
residui esercizio 2002	1.365	1.414	- 49	481	481	-
residui esercizio 2003	2.078	2.104	- 26	589	589	-
residui esercizio 2004	19.380	19.403	- 23	57.247	64.062	- 6.815
residui esercizio 2005	2.400	2.731	- 331	11.293	11.308	- 15
residui esercizio 2006	2.825	3.280	- 455	8.969	9.012	- 43
residui esercizio 2007	15.145	15.220	- 75	28.457	29.947	- 1.490
residui esercizio 2008	161.720	173.859	- 12.139	164.933	167.791	- 2.858
residui esercizio 2009	10.783	-	10.783	8.794	-	8.794
TOTALE	255.937	258.342	- 2.405	319.839	322.665	- 11.676

La cospicua entità dei residui va riferita per la gran parte ai contributi statali finalizzati alla realizzazione di opere infrastrutturali assegnati con la legge 166/02 e con accordi di programma. Al riguardo si segnala l'esigenza di attivare ogni utile iniziativa per pervenire alla realizzazione degli interventi programmati con particolare riferimento ai lavori della Darsena di Levante cui si riferisce la massima parte dei residui provenienti dal 2008.

P. Legnani

Al riguardo il collegio, nel prendere atto della continua attività di revisione dei residui posta in essere, raccomanda di procedere sollecitamente al completamento della ricognizione al fine di accertare la ragione del credito e l'obbligo a pagare a cominciare dalle partite più vecchie per le quali incombe la prospettiva della prescrizione.

Gestione di cassa.

Il rendiconto dell'esercizio 2009 riporta, oltre agli accertamenti, gli impegni e la gestione dei residui, anche la gestione di cassa i cui risultati complessivi sono così riassunti (in m/€):

ENTRATE	PREVISIONI	RISCOSSIONI
TITOLO I	26.179	20.931
TITOLO II	96.822	11.603
TITOLO III	9.134	4.157
TOTALE	132.135	36.691
SPESA	PREVISIONI	PAGAMENTI
TITOLO I	19.205	13.607
TITOLO II	126.370	13.561
TITOLO III	7.434	4.069
TOTALE	153.009	31.237
Differenza attiva		5.454
Totale a pareggio		36.691

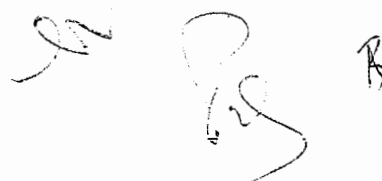
Pertanto, la situazione di cassa può essere così sintetizzata:

	€/000
Disponibilità di cassa all'1/1/2009	115.550
Differenza attiva esercizio 2009	5.454
Disponibilità di cassa al 31/12/2009	121.004

Servizi generali.

Manutenzione, pulizia e illuminazione. I servizi sono sostenuti totalmente con risorse proprie dell'Autorità Portuale di Napoli.

Manovre ferroviarie. Il servizio è gestito dalla società partecipata Ferport srl; la società ha approvato il bilancio consuntivo 2009 con un utile di 11 euro/000.



Servizio pulizia. Il servizio è gestito dalla società partecipata Sepn srl attraverso apposita convenzione remunerata con il corrispettivo di 1.648 euro/000; la società ha approvato il bilancio consuntivo 2009 con un utile di 174 euro/000.

Servizio idrico. Il servizio è gestito dalla società partecipata Idra Porto srl dalla quale l'Autorità Portuale riscuote un canone di circa euro 160.000 annui. La società Idra Porto srl ha approvato un bilancio consuntivo 2009 che si è chiuso con l'utile di esercizio di 327 euro/000.

Adempimenti ex legge 248/06 e dl 223/06.

Il bilancio è conforme alle limitazioni di spesa introdotte dalla legge 266/2005, dalla legge 244/2007 e dalla legge 133/2008 riguardanti le spese per consulenze, rappresentanza e promozionali oltre che per le spese di manutenzione sugli immobili; si ricorda che, ai sensi dell'art. 1 comma 625 della legge finanziaria 2009 (legge 244/2007), non è più previsto il versamento al bilancio dello Stato delle economie realizzate per la riduzione di spesa dei consumi intermedi.

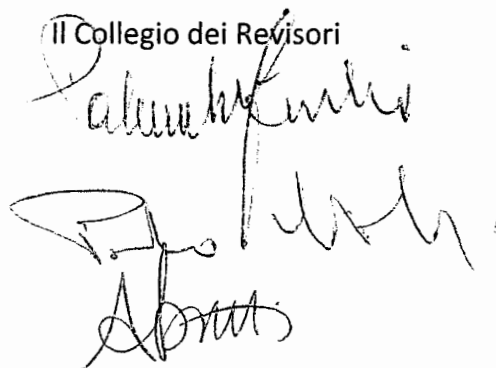
In ossequio alle indicazioni fornite dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con ministeriale 1746 del 04/3/10, il conto consuntivo risulta corredato dalle tabelle riepilogative delle spese per consulenza, rappresentanza e autovetture al fine della verifica del rispetto dei limiti di legge. Tutte le spese risultano contenute nei limiti previsti dalla legge. Il suddetto conto consuntivo risulta altresì corredato del prospetto per le spese sostenute per la manutenzione degli immobili utilizzati dall'ente. In assenza di puntuali indicazioni operative, come per l'esercizio precedente, l'Autorità ha ritenuto indicare le spese relative ai soli immobili utilizzati quale sede dell'ente stesso con esclusione, quindi, degli ulteriori immobili demaniali (moli, banchine e immobili in concessione). Il bilancio risulta altresì corredato della quietanza di versamento delle somme ex art. 61 comma 17 della legge 133/08 avvenuto in data 18/3/2010 per euro 76.327,00.

Conclusioni.

Tenuto conto di quanto più sopra relazionato, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio consuntivo 2009.

Napoli, 26/04/2010

Il Collegio dei Revisori

Three handwritten signatures in black ink, stacked vertically, representing the Collegio dei Revisori.

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

INDICE DEGLI ELABORATI:

SEZIONE	CONTENUTO
1	Rendiconto finanziario decisionale
2	Rendiconto finanziario gestionale
3	Articolazione capitoli entrata e spesa
4	Conto economico
5	Conto economico riclassificato
6	Stato patrimoniale
7	Situazione amministrativa
8	Riepilogo costi per natura del CDR Segretario Generale
9	Riepilogo costi per finalità del CDR Segretario Generale
10	Riepilogo costi per natura e missione del CDR Segretario Generale
11	Dettaglio per centri di costo
12	Dettaglio costi per missione e per centro di costo
apr-10	

PAGINA BIANCA

SEZIONE 1: rendiconto finanziario decisionale

PAGINA BIANCA

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

PARTE I - ENTRATE

PARTE I - ENTRATE		ANNO 2009				ANNO 2008			
COD. CAT.	Denominazione	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)		
CENTRO DI RESPONSABILITA' "SEGRETARIO GENERALE"									
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI									
UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI									
1.1.1	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	-	-	-	-	-	-		
1.1.2	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	805.830	-	-	805.830	-	-		
1.1.3	TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	1.594.449	766.421	499.930	1.327.958	766.421	516.456		
1.1.4	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	8.687	-	-	8.687	-	-		
UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE									
1.2.1	ENTRATE TRIBUTARIE	3.304.039	8.653.809	7.833.651	2.757.988	8.962.442	9.372.106		
1.2.2	ENTRATE DERIVATNI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERV.	3.689.601	4.294.221	4.142.459	3.539.446	4.239.759	3.592.055		
1.2.3	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	13.394.797	9.483.930	7.973.976	12.010.233	10.196.613	8.800.059		
1.2.4	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	1.364.397	327.861	278.415	1.314.951	704.549	1.672.163		
1.2.5	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	221.436	206.319	203.473	218.590	520.932	520.659		
TOTALE ENTRATE CORRENTI		24.383.236	23.732.561	20.931.904	21.983.683	25.390.716	24.473.498		
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE									
UPB 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIM. E RISCOSS. DI CREDITI									
2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	-	-	-	-	-	-		
2.1.2	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	56.608	-	-	56.608	1.170	5.559		
2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	-	-	-	-	-	-		
2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	1.915	41.397	39.482	-	23.928	23.928		
UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE									
2.2.1	TRASFERIMENTI DELLO STATO	215.308.591	6.311.127	11.074.116	220.071.580	159.686.646	2.969.998		
2.2.2	TRASFERIMENTI DELLE REGIONI	10.214.042	-	-	10.214.042	7.662.692	-		
2.2.3	TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE	20.416	-	-	20.416	-	-		
2.2.4	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	2.057.763	-	-	2.057.763	-	-		
UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI									
2.3.1	ASSUNZIONE DI MUTUI	-	-	-	-	-	-		

COD. CAT.	Denominazione	ANNO 2009			ANNO 2008		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
2.3.2	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	-	488.927	488.927	-	1.125.126	1.125.126
2.3.3	EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	-	-	-	-	-	-
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	227.659.335	6.841.451	11.602.525	232.420.409	168.499.562	4.124.611
	TOTALE ENTRATE IN CONTO DI GIRO						
3.1.1	UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO						
	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	3.894.491	4.114.248	4.157.205	3.937.637	4.344.037	5.905.008
	TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	3.894.491	4.114.248	4.157.205	3.937.637	4.344.037	5.905.008
	Riepilogo dei titoli						
	Titolo I	24.383.236	23.732.561	20.931.904	21.983.683	25.390.716	24.473.498
	Titolo II	227.659.335	6.841.451	11.602.525	232.420.409	168.499.562	4.124.611
	Titolo III	3.894.491	4.114.248	4.157.205	3.937.637	4.344.037	5.905.008
	TOTALE	255.937.062	34.688.260	36.691.634	258.341.729	198.234.315	34.503.117
	Fondo cassa iniziale			115.549.660			109.285.616
	Disavanzo di amministrazione						
	TOTALE GENERALE ENTRATE	255.937.062	34.688.260	152.241.294	258.341.729	198.234.315	143.788.733

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE II - USCITE

PARTI II - USCITE		ANNO 2009				ANNO 2008		
COD. CAT.	Denominazione	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	
CENTRO DI RESPONSABILITA' "SEGRETARIO GENERALE"								
	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE							
	UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO							
1.1.1	ONERI PER GLI ORGANI DELL'ENTE	147.646	286.396	272.269	133.519	254.944	230.475	
1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	1.132.812	7.922.369	7.717.607	928.050	7.738.826	7.819.058	
1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	1.049.007	2.018.570	1.962.326	992.763	1.977.081	2.062.955	
	UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI							
1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1.111.308	2.931.832	2.976.662	1.156.138	2.952.895	2.991.716	
1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	184.046	257.404	118.374	45.016	109.755	109.755	
1.2.3	ONERI FINANZIARI	74.174	2.127	2.056	74.103	2.782	3.079	
1.2.4	ONERI TRIBUTARI	836.762	86.487	95.783	846.058	6.095	73.997	
1.2.5	POSTE CORRETIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	19.133	29.968	18.168	7.333	8.957	11.561	
1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	1.576.603	73.790	73.790	1.576.603	72.770	72.770	
	UPB 1.3 - ONERI COMUNI							
1.3.1	Spese diverse non classificabili in altre voci	164.348	-	-	164.348	-	-	
	UPB 1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRAT. E SOST.							
1.4.1	ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	-	-	-	-	-	-	
1.4.2	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	54.758	369.966	369.721	54.513	357.249	358.835	
	TOTALE USCITE CORRENTI	6.350.597	13.978.909	13.606.756	5.978.444	13.481.354	13.734.201	
	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE							
	UPB 2.1 - INVESTIMENTI							
2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOB.	311.220.071	7.919.715	12.344.486	315.644.842	167.945.821	8.290.748	
2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	89.607	585.497	607.658	111.768	259.689	441.570	
2.1.3	PARTICIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	1.579.162	1.148.452	-	430.710	-	-	
2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	-	-	-	-	-	-	
2.1.5	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIM. PERSONALE CESSATO	-	228.875	228.875	-	236.758	236.758	
	UPB 2.2 - ONERI COMUNI							
2.2.1	RIMBORSI DI MUTUI	-	-	-	-	-	-	
2.2.2	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	-	-	-	-	-	-	

COD. CAT.	Denominazione	ANNO 2009			ANNO 2008		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
2.2.3	RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	-	-	-	-	-	-
2.2.4	RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI	-	-	-	-	-	-
2.2.5	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	-	379.759	379.759	-	1.202.944	1.202.944
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE	312.888.840	10.262.298	13.560.778	316.187.320	169.645.212	10.172.020
	TITOLO II - PARTITE DI GIRO						
	UPB 3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
3.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	600.097	4.114.248	4.069.323	555.172	4.344.037	4.332.852
	TOTALE USCITE PARTITE DI GIRO	600.097	4.114.248	4.069.323	555.172	4.344.037	4.332.852
	Riepilogo dei titoli						
	TITOLO I	6.350.597	13.978.909	13.606.756	5.978.444	13.481.354	13.734.201
	TITOLO II	312.888.840	10.262.298	13.560.778	316.187.320	169.645.212	10.172.020
	TITOLO III	600.097	4.114.248	4.069.323	555.172	4.344.037	4.332.852
	TOTALE	319.839.534	28.355.455	31.236.857	322.720.936	187.470.603	28.239.073
	avanzo di amministrazione		6.332.805			10.763.712	
	avanzo di cassa			121.004.437			115.549.660
	TOTALE GENERALE USCITE	319.839.534	34.688.260	152.241.294	322.720.936	198.234.315	143.788.733

Il Segretario Generale
(Zeno Di Agostino)

Zeno Di Agostino

Il Presidente
(Luciano D'Alagni)

SEZIONE 2: rendiconto finanziario gestionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE									
N.	Capitolo Denominazione	Gestione di competenza							
		Previsioni			Somme da accettare				Differenza rispetto alle previsioni
		Iniziali	Variazioni	Definitive (4+5)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (9-7)	Totali accertamenti (7+8)		
2	3	4	5	6	7	8	9	10	
	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI								
	UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIM. CORRENTI								
	Categoria 1.1.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO			-					
1	Contributi dello Stato	-		-					
	Totale categoria 1.1.1	-	-	-	-	-	-	-	
	Categoria 1.1.2 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI								
2	Contributi della Regione	600.000	-	600.000	-	-	-	-	600.000
	Totale categoria 1.1.2	600.000	-	600.000	-	-	-	-	600.000
	Categoria 1.1.3 - TRASFERIM. COMUNI E PROVINCE								
3	Contributi della Provincia	249.965	-	249.965	249.965	-	249.965	-	
4	Contributo del Comune	516.456		516.456	-	516.456	516.456	-	
	Totale categoria 1.1.3	766.421	-	766.421	249.965	516.456	766.421	-	
	Categoria 1.1.4 - TRASFERIM. ALTRI ENTI SETTORE PUBBL.								
5	Contributi diversi	-	-	-	-	-	-	-	
	Totale categoria 1.1.4	-	-	-	-	-	-	-	
	Totale UPB 1.1	1.366.421	-	1.366.421	249.965	516.456	766.421	-	600.000
	UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE								
	Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE								
6	Gettito delle tasse sulle merci imb. sbarc. L.2/63 e L.355/76	2.500.000	-	2.500.000	2.368.505	967.919	3.336.424	-	836.424
7	Gettito della tassa erariale dl. 47/1974	1.500.000	-	1.500.000	995.422	-	995.422	-	504.578
8	Gettito della tassa di ancoraggio L. 63/1982	4.500.000	-	4.500.000	3.101.265	447.031	3.548.296	-	951.704
9	Proventi autorizzaz. operaz. port. art. 16, L. 84/94	600.000	-	600.000	42.541	574.164	616.705	-	16.705
10	Proventi autorizzaz. attività in porto art. 68 Codice Nav.	210.000	-	210.000	147.262	9.700	156.962	-	53.038
	Totale categoria 1.2.1	9.310.000	-	9.310.000	6.654.995	1.998.814	8.653.809	-	656.191
	Categoria 1.2.2 - ENTRATE VENDITA BENI E PRESTAZ. SERVIZI								
11	Proventi servizio traffico merci	1.750.000	-	1.750.000	1.668.675	675.254	2.343.929	-	593.929
12	Proventi servizio traffico passeggeri	1.440.000	-	1.440.000	667.938	992.239	1.660.177	-	220.177
13	Proventi servizio traffico carri ferroviari	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Proventi magazzini e spazi	130.000	-	130.000	183.944	8.264	192.208	-	62.208
15	Proventi diversi	40.000	-	40.000	92.373	5.534	97.907	-	57.907
	Totale categoria 1.2.2	3.360.000	-	3.360.000	2.612.930	1.681.291	4.294.221	-	934.221
	Categoria 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI								
16	Canoni di concess. aree demaniali banchine ambito port.	9.020.000	-	9.020.000	6.277.117	3.032.982	9.310.099	-	290.099
17	Canoni di affitto di beni patrimoniali dell'Autorità Portuale	36.152	-	36.152	36.051	92	36.143	-	9
18	Interessi attivi su titoli, depositi, conti correnti	200.000	-	200.000	132.435	5.253	137.688	-	62.312
19	Altri proventi patrimoniali	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria 1.2.3	9.256.152	-	9.256.152	6.445.603	3.038.327	9.483.930	-	227.778
	Categoria 1.2.4 - POSTE CORRETT. COMPENS. USCITE CORR.								
20	Recuperi e rimborsi diversi	345.000	-	345.000	199.908	127.953	327.861	-	17.139
21	Concorso Stato e altri Enti spese di manut., illuminaz., puliz.	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria 1.2.4	345.000	-	345.000	199.908	127.953	327.861	-	17.139
	Categoria 1.2.5 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI								
22	Canoni concess. serv. manut. illum. pulizia rifiuti (art. 6 L. 84/94)	-	-	-	-	-	-	-	-
23	Entrate varie ed eventuali	361.000	-	361.000	201.713	4.606	206.319	-	154.681
	Totale categoria 1.2.5	361.000	-	361.000	201.713	4.606	206.319	-	154.681
	Totale UPB 1.2	22.632.152	-	22.632.152	16.115.149	6.850.991	22.966.140	-	333.988
	TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	23.998.573	-	23.998.573	16.965.114	7.967.447	23.732.561	-	266.012
	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE								
	UPB 2.1 - ENTRATE ALIENAZ. BENI PATRIM. E RISC. CREDITI								
	Categoria 2.1.1 - ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI								
24	Alienazioni di immobili	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria 2.1.1	-	-	-	-	-	-	-	-
	Categoria 2.1.2 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZ. TECNICHE								
25	Cessioni di immobilizzazioni tecniche	10.000	-	10.000	-	-	-	-	10.000
	Totale categoria 2.1.2	10.000	-	10.000	-	-	-	-	10.000

Residui all'inizio dell'esercizio	Gestione dei residui attivi				Gestione di cassa			Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio (8 + 13)
	Riscossioni	Rimasti da riscuotere (11 - 12 - 15)	Totali (12 + 13)	Variazioni	Previsioni	Riscossioni	Differenza rispetto alle previsioni	
11	12	13	14	15	16	17	18	19
		-						
		-						
	-	-	-	-	-	-	-	-
805.830	-	805.830	805.830	-	600.000	-	600.000	805.830
805.830	-	805.830	805.830	-	600.000	-	600.000	805.830
249.965	249.965	-	249.965	-	249.965	499.930	249.965	-
1.077.993	-	1.077.993	1.077.993	-	1.033.000	-	1.033.000	1.594.449
1.327.958	249.965	1.077.993	1.327.958	-	1.282.965	499.930	783.035	1.594.449
8.687	-	8.687	8.687	-	-	-	-	8.687
8.687	-	8.687	8.687	-	-	-	-	8.687
2.142.475	249.965	1.892.510	2.142.475	-	1.882.965	499.930	1.383.035	2.408.966
532.691	532.691	-	532.691	-	2.500.000	2.901.196	401.196	967.919
391.370	391.370	-	391.370	-	1.500.000	1.386.792	113.208	-
-	-	-	-	-	4.400.000	3.101.265	1.298.735	447.031
1.749.955	224.022	1.252.826	1.476.848	- 273.107	900.000	266.563	633.437	1.826.990
83.972	30.573	52.399	82.972	- 1.000	210.000	177.835	32.165	62.099
2.757.988	1.178.656	1.305.225	2.483.881	- 274.107	9.510.000	7.833.651	1.676.349	3.304.039
1.607.831	718.148	888.076	1.606.224	- 1.607	1.800.000	2.386.823	586.823	1.563.330
1.841.107	810.394	1.030.713	1.841.107	-	1.800.000	1.478.332	321.668	2.022.952
385	-	385	385	-	-	-	-	385
81.503	987	80.516	81.503	-	130.000	184.931	54.931	88.780
8.620	-	8.620	8.620	-	40.000	92.373	52.373	14.154
3.539.446	1.529.529	2.008.310	3.537.839	- 1.607	3.770.000	4.142.459	372.459	3.689.601
11.943.600	1.485.795	10.332.415	11.818.210	- 125.390	10.000.000	7.762.912	2.237.088	13.365.397
18.595	-	18.595	18.595	-	36.152	36.051	101	18.687
48.038	42.578	5.460	48.038	-	200.000	175.013	24.987	10.713
-	-	-	-	-	-	-	-	-
12.010.233	1.528.373	10.356.470	11.884.843	- 125.390	10.236.152	7.973.976	2.262.176	13.394.797
1.314.093	78.507	1.235.586	1.314.093	-	400.000	278.415	121.585	1.363.539
858	-	858	858	-	-	-	-	858
1.314.951	78.507	1.236.444	1.314.951	-	400.000	278.415	121.585	1.364.397
-	-	-	-	-	-	-	-	-
218.590	1.760	216.830	218.590	-	380.000	203.473	176.527	221.436
218.590	1.760	216.830	218.590	-	380.000	203.473	176.527	221.436
19.841.208	4.316.825	15.123.279	19.440.104	- 401.104	24.296.152	20.431.974	3.864.178	21.974.270
21.983.683	4.566.790	17.015.789	21.582.579	- 401.104	26.179.117	20.831.904	5.347.213	24.383.236
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
56.608	-	56.608	56.608	-	10.000	-	10.000	56.608
56.608	-	56.608	56.608	-	10.000	-	10.000	56.608

N.	Capitolo Denominazione	Gestione di competenza						Differenza rispetto alle previsioni
		Previsioni			Somme da accettare			
		Iniziali	Variazioni	Definitive (4+5)	Riscossa	Rimaste da riscuotere (9-7)	Totali accertamenti (7+8)	
2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Categoria 2.1.3 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI							
	Realizzo di somme investite in titoli e valori mobiliari diversi	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria 2.1.3	-	-	-	-	-	-	-
	Categoria 2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI							
27	Prelevamenti da depositi bancari	-	-	-	-	-	-	-
28	Ritiro di depositi a cauzione presso terzi	2.000	-	2.000	-	-	-	2.000
29	Riscossione di prestiti e anticipazioni a breve termine	-	-	-	-	-	-	-
30	Rimborsi di indennità di quiescenza da gestione Inps	10.000	-	10.000	39.482	1.915	41.397	31.397
	Totale categoria 2.1.4	12.000	-	12.000	39.482	1.915	41.397	29.397
	Totale UPB 2.1	22.000	-	22.000	39.482	1.915	41.397	19.397
	UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIM. IN C/CAPITALE							
	Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO							
31	Finanziamento Stato esecuzione di opere infrastrutturali	37.600.000	-	37.600.000	508.276	1.877.865	2.386.141	35.213.859
32	Concorso Stato spese manut.straord. parti com.fondali	-	-	-	3.924.986	-	3.924.986	3.924.986
	Totale categoria 2.2.1	37.600.000	-	37.600.000	4.433.262	1.877.865	6.311.127	31.288.873
	Categoria 2.2.2 - TRASFERIMENTI DELLE REGIONI							
33	Contributo della Regione	21.759.202	-	21.759.202	-	-	-	21.759.202
	Totale categoria 2.2.2	21.759.202	-	21.759.202	-	-	-	21.759.202
	Categoria 2.2.3 - TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE							
34	Contributo Provinciale e Comunale	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria 2.2.3	-	-	-	-	-	-	-
	Categoria 2.2.4 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI							
35	Contributi diversi	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria 2.2.4	-	-	-	-	-	-	-
	Totale UPB 2.2	59.359.202	-	59.359.202	4.433.262	1.877.865	6.311.127	53.048.075
	UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI							
	Categoria 2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI							
36	Operazioni finanziarie a medio e lungo termine	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria 2.3.1	-	-	-	-	-	-	-
	Categoria 2.3.2 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI							
37	Operazioni finanziarie a breve termine	-	-	-	-	-	-	-
38	Depositi di terzi a cauzione	1.800.000	-	1.800.000	488.927	-	488.927	1.311.073
	Totale categoria 2.3.2	1.800.000	-	1.800.000	488.927	-	488.927	1.311.073
	Categoria 2.3.3 - EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI							
39	Emissione di obbligazioni	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria 2.3.3	-	-	-	-	-	-	-
	Totale UPB 2.3	1.800.000	-	1.800.000	488.927	-	488.927	1.311.073
	TOTALE TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	61.181.202	-	61.181.202	4.961.671	1.879.780	6.841.451	54.339.751
	TITOLO III - PARTITE DI GIRO							
	UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO							
	Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PART. DI GIRO							
40	Ritenute erariali	3.000.000	-	3.000.000	1.635.471	-	1.635.471	1.364.529
41	Ritenute previdenziali e assistenziali	900.000	-	900.000	673.192	-	673.192	226.808
42	Ritenute diverse	-	-	-	-	-	-	-
43	Iva	2.000.000	-	2.000.000	53.449	1.473.714	1.527.163	472.837
44	Recupero dal personale per anticipazioni concesse	154.000	-	154.000	-	-	-	154.000
45	Trattenute per conto terzi	250.000	-	250.000	73.775	-	73.775	176.225
46	Rimborso per somme pagate per conto terzi	800.000	-	800.000	73.005	60.832	133.837	666.163
47	Partite in sospeso	70.000	-	70.000	25.886	-	25.886	44.114
48	Restituzione fondo economato	160.000	-	160.000	43.372	1.552	44.924	115.076
	Totale categoria 3.1.1	7.334.000	-	7.334.000	2.578.150	1.536.098	4.114.248	3.219.752
	Totale UPB 3.1	7.334.000	-	7.334.000	2.578.150	1.536.098	4.114.248	3.219.752
	TOTALE TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	7.334.000	-	7.334.000	2.578.150	1.536.098	4.114.248	3.219.752
	Riepilogo dei titoli							
	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	23.998.573	-	23.998.573	16.365.114	7.367.447	23.732.561	266.012
	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	61.181.202	-	61.181.202	4.961.671	1.879.780	6.841.451	54.339.751
	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	7.334.000	-	7.334.000	2.578.150	1.536.098	4.114.248	3.219.752
	TOTALI GENERALI DELLE ENTRATE	92.513.775	-	92.513.775	23.904.935	10.783.325	34.688.260	57.825.515

Residui all'inizio dell'esercizio	Gestione dei residui attivi				Gestione di cassa			Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio (8 + 13)
	Riscossioni	Restati da riscuotere (11 - 12 - 15)	Totali (12 + 13)	Variations	Previsioni	Riscossioni	Differenza rispetto alle previsioni	
11	12	13	14	15	16	17	18	19
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	2.000	-	2.000	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	10.000	39.482	29.482	1.915
-	-	-	-	-	12.000	39.482	27.482	1.915
56.608	-	56.608	56.608	-	22.000	39.482	17.482	58.523
220.071.580	6.640.854	213.430.726	220.071.580	-	80.000.000	7.149.130	72.850.870	215.308.591
-	-	-	-	-	-	3.924.986	3.924.986	-
220.071.580	6.640.854	213.430.726	220.071.580	-	80.000.000	11.074.116	68.925.884	215.308.591
10.214.042	-	10.214.042	10.214.042	-	15.000.000	-	15.000.000	10.214.042
10.214.042	-	10.214.042	10.214.042	-	15.000.000	-	15.000.000	10.214.042
20.416	-	20.416	20.416	-	-	-	-	20.416
20.416	-	20.416	20.416	-	-	-	-	20.416
2.057.763	-	2.057.763	2.057.763	-	-	-	-	2.057.763
2.057.763	-	2.057.763	2.057.763	-	-	-	-	2.057.763
232.363.801	6.640.854	225.722.947	232.363.801	-	95.000.000	11.074.116	83.925.884	227.600.812
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1.800.000	488.927	1.311.073	-
-	-	-	-	-	1.800.000	488.927	1.311.073	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1.800.000	488.927	1.311.073	-
232.420.409	6.640.854	225.779.555	232.420.409	-	96.822.000	11.602.525	85.219.475	227.659.335
581.869	31.112	550.757	581.869	-	3.300.000	1.666.583	1.633.417	550.757
1.475	-	1.475	1.475	-	900.000	673.192	226.808	1.475
-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.654.449	1.528.469	125.795	1.654.264	185	2.500.000	1.581.918	918.082	1.599.509
-	-	-	-	-	154.000	-	154.000	-
2.276	-	2.276	2.276	-	250.000	73.775	176.225	2.276
1.696.016	17.922	1.678.090	1.696.012	4	1.800.000	90.927	1.709.073	1.738.922
-	-	-	-	-	70.000	25.886	44.114	-
1.552	1.552	-	1.552	-	160.000	44.924	115.076	1.552
3.937.637	1.579.055	2.358.393	3.937.448	189	9.134.000	4.157.205	4.976.795	3.894.491
3.937.637	1.579.055	2.358.393	3.937.448	189	9.134.000	4.157.205	4.976.795	3.894.491
3.937.637	1.579.055	2.358.393	3.937.448	189	9.134.000	4.157.205	4.976.795	3.894.491
21.983.683	4.566.790	17.015.789	21.582.579	401.104	26.179.117	20.931.904	5.247.213	24.383.236
232.420.409	6.640.854	225.779.555	232.420.409	-	96.822.000	11.602.525	85.219.475	227.659.335
3.937.637	1.579.055	2.358.393	3.937.448	189	9.134.000	4.157.205	4.976.795	3.894.491
258.341.729	12.786.699	245.153.737	257.940.436	401.294	132.135.117	36.691.634	95.441.483	255.937.062

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE									
N.	Capitolo Denominazione	Gestione di competenza							
		Previsioni			Somme da accettare				Differenza rispetto alle previsioni
		Iniziali	variazioni	Definitive (4+5)	Pagate	Rimaste da pagare (6-7)	Totali impegni (7+8)		
2	3	4	5	6	7	8	9	10	
	TITOLO I - USCITE CORRENTI								
	UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO								
	Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE								
1	Indennità di carica e rimborsi spese Presidente Autorità Portuale	240.000	-	240.000	219.910	729	220.639	-	19.361
2	Indennità di carica e rimborsi spese membri Comitato Portuale	10.355	9.645	20.000	-	15.922	15.922	-	4.078
3	Indennità di carica e rimborsi spese agli organi di controllo	42.000	18.000	60.000	49.835	-	49.835	-	10.165
	Totale categoria 1.1.1	292.355	27.645	320.000	269.745	16.651	286.396	-	33.604
	Categoria 1.1.2 - ONERI PER PERSONALE ATTIVITA' DI SERVIZIO								
4	Emolumenti al Segretario Generale	170.000	-	170.000	109.676	-	109.676	-	60.324
5	Emolumenti fissi al personale dipendente	5.100.000	-	5.100.000	4.763.654	4.297	4.767.951	-	332.049
6	Emolumenti variabili al personale dipendente	212.000	-	212.000	76.477	6.244	82.721	-	129.279
7	Oneri della contrattazione aziendale	500.000	-	500.000	486.327	4.336	490.663	-	9.337
8	Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	400.000	-	400.000	74.166	150.000	224.166	-	175.834
9	Indennità e rimborso spese per missioni	140.000	-	140.000	78.451	1.883	80.334	-	59.666
10	Altri oneri per il personale	300.000	-	300.000	179.779	30.772	210.551	-	89.449
11	Spese organizz. corsi personale e partecip.corsi indetti da Enti vari	70.000	-	70.000	29.371	16.570	45.941	-	24.059
12	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico Autorità Portuale	2.010.000	-	2.010.000	1.642.676	267.690	1.910.366	-	99.634
	Totale categoria 1.1.2	8.902.000	-	8.902.000	7.440.577	481.792	7.922.369	-	979.631
	Categoria 1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI CONSUMO E SERVIZI								
13	Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri	40.000	-	40.000	17.562	7.986	25.548	-	14.452
14	Spese puliz., vigilanza uffici e riscaldamento	362.000	-	362.000	303.788	54.257	358.045	-	3.955
14bi	Lavori manutenzione ordinaria immobili utilizzati dall'A.P.	15.000	-	15.000	-	3.420	3.420	-	11.580
15	Locazioni passive	183.000	-	183.000	68.948	11.846	80.794	-	102.206
16	Spese per consulenze ed altre analoghe prestazioni professionali	61.365	- 15.342	46.023	9.647	13.953	23.600	-	22.423
17	Utenze varie	745.000	-	745.000	522.051	101.631	623.682	-	121.318
18	Materiale di economato e facile consumo	145.000	-	145.000	55.682	23.545	79.227	-	65.773
19	Abbonamento periodici e riviste	75.000	-	75.000	43.784	6.818	50.602	-	24.398
20	Spese postali	30.000	-	30.000	8.390	975	9.365	-	20.635
21	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	74.000	-	74.000	36.307	34.793	71.100	-	2.900
22	Spese per trasporto materiali, mobili e attrezzature speciali	60.000	-	60.000	46.300	1.080	47.380	-	12.620
23	Vestituario	35.000	-	35.000	4.798	7.370	12.168	-	22.832
24	Premi di assicurazione	300.000	-	300.000	205.202	-	205.202	-	94.798
25	Spese di pubblicità (L.67/87)	200.000	-	200.000	104.415	706	105.121	-	94.879
26	Spese di rappresentanza	4.612	- 2.306	2.306	1.763	-	1.763	-	543
27	Spese legali, giudiziarie e varie	450.000	-	450.000	233.425	88.128	321.553	-	128.447
	Totale categoria 1.1.3	2.779.977	- 17.648	2.762.329	1.662.062	356.508	2.018.570	-	743.759
	Totale UPB 1.1	11.974.332	9.997	11.984.329	9.372.384	854.951	10.227.335	-	1.756.994
	UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI								
	Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI								
28	Prestazioni terzi gestione dei servizi portuali - spese utenze varie	2.110.000	-	2.110.000	1.668.929	230.865	1.899.794	-	210.206
29	Prestaz. terzi manut., riparaz., adattam. parti comuni in ambito port.	305.000	-	305.000	130.792	81.655	212.447	-	92.553
30	Spese promozionali e di propaganda	430.356	- 58.679	371.677	299.067	63.361	362.428	-	9.249
31	Adempimenti Security e sicurezza portuale	2.150.000	-	2.150.000	353.756	103.407	457.163	-	1.692.837
	Totale categoria 1.2.1	4.995.356	- 58.679	4.936.677	2.452.544	479.288	2.931.832	-	2.004.845
	Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI								
32	Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale	130.000	135.000	265.000	118.374	139.030	257.404	-	7.596
33	Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria 1.2.2	130.000	135.000	265.000	118.374	139.030	257.404	-	7.596
	Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI								
34	Interessi passivi, spese e commissioni bancarie	12.000	-	12.000	1.656	471	2.127	-	9.873

[illegible]

N.	Capitolo Denominazione	Gestione di competenza						
		Previsioni			Somme da accettare			Differenza rispetto alle previsioni
		Iniziali	Variazioni	Definitive (4+5)	Pagate	Rimaste da pagare (9-7)	Totali impegni (7+8)	
2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Totale categoria 1.2.3	12.000	-	12.000	1.656	471	2.127	- 9.873
	Categoria 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI							
35	Imposte, tasse e tributi vari	150.000	79.432	229.432	86.487	-	86.487	- 142.945
	Totale categoria 1.2.4	150.000	79.432	229.432	86.487	-	86.487	- 142.945
	Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETT. E COMPENS. ENTRATE CORRENTI							
36	Restituzioni e rimborsi diversi	30.000	-	30.000	18.168	11.800	29.968	- 32
	Totale categoria 1.2.5	30.000	-	30.000	18.168	11.800	29.968	- 32
	Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI							
37	Spese per liti, arbitrati, risarcimenti e accessori	230.000	- 210.000	20.000	-	-	-	- 20.000
38	Fondo di riserva	530.000	- 30.750	499.250	-	-	-	- 499.250
39	Oneri vari straordinari	-	75.000	75.000	73.790	-	73.790	- 1.210
40	Spese per il realizzo delle entrate	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria 1.2.6	760.000	- 165.750	594.250	73.790	-	73.790	- 520.460
	Totale UPB 1.2	6.077.356	- 9.997	6.067.359	2.751.019	630.589	3.381.608	- 2.685.751
	UPB 1.3 - ONERI COMUNI							
	Categoria 1.3.1 - ONERI COMUNI							
41	Spese diverse non classificabili in altre voci	10.000	-	10.000	-	-	-	- 10.000
	Totale categoria 1.3.1	10.000	-	10.000	-	-	-	- 10.000
	Totale UPB 1.3	10.000	-	10.000	-	-	-	- 10.000
	UPB 1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI							
	Categoria 1.4.1 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA							
42	Pensioni ed altri oneri similari a carico dell'Autorità Portuale	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria 1.4.1	-	-	-	-	-	-	-
	Categoria 1.4.2 - ACCANTONAM. TRATTAMENTO FINE RAPPORTO							
43	Quota TFR	400.000	-	400.000	315.208	54.758	369.966	- 30.034
	Totale categoria 1.4.2	400.000	-	400.000	315.208	54.758	369.966	- 30.034
	Totale UPB 1.4	400.000	-	400.000	315.208	54.758	369.966	- 30.034
	TOTALE TITOLO I - USCITE CORRENTI	18.461.688	-	18.461.688	12.438.611	1.540.236	13.978.847	- 4.482.779
	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE							
	UPB 2.1 - INVESTIMENTI							
	Categoria 2.1.1 - ACQUISIZ. BENI USO DUREVOLE OPERE IMMOBILE							
44	Acquisto costruz. trasformaz. opere port. immob. approfondim. fondali	61.369.202	-	61.369.202	-	2.386.141	2.386.141	- 58.983.061
44 b	Spese per manutenzione straordinaria immobili utilizzati dall'amm.	500.000	-	500.000	112.992	-	112.992	- 387.008
45	Acquisto impianti portuali	3.150.000	-	3.150.000	4.032	-	4.032	- 3.145.968
46	Prestaz. terzi manut. straord. parti comuni ambito port. manutenz. fondali	6.340.000	- 500.000	5.840.000	2.051.325	3.365.225	5.416.550	- 423.450
47	Azioni sviluppo strategico porto studi, progett., invest., ricerche, logistica	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria 2.1.1	71.359.202	- 500.000	70.859.202	2.168.349	5.751.366	7.919.715	- 62.939.487
	Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE							
48	Acquisto di attrezzature e macchinari	200.000	350.000	550.000	471.171	3.455	474.626	- 75.374
49	Automatizz. al servizio del porto	48.000	-	48.000	-	-	-	- 48.000
50	Acquisto di mobili e arredi	200.000	-	200.000	88.438	22.433	110.871	- 89.129
51	Acquisto beni immateriali (progetti, brevetti, ecc)	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria 2.1.2	448.000	350.000	798.000	559.609	25.888	585.497	- 212.503
	Categoria 2.1.3 - PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI							
52	Partecipaz. in società attività accessoria/strumentali ai compiti dell'A.P.	1.000.000	150.000	1.150.000	-	1.148.452	1.148.452	- 1.548
	Totale categoria 2.1.3	1.000.000	150.000	1.150.000	-	1.148.452	1.148.452	- 1.548
	Categoria 2.1.4 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI							
53	Concessioni di prestiti ed anticipazioni a breve termine	-	-	-	-	-	-	-
54	Depositi a cauzione presso terzi	2.000	-	2.000	-	-	-	- 2.000
	Totale categoria 2.1.4	2.000	-	2.000	-	-	-	- 2.000
	Categoria 2.1.5 - INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERS.							
55	Indennità di anzianità	400.000	-	400.000	228.875	-	228.875	- 171.125

Residui all'inizio dell'esercizio	Gestione dei residui attivi				Gestione di cassa			Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio (8 + 14)
	Pagati	Rimasti da pagare (14 - 12)	Totali (11 + 13)	variazioni	Previsioni	Pagamenti	Differenza rispetto alle previsioni	
11	12	13	14	15	16	17	18	19
74.103	400	73.703	74.103	-	20.000	2.056	17.944	74.174
846.058	9.296	836.762	846.058	-	379.432	95.783	283.649	836.762
846.058	9.296	836.762	846.058	-	379.432	95.783	283.649	836.762
7.333	-	7.333	7.333	-	30.000	18.168	11.832	19.133
7.333	-	7.333	7.333	-	30.000	18.168	11.832	19.133
1.576.603	-	1.576.603	1.576.603	-	290.000	-	290.000	1.576.603
-	-	-	-	-	499.250	-	499.250	-
-	-	-	-	-	75.000	73.790	1.210	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.576.603	-	1.576.603	1.576.603	-	864.250	73.790	790.460	1.576.603
3.705.251	533.814	3.171.437	3.705.251	-	6.580.003	3.284.833	3.295.170	3.802.026
164.348	-	164.348	164.348	-	10.000	-	10.000	164.348
164.348	-	164.348	164.348	-	10.000	-	10.000	164.348
164.348	-	164.348	164.348	-	10.000	-	10.000	164.348
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
54.513	54.513	-	54.513	-	400.000	369.721	30.279	54.758
54.513	54.513	-	54.513	-	400.000	369.721	30.279	54.758
54.513	54.513	-	54.513	-	400.000	369.721	30.279	54.758
5.978.444	1.168.145	4.810.299	5.978.444	-	19.205.000	13.606.756	5.598.244	6.350.597
295.733.735	6.992.797	288.740.938	295.733.735	-	110.000.000	6.992.797	103.007.203	291.127.079
-	-	-	-	-	500.000	112.992	387.008	-
13.572.459	307.603	13.264.856	13.572.459	-	6.000.000	311.635	5.688.365	13.264.856
6.338.648	2.875.737	3.462.911	6.338.648	-	5.000.000	4.927.062	72.938	6.828.136
-	-	-	-	-	-	-	-	-
315.644.842	10.176.137	305.468.705	315.644.842	-	121.500.000	12.344.486	109.155.514	311.220.071
72.894	37.944	34.950	72.894	-	570.000	509.115	60.885	38.405
10.551	10.105	446	10.551	-	48.000	10.105	37.895	446
28.323	-	28.323	28.323	-	200.000	88.438	111.562	50.756
-	-	-	-	-	-	-	-	-
111.768	48.049	63.719	111.768	-	818.000	607.658	210.342	89.607
430.710	-	430.710	430.710	-	1.150.000	-	1.150.000	1.579.162
430.710	-	430.710	430.710	-	1.150.000	-	1.150.000	1.579.162
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	2.000	-	2.000	-
-	-	-	-	-	2.000	-	2.000	-
-	-	-	-	-	400.000	228.875	171.125	-

N.	Capitolo Denominazione	Gestione di competenza							
		Previsioni			Somme da accettare				Differenza rispetto alle previsioni
		Iniziali	variazioni	Definitive (4+5)	Pagate	Rimaste da pagare (9 - 7)	Totali impegni (7 + 8)		
2	3	4	5	6	7	8		10	
	Totale categoria 2.1.5	400.000	-	400.000	228.875	-	228.875	-	171.125
	Totale UPB 2.1	73.209.202	-	73.209.202	2.956.833	6.925.706	9.882.539	-	63.326.663
	UPB 2.2 - ONERI COMUNI								
	Categoria 2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI								
56	Rimborsi di finanziamenti a breve termine			-			-	-	-
57	Rimborso di finanziamenti a medio-lungo termine			-			-	-	-
	Totale categoria 2.2.1	-	-	-	-	-	-	-	-
	Categoria 2.2.2 - RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE								
58	Rimborso di anticipazioni			-			-	-	-
	Totale categoria 2.2.2	-	-	-	-	-	-	-	-
	Categoria 2.2.3 - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI								
59	Rimborsi di obbligazioni			-			-	-	-
	Totale categoria 2.2.3	-	-	-	-	-	-	-	-
	Categoria 2.2.4 - RESTITUZIONE ALLE GEST. AUTONOME DI ANTICIPAZ.								
60	Restituzione alle gestioni autonome di anticipazioni			-			-	-	-
	Totale categoria 2.2.4	-	-	-	-	-	-	-	-
	Categoria 2.2.5 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI								
61	Restituzione depositi di terzi a cauzione	2.500.000	-	2.500.000	379.759	-	379.759	-	2.120.241
	Totale categoria 2.2.5	2.500.000	-	2.500.000	379.759	-	379.759	-	2.120.241
	Totale UPB 2.2	2.500.000	-	2.500.000	379.759	-	379.759	-	2.120.241
	TOTALE TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	75.709.202	-	75.709.202	3.336.592	6.925.706	10.262.298	-	65.446.904
	TITOLO III - PARTITE DI GIRO								
	UPB 3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO								
	Categoria 3.1.1. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO								
62	ritenute erariali	3.000.000	-	3.000.000	1.419.550	215.921	1.635.471	-	1.364.529
63	Ritenute previdenziali ed assistenziali	900.000	-	900.000	588.241	84.951	673.192	-	226.808
64	Ritenute diverse	-	-	-	-	-	-	-	-
65	Iva	2.000.000	-	2.000.000	1.527.163	-	1.527.163	-	472.837
66	Anticipazioni dell'Autorità Portuale al personale	154.000	-	154.000	-	-	-	-	154.000
67	Versamento trattenute a favore di terzi	250.000	-	250.000	73.769	6	73.775	-	176.225
68	Somme pagate per conto terzi	800.000	-	800.000	132.891	946	133.837	-	666.163
69	Partite in sospeso	70.000	-	70.000	-	25.886	25.886	-	44.114
70	Anticipazioni fondo economato	160.000	-	160.000	44.924	-	44.924	-	115.076
	Totale categoria 3.1.1	7.334.000	-	7.334.000	3.786.538	327.710	4.114.248	-	3.219.752
	Totale UPB 3.1	7.334.000	-	7.334.000	3.786.538	327.710	4.114.248	-	3.219.752
	TOTALE TITOLO III - USCITE PER PARTITE DI GIRO	7.334.000	-	7.334.000	3.786.538	327.710	4.114.248	-	3.219.752
	Riepilogo dei titoli								
	TITOLO I - USCITE CORRENTI	18.461.688	-	18.461.688	12.438.611	1.540.298	13.978.909	-	4.482.779
	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	75.709.202	-	75.709.202	3.336.592	6.925.706	10.262.298	-	65.446.904
	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	7.334.000	-	7.334.000	3.786.538	327.710	4.114.248	-	3.219.752
	TOTALI GENERALI DELLE USCITE	101.504.890	-	101.504.890	19.561.741	8.793.714	28.355.455	-	73.149.435

Il Segretario Generale
(Zeno D'Agostino)

Zeno D'Agostino

Il Presidente
(Luciano D'Agostino)

Luciano D'Agostino

[illegible]

PAGINA BIANCA

SEZIONE 3: articolazione capitoli entrata e spesa

PAGINA BIANCA

ARTICOLO	ARTICOLAZIONE DEI CAPITOLI DELL'ENTRATA	ACCERTAMENTI
	Capitolo 16 - Canoni di concess. aree demaniali e banchine ambito portuale	
a	Canoni per concessioni dem.li assentite per contratto nell'ambito territoriale dell'A.P. di Napoli	4.026.715,83
b	Canoni per concessioni assentite con licenza nell'ambito territoriale dell'A.P. di Napoli	3.980.663,87
c	Canoni per concessioni assentite con licenza nell'ambito del porto di Castellammare di Stabia	304.011,54
d	Concessioni zone demaniali marittime per mantenimento impianti petroliferi	816.544,42
e	Indennizzi per occupazioni senza titolo	182.163,62
	Totale capitolo 16	9.310.099,28
	Capitolo 20 - Recupero e rimborsi diversi	
a	Rimborsi per le spese relative alla pulizia delle aree demaniali date in concessione ai privati	-
b	Recupero e indennizzi	199.241,51
c	Rimborsi delle spese per l'esecuzione di opere portuali	-
d	Modificazioni di spese correnti	-
e	Rimborso spese di riscaldamento	-
f	Rimborso emolumenti personale distaccato	128.619,35
g	Recupero spese legali	-
	Totale capitolo 20	327.860,86
	Capitolo 23 - Entrate varie ed eventuali	
a	Proventi di pubblicazioni specializzate editte dall'A.P. di Napoli	-
b	Diritti di certificazione	113,60
c	Indennità di mora	73.901,48
d	Materiali di risulta	532,80
e	Diritti diversi	-
f	Permessi annuali auto	-
g	Proventi security e permessi	131.770,00
	Totale capitolo 23	206.317,88

ARTICOLO	ARTICOLAZIONE DEI CAPITOLI DELLA SPESA	TOTALE IMPEGNI
	Capitolo 5 - Emolumenti fissi al personale dipendente	
a	Stipendi	3.741.368,56
b	Conguaglio anni precedenti	134.559,74
c	Scatti di stipendio	209.039,97
d	Indennità di turno	38.609,40
e	Assegno Nucleo Familiare	21.566,51
f	Mensilità aggiuntive	545.767,27
g	Retribuzioni al personale in distacco	77.039,21
	Totale capitolo 5	4.767.950,66
	Capitolo 6 - Emolumenti variabili al personale dipendente	
a	Personale dipendente	82.720,55
b	Personale in distacco	-
	Totale capitolo 6	82.720,55
	Capitolo 9 - Indennità e rimborso spese per missioni	
a	Gettoni di presenza	-
b	Missioni	30.643,91
c	Rimborso spese	49.689,77
	Totale capitolo 9	80.333,68
	Capitolo 10 - Altri oneri per il personale	
a	Mensa	159.090,02
b	Contributo Circolo Aziendale	27.212,00
c	Oneri legge 626/94	24.248,62
	Totale capitolo 10	210.550,64
	Capitolo 12 - Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Ente	
a	I.N.P.S.	327.502,00
b	INPGI	9.165,67
c	I.N.P.D.A.P.	985.238,18
d	I.N.A.I.L.	45.296,02
e	E.N.P.D.E.P.	6.608,07
f	I.N.P.D.A.I. e PREVINDAI	28.118,46
g	Personale distaccato	19.288,60
h	Irap	489.148,64
	Totale capitolo 12	1.910.365,64
	Capitolo 17 - Utenze varie	
a	Acqua	22.979,65
b	Spese telefoniche	141.934,12
c	Energia elettrica	458.768,40
	Totale capitolo 17	623.682,17
	Capitolo 30 - Spese promozionali e di propaganda	
a	spese stampa e compenso ai collaboratori	-
b	spese partecipazione a mostre e convegni	49.909,16
c	spese promozionali	6.914,00
d	spese di partecipazione mostre e convegni finanziate	49.748,40
e	spese ex art. 6 comma 1 legge 84/94	255.856,11
	Totale capitolo 30	362.427,67

SEZIONE 4: conto economico

PAGINA BIANCA

CONTO ECONOMICO

DESCRIZIONE	2009		2008	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*		22.966.140		24.624.295
2) Variazioni delle rim. prodotti in corso di lavoraz., semilav. e finiti				
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con sep. indicaz. dei contributi di comp. dell'es.		766.421		766.421
Totale valore della produzione (A)		23.732.561		25.390.716
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**		4.950.402		4.929.976
7) per servizi**				
8) per godimento beni di terzi**				
9) per il personale**		7.885.702		7.716.740
a) salari e stipendi	6.125.477			
b) oneri sociali	1.421.217		5.450.637	
c) trattamento di fine rapporto	82.516		1.892.939	
d) trattamento di quiescenza e simili	-		117.036	
e) altri costi	256.492		256.128	
10) Ammortamenti e svalutazioni		2.766.934		2.023.713
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-			
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.681.512		1.945.965	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-			
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circ. e delle disp. liquide	85.422		77.748	
14) Oneri diversi di gestione		734.045		452.521
Totale Costi (B)		16.337.083		15.122.950
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		7.395.478		10.267.766
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipaz.				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipaz.				

DESCRIZIONE	2009		2008	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
d) proventi diversi dai precedenti 17) Interessi e altri oneri finanziari 17-bis) Utili e perdite su cambi	-	2.127	-	2.782
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17)	-	2.127	-	2.782
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
19) Svalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
Totale rettifiche di valore		-		-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni		13.257.130		15.990.047
21) oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alien.	-	14.551.182	-	15.810.932
22) sopravv. attive ed insussist. del passivo derivanti dalla gest. dei residui				
23) sopravv. passive ed insussist. dell'attivo derivante dalla gest. dei residui				466.868
Totale delle partite straordinarie	-	1.294.052	-	287.753
Risultato prima delle imposte (A - B +- C +- D +- E)		6.099.299		9.977.231
Imposte dell'esercizio	-	489.149	-	496.371
Avanzo economico		5.610.150		9.480.860

* Entrate correnti depurate dei proventi finanziari: lett. C) e dei proventi straordinari (di natura finanziaria): lett. D)

** Uscite correnti depurate degli oneri finanziari: lett. C) e degli oneri straordinari (di natura finanziaria): lett. D)

Il Segretario Generale
(Zeno D'Agostino)

Il Presidente
(Luciano D'Agostino)

**AUTORITA' PORTUALE DI NAPOLI
BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2009**

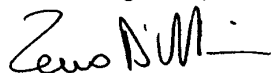
SEZIONE 5: conto economico riclassificato

PAGINA BIANCA

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

	anno 2009	anno 2008
A. RICAVI	23.732.561	25.390.716
+ Variaz.delle rimanenze di prodotti in corso di lav.	-	-
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	23.732.561	25.390.716
- Consumi di materie prime e servizi esterni	- 5.684.447	- 5.382.497
C. VALORE AGGIUNTO	18.048.114	20.008.219
- Costo del lavoro	- 7.885.702	- 7.716.740
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	10.162.412	12.291.479
- Ammortamenti	- 2.681.512	- 1.945.965
- Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	- 85.422	- 77.748
- Saldo proventi ed oneri diversi		
E. RISULTATO OPERATIVO	7.395.478	10.267.766
+ saldo proventi ed oneri finanziari	- 2.127	- 2.782
+ saldo rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPON. STRAORD. E IMPOSTE	7.393.351	10.264.984
+ saldo proventi ed oneri straordinari	- 1.294.052	- 287.753
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	6.099.299	9.977.231
- Imposte di esercizio	- 489.149	- 496.371
H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO	5.610.150	9.480.860

Il Segretario Generale
(Zeno D'Agostino)



Il Presidente
(Luciano Dastatti)



PAGINA BIANCA

AUTORITA' PORTUALE DI NAPOLI
BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2009

SEZIONE 6: stato patrimoniale

PAGINA BIANCA

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	2009	2008
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I. Immobilizzazioni Immateriali		
1) Costi d'impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di util. opere d'ing.		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	193.800	387.599
8) altre		
Totale	193.800	387.599
II. Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati e opere portuali	148.455.237	148.455.237
2) Impianti e macchinari	31.982.303	31.507.676
3) Attrezzature industriali e commerciali		
4) automezzi e motomezzi	194.402	194.402
5) immobilizzazioni in corso e acconti	330.944.886	328.558.745
6) diritti reali di godimento		
7) altri beni	2.063.364	1.952.493
Totale	513.640.192	510.668.553
III. Immob. finan. con separ. indicaz. degli importi esigibili entro		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	3.400.000	3.400.000
b) imprese collegate	884.880	884.880
c) imprese controllanti		
d) altre imprese		
e) altri enti		
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici		
d) verso altri		
3) Altri titoli	1.694	1.694
4) Crediti finanziari diversi		
Totale	4.286.574	4.286.574
Totale immobilizzazioni (B)	518.120.566	515.342.726

C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I. Rimanenze			
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
3) lavori in corso			
4) prodotti finiti e merci			
5) acconti			
Totale		-	-
II. Residui attivi, con sep. indicazione imp. esigib. oltre l'eserc. suc.			
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.		19.030.095	17.440.186
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi			
3) Crediti verso imprese controllate e collegate			
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici		233.577.767	237.667.513
4-bis) Crediti tributari		192.544	210.169
5) crediti verso altri		3.136.656	3.023.861
Totale		255.937.062	258.341.729
III. Attività finanziarie che non costituiscono immob.			
1) partecipazioni in imprese controllate			
2) partecipazioni in imprese collegate			
3) altre partecipazioni		39	39
4) altri titoli			
Totale		39	39
IV. Disponibilità liquide			
1) depositi bancari e postali		1.144.491	3.636.920
2) c/ tesoreria		119.859.946	111.912.740
3) denaro e valori in cassa		-	-
Totale		121.004.437	115.549.660
Totale attivo circolante (C)		376.941.538	373.891.428
D) RATEI E RISCONTI			
1) Ratei attivi			
2) Risconti attivi			
Totale ratei e risconti (D)		-	-
Totale attivo		895.062.104	889.234.154

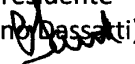
PASSIVITA'	2009	2008
A) PATRIMONIO NETTO		
I. Fondo di dotazione	1.158.340	1.158.340
II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi	63.106.558	63.106.558
III. Riserve di rivalutazione		
IV. Contributi a fondo perduto		
V. Contributi per ripiano disavanzi		
VI. Riserve statutarie		
VII. Altre riserve distintamente indicate:		
- riserve facoltative	41.533.769	41.533.769
- riserve da arrotondamento	3	3
VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	30.761.346	21.280.486
IV. Avanzi (Disavanzi) economici dell'esercizio	5.610.150	9.480.860
Totale Patrimonio netto (A)	142.170.166	136.560.016
B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) per contributi a destinazione vincolata		
2) per contributi indistinti per la gestione		
3) per contributi in natura		
Totale contributi in conto capitale (B)	-	-
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte		
3) per altri rischi ed oneri futuri	120.839	113.165
4) per ammortamento cespiti compresi nell'attivo patr.	77.781.677	67.748.352
Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	77.902.516	67.861.517
D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORD.	3.580.041	3.685.003
E) RESIDUI PASSIV, SEP. INDICAZ. IMP. ES. OLTRE L'ESERC. SUCC.		
1) obbligazioni		
2) verso banche		
3) verso altri finanziatori		
4) acconti		
5) debiti verso fornitori	314.550.033	317.905.511
6) rappresentati da titoli di credito		
7) verso imprese controllate, collegate e controllanti		
8) debiti tributari	287.847	218.900
9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	604.015	619.698
10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	4.397.639	3.921.251
11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici		
12) debiti diversi	4.030.419	3.976.827
Totale Debiti (E)	323.869.953	326.642.187

F) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei passivi		
2) Risconti passivi	347.539.428	354.485.431
3) Aggio su prestiti		
4) Riserve tecniche		
Totale ratei e risconti (F)	347.539.428	354.485.431
Totale passivo e netto	895.062.104	889.234.154

Il Segretario Generale
(Zeno D'Agostino)



Il Presidente
(Luciano Passatti)



**AUTORITA' PORTUALE DI NAPOLI
BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2009**

SEZIONE 7: situazione amministrativa

PAGINA BIANCA

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio		115.549.660	
Riscossioni			
in c/competenza	23.904.935		
in c/residui	12.786.699	36.691.634	
Pagamenti			
in c/competenza	19.561.741		
in c/residui	11.675.116	31.236.857	
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			121.004.437
Residui attivi			
degli esercizi precedenti	245.153.737		
dell'esercizio	10.783.325	255.937.062	
Residui passivi			
degli esercizi precedenti	311.045.820		
dell'esercizio	8.793.714	319.839.534	
Avanzo/Disavanzo dell'amministrazione alla fine dell'esercizio			57.101.965
L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2009 risulta così prevista:			
Parte vincolata			
al Trattamento di fine rapporto		3.580.041	
ai Fondi per rischi ed oneri		120.839	
svalutazione crediti	85.422		
indennità di mora	35.417		
al Fondo ripristino investimenti			
per i seguenti altri vincoli		-	
Totale parte vincolata			3.700.880
Parte disponibile			
		-	
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2009		53.401.085	
Totale parte disponibile			53.401.085
Totale Risultato di amministrazione			57.101.965

Il Segretario Generale
(Zeno D'Agostino)

Zeno D'Agostino

Il Presidente
(Luciano Passetti)

Luciano Passetti

PAGINA BIANCA

**AUTORITA' PORTUALE DI NAPOLI
BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2009**

**SEZIONE 8: riepilogo costi per natura del CDR
segretario generale**

PAGINA BIANCA

CENTRO DI RESPONSABILITA' SEGRETARIO GENERALE			
COSTI PER NATURA			
	Importi in euro	% sul totale	
COSTO DEGLI ORGANI			
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale	286.396	1,71%	
COSTO DEL PERSONALE			
Oneri per il personale in attività di servizio	8.374.851	50,02%	
Oneri per il personale in quiescenza	-	0,00%	
COSTI DI GESTIONE			
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	2.018.570	12,06%	
Spese per prestazioni istituzionali	2.931.832	17,51%	
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI			
Trasferimenti passivi	257.404	1,54%	
Oneri finanziari	2.127	0,01%	
Oneri tributari	86.487	0,52%	
Poste correttive e compensative delle spese correnti	29.968	0,18%	
Spese non classificabili in altre voci	73.790	0,44%	
AMMORTAMENTI			
ammortamenti	2.681.512	16,02%	
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI RESPONSABILITA' SEGRETARIO GENERALE	16.742.937	100,00%	

Il Segretario Generale
(Zeno D'Agostino)

Il Presidente
(Luciana Castellina)

PAGINA BIANCA

**AUTORITA' PORTUALE DI NAPOLI
BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2009**

**SEZIONE 9: riepilogo costi per finalità
del CDR segretario generale**

PAGINA BIANCA

CENTRO DI RESPONSABILITA' SEGRETARIO GENERALE									
TOTALE FINALITA'									
MISSIONI ISTITUZIONALI	COSTO DEL PERSONALE	SPESE PER GLI ORGANI ISTITUZIONALI	COSTI DI GESTIONE	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	AMMORTAMENTI	TOTALE COSTI	% SUL TOTALE DEI COSTI		
INDIRIZZO POLITICO	0	286.396	0	0	0	286.396	1,71%		
PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE	117.426	0,00	21.020	3.010	24.377	165.834	0,99%		
PROMOZIONE	461.340	0,00	161.077	56.137	138.675	817.229	4,88%		
FUNZIONI DI AMMINISTRAZIONE ATTIVA	1.927.913	0,00	537.323	72.243	585.057	3.122.535	18,65%		
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI	1.380.327	0,00	398.831	54.182	438.793	2.272.133	13,57%		
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI	3.713.036	0,00	3.019.028	231.093	1.226.458	8.189.615	48,91%		
SECURITY	774.809	0,00	813.124	33.111	268.151	1.889.195	11,28%		
TOTALE COSTI	8.374.851	286.396	4.950.403	449.776	2.681.512	16.742.937	100,00%		

Il Segretario Generale
(Zeno D'Agostino)


Il Presidente
(Luciano Bassolino)

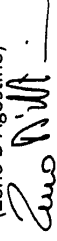

PAGINA BIANCA

**AUTORITA' PORTUALE DI NAPOLI
BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2009**

**SEZIONE 10: riepilogo costi per natura e
missione del CDR segretario generale**

PAGINA BIANCA

CENTRO DI RESPONSABILITA' SEGRETARIO GENERALE									
FINALITA' DEI COSTI									
MISSIONI ISTITUZIONALI									
TOTALE	INDIRIZZO POLITICO	PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE	PROMOZIONE	FUNZIONI AMMINISTRAZIONE ATTIVA	PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE OPERE	SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI	SECURITY		
COSTO DEGLI ORGANI									
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale	286.396								
COSTO DEL PERSONALE									
Oneri per il personale in attività di servizio		117.426	461.340	1.927.913	1.380.327	3.713.036	774.809		
Oneri per il personale in quiescenza									
COSTI DI GESTIONE									
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi		5.878	7.626	138.948	118.827	1.683.605	63.685		
Spese per prestazioni istituzionali		15.142	153.451	398.375	280.004	1.335.422	749.439		
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI									
Trasferimenti passivi		1.264	56.116	30.334	22.750	133.037	13.903		
Oneri finanziari		17	21	401	301	1.204	184		
Oneri tributari		786	-	18.870	14.152	44.030	8.649		
Poste correttive e compensative delle spese correnti		272	-	6.538	4.904	15.256	2.997		
Spese non classificabili in altre voci		671	-	16.100	12.075	37.566	7.379		
AMMORTAMENTI									
ammortamenti		24.377	138.675	585.057	438.793	1.226.458	268.151		
TOTALE COSTI CENTRO DI RESP. SEGRETAR. GENER.	16.742.937	286.396	165.834	817.229	3.122.535	2.272.133	8.189.615	1.889.195	

Il Segretario Generale
(Zeno D'Agostino)


Il Presidente
(Lucia D'Agostini)


PAGINA BIANCA

AUTORITA' PORTUALE DI NAPOLI
BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2009

SEZIONE 11: dettaglio per centri di costo

PAGINA BIANCA

CENTRI DI COSTO
COSTI PER NATURA

	TOTALE = CDR SEG. GEN.		CDC ORGANI IST.		CDC SEGRETARIO	
	importi euro	% sul tot.	importi euro	% sul tot.	importi euro	% sul tot.
COSTO DEGLI ORGANI						
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale	286.396	1,71%	286.396	100,00%		0,00%
COSTO DEL PERSONALE						
Oneri per il personale in attività di servizio	8.374.851	50,02%	-	0,00%	117.426	70,81%
Oneri per il personale in quiescenza				0,00%		0,00%
COSTI DI GESTIONE						
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	2.018.570	12,06%	-	0,00%	5.878	3,54%
Spese per prestazioni istituzionali	2.931.832	17,51%	-	0,00%	15.142	9,13%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI						
Trasferimenti passivi	257.404	1,54%	-	0,00%	1.264	0,76%
Oneri finanziari	2.127	0,01%	-	0,00%	17	0,01%
Oneri tributari	86.487	0,52%	-	0,00%	786	0,47%
Poste correttive e compensative delle spese correnti	29.968	0,18%	-	0,00%	272	0,16%
Spese non classificabili in altre voci	73.790	0,44%	-	0,00%	671	0,40%
AMMORTAMENTI						
ammortamenti	2.681.512	16,02%	-	0,00%	24.377	14,70%
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI COSTO	16.742.937	100%	286.396	100%	165.834	100%

	CDC COORD. E STAFF		CDC RAGIONERIA		CDC PERSONALE	
	importi euro	% sul tot.	importi euro	% sul tot.	importi euro	% sul tot.
COSTO DEGLI ORGANI						
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale		0,00%		0,00%		0,00%
COSTO DEL PERSONALE						
Oneri per il personale in attività di servizio	982.178	48,62%	832.901	54,74%	422.262	57,06%
Oneri per il personale in quiescenza		0,00%		0,00%		0,00%
COSTI DI GESTIONE						
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	85.561	4,24%	132.126	8,68%	62.617	8,46%
Spese per prestazioni istituzionali	505.405	25,02%	227.907	14,98%	90.854	12,28%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI						
Trasferimenti passivi	133.540	6,61%	15.167	1,00%	7.583	1,02%
Oneri finanziari	245	0,01%	200	0,01%	100	0,01%
Oneri tributari	9.435	0,47%	9.435	0,62%	4.717	0,64%
Poste correttive e compensative delle spese correnti	3.269	0,16%	3.269	0,21%	1.635	0,22%
Spese non classificabili in altre voci	8.050	0,40%	8.050	0,53%	4.025	0,54%
AMMORTAMENTI						
ammortamenti	292.529	14,48%	292.529	19,23%	146.264	19,76%
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI COSTO	2.020.213	100%	1.521.585	100%	740.058	100%

	CDC DEMANIO		CDC SECURITY		CDC SERV. GENERALI	
	importi euro	% sul tot.	importi euro	% sul tot.	importi euro	% sul tot.
COSTO DEGLI ORGANI						
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale		0,00%		0,00%		0,00%
COSTO DEL PERSONALE						
Oneri per il personale in attività di servizio	1.927.913	61,74%	774.809	41,01%	1.293.962	46,70%
Oneri per il personale in quiescenza		0,00%		0,00%		0,00%
COSTI DI GESTIONE						
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	138.948	4,45%	63.685	3,37%	525.292	18,96%
Spese per prestazioni istituzionali	398.375	12,76%	749.439	39,67%	513.285	18,52%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI						
Trasferimenti passivi	30.334	0,97%	13.903	0,74%	20.223	0,73%
Oneri finanziari	401	0,01%	184	0,01%	512	0,02%
Oneri tributari	18.870	0,60%	8.649	0,46%	12.580	0,45%
Poste correttive e compensative delle spese correnti	6.538	0,21%	2.997	0,16%	4.359	0,16%
Spese non classificabili in altre voci	16.100	0,52%	7.379	0,39%	10.733	0,39%
AMMORTAMENTI						
ammortamenti	585.057	18,74%	268.151	14,19%	390.038	14,08%
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI COSTO	3.122.535	100%	1.889.195	100%	2.770.982	100%

CENTRI DI COSTO
COSTI PER NATURA

	CDC PROGETTAZIONI		CDC MANUTENZIONI		CDC LEGALE E GARE	
	importi euro	% sul tot.	importi euro	% sul tot.	importi euro	% sul tot.
COSTO DEGLI ORGANI						
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale		0,00%		0,00%		0,00%
COSTO DEL PERSONALE						
Oneri per il personale in attività di servizio	817.944	62,86%	562.384	57,92%	643.073	32,91%
Oneri per il personale in quiescenza		0,00%		0,00%		0,00%
COSTI DI GESTIONE						
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	57.895	4,45%	60.932	6,28%	885.636	45,32%
Spese per prestazioni istituzionali	151.423	11,64%	128.581	13,24%	151.423	7,75%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI						
Trasferimenti passivi	12.639	0,97%	10.111	1,04%	12.639	0,65%
Oneri finanziari	167	0,01%	134	0,01%	167	0,01%
Oneri tributari	7.862	0,60%	6.290	0,65%	7.862	0,40%
Poste correttive e compensative delle spese correnti	2.724	0,21%	2.179	0,22%	2.724	0,14%
Spese non classificabili in altre voci	6.708	0,52%	5.367	0,55%	6.708	0,34%
AMMORTAMENTI						
ammortamenti	243.774	18,74%	195.019	20,08%	243.774	12,48%
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI COSTO	1.301.136	100%	970.997	100%	1.954.006	100%

**AUTORITA' PORTUALE DI NAPOLI
BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2009**

**SEZIONE 12: dettaglio costi per missione
e per centro di costo**

PAGINA BIANCA

CENTRO DI COSTO "RAGIONERIA"													
TOTALE FINALITA'													
MISSIONI ISTITUZIONALI	TOTALE		COSTI DEL PERSONALE		COSTI DI GESTIONE		COSTI STRAORDINARI		AMMORTAMENTI		SPESA PER GLI ORGANI		
	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	
INDIRIZZO POLITICO		-		-		-		-		-		-	
PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE		-		-		-		-		-		-	
PROMOZIONE		-		-		-		-		-		-	
FUNZIONI DI AMMINISTRAZIONE ATTIVA		-		-		-		-		-		-	
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI		-		-		-		-		-		-	
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI	1.521.585	100	832.901	100	360.033	100	36.121	100	292.529	100	-	-	
SECURITY		-		-		-		-		-		-	
TOTALE DEL CENTRO DI COSTO	1.521.585	100	832.901	100	360.033	100	36.121	100	292.529	100	-	-	
CENTRO DI COSTO "PERSONALE"													
TOTALE FINALITA'													
MISSIONI ISTITUZIONALI	TOTALE		COSTI DEL PERSONALE		COSTI DI GESTIONE		COSTI STRAORDINARI		AMMORTAMENTI		SPESA PER GLI ORGANI		
	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	
INDIRIZZO POLITICO		-		-		-		-		-		-	
PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE		-		-		-		-		-		-	
PROMOZIONE		-		-		-		-		-		-	
FUNZIONI DI AMMINISTRAZIONE ATTIVA		-		-		-		-		-		-	
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI		-		-		-		-		-		-	
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI	740.058	100	422.262	100	153.471	100	18.061	100	146.264	100	-	-	
SECURITY		-		-		-		-		-		-	
TOTALE DEL CENTRO DI COSTO	740.058	100	422.262	100	153.471	100	18.061	100	146.264	100	-	-	
CENTRO DI COSTO "LEGALE E GARE"													
TOTALE FINALITA'													
MISSIONI ISTITUZIONALI	TOTALE		COSTI DEL PERSONALE		COSTI DI GESTIONE		COSTI STRAORDINARI		AMMORTAMENTI		SPESA PER GLI ORGANI		
	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	
INDIRIZZO POLITICO		-		-		-		-		-		-	
PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE		-		-		-		-		-		-	
PROMOZIONE		-		-		-		-		-		-	
FUNZIONI DI AMMINISTRAZIONE ATTIVA		-		-		-		-		-		-	
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI		-		-		-		-		-		-	
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI	1.954.006	100	643.073	100	1.037.058	100	30.101	100	243.774	100	-	-	
SECURITY		-		-		-		-		-		-	
TOTALE DEL CENTRO DI COSTO	1.954.006	100	643.073	100	1.037.058	100	30.101	100	243.774	100	-	-	

CENTRO DI COSTO "DEMANIO"													
TOTALE FINALITA'													
MISSIONI ISTITUZIONALI	TOTALE		COSTI DEL PERSONALE		COSTI DI GESTIONE		COSTI STRAORDINARI		AMMORTAMENTI		SPESE PER GLI ORGANI		
	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	
INDIRIZZO POLITICO													
PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE													
PROMOZIONE													
FUNZIONI DI AMMINISTRAZIONE ATTIVA	3.122.535	100	1.927.913	100	537.323	100	72.243	100	585.057	100	-		
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI													
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI													
SECURITY													
TOTALE DEL CENTRO DI COSTO	3.122.535	100	1.927.913	100	537.323	100	72.243	100	585.057	100			
CENTRO DI COSTO "SECURITY"													
TOTALE FINALITA'													
MISSIONI ISTITUZIONALI	TOTALE		COSTI DEL PERSONALE		COSTI DI GESTIONE		COSTI STRAORDINARI		AMMORTAMENTI		SPESE PER GLI ORGANI		
	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	
INDIRIZZO POLITICO													
PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE													
PROMOZIONE													
FUNZIONI DI AMMINISTRAZIONE ATTIVA													
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI													
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI													
SECURITY	1.889.195	100	774.809	100	813.124	100	33.111	100	268.151	100	-		
TOTALE DEL CENTRO DI COSTO	1.889.195	100	774.809	100	813.124	100	33.111	100	268.151	100			
CENTRO DI COSTO "PROGETTAZIONI"													
TOTALE FINALITA'													
MISSIONI ISTITUZIONALI	TOTALE		COSTI DEL PERSONALE		COSTI DI GESTIONE		COSTI STRAORDINARI		AMMORTAMENTI		SPESE PER GLI ORGANI		
	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	
INDIRIZZO POLITICO													
PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE													
PROMOZIONE													
FUNZIONI DI AMMINISTRAZIONE ATTIVA													
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI	1.301.136	100	817.944	100	209.318	100	30.101	100	243.774	100	-		
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI													
SECURITY													
TOTALE DEL CENTRO DI COSTO	1.301.136	100	817.944	100	209.318	100	30.101	100	243.774	100			

CENTRO DI COSTO "MANUTENZIONI"													
TOTALE FINALITA'													
MISSIONI ISTITUZIONALI	TOTALE		COSTI DEL PERSONALE		COSTI DI GESTIONE		COSTI STRAORDINARI		AMMORTAMENTI		SPESE PER GLI ORGANI		
	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	
INDIRIZZO POLITICO													
PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE													
PROMOZIONE													
FUNZIONI DI AMMINISTRAZIONE ATTIVA													
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI	970.997	100	562.384	100	189.513	100	24.081	100	195.019	100	-	-	
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI													
SECURITY													
TOTALE DEL CENTRO DI COSTO	970.997	100	562.384	100	189.513	100	24.081	100	195.019	100	-	-	
CENTRO DI COSTO "SERV. GENERALI"													
TOTALE FINALITA'													
MISSIONI ISTITUZIONALI	TOTALE		COSTI DEL PERSONALE		COSTI DI GESTIONE		COSTI STRAORDINARI		AMMORTAMENTI		SPESE PER GLI ORGANI		
	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	
INDIRIZZO POLITICO													
PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE													
PROMOZIONE													
FUNZIONI DI AMMINISTRAZIONE ATTIVA													
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI	2.770.982	100	1.293.962	100	1.038.576	100	48.407	100	390.038	100	-	-	
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI													
SECURITY													
TOTALE DEL CENTRO DI COSTO	2.770.982	100	1.293.962	100	1.038.576	100	48.407	100	390.038	100	-	-	
CENTRO DI COSTO "COORD. E STAFF"													
TOTALE FINALITA'													
MISSIONI ISTITUZIONALI	TOTALE		COSTI DEL PERSONALE		COSTI DI GESTIONE		COSTI STRAORDINARI		AMMORTAMENTI		SPESE PER GLI ORGANI		
	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	
INDIRIZZO POLITICO													
PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE													
PROMOZIONE	817.229	40	461.340	47	161.077	27	56.137	36	138.675	47	-	-	
FUNZIONI DI AMMINISTRAZIONE ATTIVA													
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI													
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI	1.202.983	60	520.838	53	429.889	73	98.403	64	153.854	53	-	-	
SECURITY													
TOTALE DEL CENTRO DI COSTO	2.020.213	100	982.178	100	590.966	100	154.540	100	292.529	100	-	-	

CENTRO DI COSTO "ORGANI IST."													
TOTALE FINALITA'													
MISSIONI ISTITUZIONALI	TOTALE		COSTI DEL PERSONALE		COSTI DI GESTIONE		COSTI STRAORDINARI		AMMORTAMENTI		SPESA PER GLI ORGANI		
	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	
INDIRIZZO POLITICO	286.396	100									286.396	100	
PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE													
PROMOZIONE													
FUNZIONI DI AMMINISTRAZIONE ATTIVA													
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI													
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI													
SECURITY													
TOTALE DEL CENTRO DI COSTO	286.396	100									286.396	100	
CENTRO DI COSTO "SEGRETARIO GENERALE"													
TOTALE FINALITA'													
MISSIONI ISTITUZIONALI	TOTALE		COSTI DEL PERSONALE		COSTI DI GESTIONE		COSTI STRAORDINARI		AMMORTAMENTI		SPESA PER GLI ORGANI		
	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	
INDIRIZZO POLITICO	165.834	100	117.426	100	21.021	100	3.010	100	24.377	100			
PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE													
PROMOZIONE													
FUNZIONI DI AMMINISTRAZIONE ATTIVA													
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI													
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI													
SECURITY													
TOTALE DEL CENTRO DI COSTO	165.834	100	117.426	100	21.021	100	3.010	100	24.377	100			

AUTORITA' PORTUALE DI NAPOLI

NOTA INTEGRATIVA

bilancio consuntivo – esercizio 2009

PAGINA BIANCA

Indice della nota integrativa:

Parte I: il bilancio Finanziario

- 1. Principi contabili di riferimento**
- 2. Il bilancio di previsione 2009**
- 3. Il bilancio consuntivo 2009**
- 4. Le entrate**
 - 4.1. Entrate correnti**
 - 4.2. Entrate in conto capitale**
 - 4.3. Entrate per partite di giro**
- 5. Le spese**
 - 5.1. Spese per gli Organi dell'Ente**
 - 5.2. Oneri per il personale in servizio**
 - 5.3. Acquisti di beni e di servizi**
 - 5.4. Oneri tributari**
 - 5.5. Poste correttive dell'entrata**
 - 5.6. Spese non classificabili in altre voci**
 - 5.7. Investimenti**
 - 5.8. Uscite per partite di giro**
- 6. La gestione dei residui**
- 7. La gestione di cassa**

Parte II: il bilancio Economico Patrimoniale

- 1. Criteri di valutazione**
- 2. Analisi delle voci dello stato patrimoniale e delle relative variazioni**
 - 2.1 Immobilizzazioni immateriali**
 - 2.2 Immobilizzazioni materiali**
 - 2.3 Immobilizzazioni finanziarie**
 - 2.4 Crediti**
 - 2.5 Attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni**
 - 2.6 Disponibilità liquide**
 - 2.7 Patrimonio netto**
 - 2.8 Fondo per rischi ed oneri**
 - 2.9 Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro dipendente**
 - 2.10 Debiti e residui passivi**

2.11 Ratei e risconti passivi

3. Analisi delle voci del conto economico e delle relative variazioni

4. Contabilità per centri di costo

5. Costo delle missioni istituzionali

Parte I: il bilancio Finanziario.**1. Principi contabili di riferimento.**

Il bilancio consuntivo 2009 è stato redatto nel rispetto dei principi contabili di riferimento che non sono mutati rispetto allo scorso esercizio e in particolare:

Principio dell'universalità.

Nel sistema di bilancio sono rappresentate tutte le operazioni ed i relativi valori finanziari, economici e patrimoniali al fine di fornire un quadro veritiero e corretto dell'andamento dell'ente. Non esistono gestioni fuori bilancio.

Principio dell'integrità.

Nel bilancio di previsione e nel rendiconto non vi sono compensazioni di partite.

Principio della veridicità ed attendibilità.

Il bilancio «rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Autorità Portuale di Napoli e il risultato economico dell'esercizio».

Principio della attendibilità e congruità.

Sono state iscritte in bilancio le voci rispettando l'attendibilità delle entrate e la congruità delle spese attraverso opportune valutazioni, analisi, descrizioni.

Principio della prudenza.

I proventi non realizzati non sono contabilizzati, mentre tutti gli oneri anche se non definitivamente sostenuti sono riflessi nel documento contabile.

Principio della comparabilità.

Il rendiconto rispetta il principio della comparabilità secondo i seguenti aspetti:

- la forma di presentazione è costante, nel tempo: si precisa che il bilancio 2009 è stato redatto secondo i nuovi schemi introdotti dal nuovo regolamento di contabilità approvato nel corso del 2007;
- i criteri di valutazione adottati sono mantenuti costanti;
- i mutamenti strutturali come l'esternalizzazione di un servizio e gli eventi di natura straordinaria sono chiaramente evidenziati laddove ricorrenti.

Principio della competenza finanziaria.

Con la fase di accertamento viene verificata la ragione del credito e la sussistenza di un idoneo titolo giuridico, individuato il debitore, quantificata la somma da incassare, nonché fissata la relativa scadenza; con la fase di impegno viene costituito il vincolo sugli stanziamenti di bilancio, nell'ambito della disponibilità esistente, in relazione ad una obbligazione giuridica e sia determinata la somma da pagare, il soggetto titolare del vincolo con l'ente e la ragione di tale vincolo.

Principio della competenza economica.

Il principio della competenza economica è un postulato proprio della contabilità economico-patrimoniale ed è pertanto riferibile ai soli prospetti di natura economica e patrimoniale, in particolare al conto economico ed al conto del patrimonio. I proventi ed i ricavi sono riconosciuti quando si verifica che il processo produttivo dei beni o dei servizi è stato completato e che l'erogazione è già avvenuta, si è cioè verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà o i servizi sono stati resi. I costi ed oneri sono correlati con i proventi ed i ricavi dell'esercizio o con lo svolgimento delle attività istituzionali. Si rinvia, comunque, alla descrizione analitica dei principi contabili adottati contenuta nella II parte della presente nota integrativa.

2. Il bilancio di previsione 2009.

Il bilancio di previsione dell'esercizio 2009 è stato approvato, in prima formulazione, con delibera del Comitato Portuale n. 42 del 29/10/2008 e approvato dai Ministeri Vigilanti con telefax del Min. Infrastrutture e Trasporti prot. 1148 del 27/01/2009.

Successivamente sono state proposte alcune note di variazione scaturite, principalmente, dalla necessità di adeguare il bilancio di previsione 2009 alle nuove esigenze di gestione.

A seguito delle variazioni, il bilancio preventivo assestato per l'esercizio 2009 presentava i seguenti stanziamenti:

ENTRATE	
Correnti	23.998.573
Conto Capitale	61.181.202
Partite di giro	7.334.000
TOTALE ENTRATE	92.513.775
Avanzo di amministrazione presunto	44.817.821
TOTALE ENTRATE	137.331.596

SPESE	
Correnti	18.461.688
Conto Capitale	75.709.202
Partite di giro	7.334.000
TOTALE SPESE	101.504.890
Avanzo Finanziario	35.826.706
TOTALE SPESE	137.331.596

CONTO ECONOMICO	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	23.798.573
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	19.239.688
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	4.558.885
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	188.000
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	- 530.000
Risultato prima delle imposte (A - B +- C +- D +- E)	4.216.885
Imposte dell'esercizio	- 150.000
Avanzo economico	4.066.885

E'opportuno, ora, fermare l'attenzione sul raffronto sintetico tra preventivo e consuntivo 2009:

ENTRATE	prev. in €/000	cons. in €/000
Correnti	23.999	23.733
Conto Capitale	61.181	6.841
Partite di giro	7.334	4.114
TOTALE ENTRATE	92.514	34.688
SPESE	prev. in €/000	cons. in €/000
Correnti	18.462	13.979
Conto Capitale	75.709	10.262
Partite di giro	7.334	4.114
TOTALE SPESE	101.505	28.355

Le entrate correnti sono sostanzialmente in linea con il preventivo mentre le uscite correnti sono notevolmente ridotte rispetto al preventivato principalmente perché si è cercato di contenere al massimo i costi di gestione.

Come si può osservare, poi, le entrate in conto capitale consuntivate sono sensibilmente inferiori rispetto al preventivo. Le spese in conto capitale, analogamente, sono notevolmente inferiori al preventivo. Lo scostamento fra preventivo e consuntivo nella gestione in conto capitale è dovuto alla circostanza che non è stato possibile avviare alcuni interventi previsti nel bilancio preventivo 2009 per il mancato perfezionamento degli atti di finanziamento.

In particolare, per i due interventi di “Consolidamento banchine per il cabotaggio Immacolatella Vecchia lato Piliero” e di “Realizzazione colmata testata molo Carmine, retrostante molo Martello, per riorganizzazione area cantieristica - CONSOLIDAMENTO BANCHINA DI PONENTE MOLO CARMINE” è stato necessario richiedere una variazione di programma al MIT, dei lavori finanziati con Legge 166/02 - D.M. 26.06.2004, che è stata approvata con D.M. n. 16389 del 22.12.2009. Inoltre per l'intervento di “Consolidamento banchina interna molo Cesario Console ormeggio 33/b nella darsena Bacini”, non è stato possibile procedere alla gara di mutuo, autorizzata con Legge n. 296/2006 (Finanziaria 2007), art. 1 comma 994 – D.M. n. 118/T dell'1.08.2007, in quanto le relative problematiche insorte fra il Ministero delle Infrastrutture e Trasporti e il Ministero dell'Economie e delle Finanze sono state superate con l'integrazione dell'accordo procedimentale approvato in data 27.10.2009 e con i chiarimenti trasmessi dalla Direzione Generale dei Porti del MIT in data 11.01.2010.

Pertanto, è stato necessario traslare nel bilancio preventivo 2010 la previsione di attuazione di tali interventi.

3. Il bilancio consuntivo 2009.

La gestione dell'esercizio 2009, a fronte delle anzidette previsioni, presenta un avanzo economico di M/€ 5.610 e un avanzo finanziario di M/€ 6.333 come emerge dai seguenti schemi riassuntivi in €/000 in comparazione con il consuntivo 2008:

CONTO FINANZIARIO:		
ENTRATE	anno 2009	anno 2008
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	767	767
Entrate operative	22.966	24.624
Alienazione beni patrim. e movimenti di capitale	41	25
Trasferimenti in conto capitale	6.311	167.350
Entrate derivanti da accensione di prestiti	489	1.125
Partite di giro	4.114	4.344
TOTALE ENTRATE	34.688	198.235

SPESE	anno 2009	anno 2008
Spese correnti	13.979	13.482
Spese in conto capitale	9.882	168.442
Rate di mutui e rimborso di depositi cauzionali	380	1.203
Partite di giro	4.114	4.344
TOTALE SPESE	28.355	187.471
avanzo finanziario	6.333	10.764
TOTALE A PAREGGIO	34.688	198.235

CONTO ECONOMICO:		
Entrate finanziarie correnti	22.966	24.624
Altri proventi	766	766
TOTALE RICAVI	23.732	25.390
Spese finanziarie correnti	13.489	12.984
Ammortamenti e svalutazioni	2.767	2.024
Adeguamento fondo T.F.R.	83	117
Oneri straordinari	1.294	288
Imposte dell'esercizio	489	496
TOTALE COSTI	18.122	15.909
Avanzo economico	5.610	9.481
TOTALE A PAREGGIO	23.732	25.390

I sia pur ottimi risultati dell'esercizio 2009 presentano dei margini di rallentamento rispetto allo scorso esercizio: il decremento nel risultato della gestione finanziaria è attribuibile, in massima parte, al disavanzo registrato nella gestione in conto capitale (derivante dalla realizzazione di investimenti con risorse proprie) e ad un decremento nel flusso delle entrate correnti. L'avanzo economico d'altro canto, sconta il medesimo rallentamento delle entrate oltre a costi di gestione più elevati in conseguenza, come si vedrà, di vari fattori tra cui l'aumento del costo del personale dovuto al rinnovo dei contratti nazionali.

4. Le entrate.

4.1. Entrate correnti.

Le entrate correnti, che comprendono quelle operative ed i trasferimenti attivi, risultano accertate in M/€ 23.732 con un decremento di M/€ 1.659 rispetto all'esercizio 2008, come si evince dalla seguente analisi di dettaglio (in €/000):

	Esercizio 2009	Esercizio 2008	Differenza
Vendita beni e servizi	4.294	4.240	54
Redditi e proventi patrimoniali	9.484	10.197	- 713
Trasferimenti attivi	766	767	- 1
Entrate tributarie	8.654	8.962	- 308
Poste correttive di spese correnti	328	704	- 376
Entrate varie	206	521	- 315
TOTALE ENTRATE CORRENTI	23.732	25.391	- 1.659

Le entrate per “Vendita di beni e servizi” sono costituite dai proventi derivanti dalle prestazioni rese al traffico merci e passeggeri; tra dette prestazioni sono, altresì, comprese quelle riguardanti la gestione delle aree utilizzate per sosta merci.

I risultati delle singole gestioni sono i seguenti (in €/000):

	Esercizio 2009	Esercizio 2008	Differenza
Diritti di approdo	2.344	2.474	- 130
Proventi traffico cabotiero	1.660	1.670	- 10
Gestione aree di deposito	192	96	96
Proventi diversi	98	-	98
TOTALE VENDITA BENI E SERV.	4.294	4.240	54

Nella voce diritti di approdo vengono contabilizzati anche gli importi riscossi dalla Dogana a titolo di diritti di security spettanti all’Autorità Portuale di Napoli: in merito si evidenzia che nel corso del 2009 sono stati emessi due Decreti del Presidente della Repubblica e che nel corso del 2010 sono sopravvenute due sentenze del Tar Campania in accoglimento di altrettanti ricorsi proposti da alcuni petrolieri operanti nel porto contro l’applicazione dei diritti di security. E, pertanto, in corso di istruttoria un procedimento teso alla revisione delle modalità di applicazione dei suddetti diritti previsti dalla legge.

Le entrate per “Redditi e proventi patrimoniali” sono state accertate in M/€ 9.484 con un decremento di M/€ 713 rispetto al precedente esercizio dovuto, principalmente, a minori proventi per canoni demaniali.

I trasferimenti attivi, ammontano a M/€ 766 e presentano un decremento di M/€ 1 rispetto all’esercizio precedente. Si ricorda che non è stata accertata alcuna erogazione dalla Regione Campania per il contributo annuale ordinario. Le entrate per trasferimenti sono sintetizzate nel prospetto che segue:

	Esercizio 2009	Esercizio 2008	Differenza
Contributo Regione Campania	-	-	-
Contributi provinciale e comunale	766	767	- 1
totale	766	767	- 1

Le entrate tributarie, ammontano a M/€ 8.654 e presentano un decremento di M/€ 308 rispetto all'esercizio precedente. Il dettaglio delle entrate è il seguente:

	Esercizio 2009	Esercizio 2008	Differenza
Tasse portuali	7.880	8.010	- 130
Proventi autorizzazioni operaz. portuali art. 16:	617	726	- 109
Proventi autorizzazioni operaz. art. 68:	157	226	- 69
totale entrate tributarie	8.654	8.962	- 308

Gli accertamenti per "Poste correttive e compensative di spese correnti" ammontano a M/€ 328 con un decremento, rispetto al precedente esercizio, di M/€ 376 e sono così costituiti:

	Esercizio 2009	Esercizio 2008	Differenza
Recuperi ed indennizzi	199	609	- 410
Recupero emolumenti personale distaccato	129	95	34
TOTALE	328	704	- 376

Le "Entrate varie" ammontano a M/€ 206 con un decremento di M/€ 315 rispetto al precedente esercizio e sono così articolate:

	Esercizio 2009	Esercizio 2008	Differenza
Indennità di mora	74	498	- 424
Permessi annuali sosta auto	132	23	109
TOTALE	206	521	- 315

Il decremento registrato è dovuto principalmente al minor gettito per gli interessi di mora riscossi nell'anno.

4.2. Entrate in conto capitale.

Gli accertamenti per entrate in conto capitale registrati nelle upb 2.1, 2.2 e 2.3, ammontano a complessive M/€ 6.841 con un decremento di M/€ 161.659 rispetto allo scorso esercizio e sono così composti (in €/000):

	Esercizio 2009	Esercizio 2008	Differenza
cessioni di immobilizzazioni tecniche	-	1	- 1
riscossione di crediti	41	24	17
entrate derivanti da trasf. Stato e Enti Pubbl.	6.311	167.350	- 161.039
depositi di terzi a cauzione	489	1.125	- 636
TOTALE	6.841	168.500	- 161.659

La riduzione rispetto allo scorso esercizio è dovuta, principalmente, all'accertamento nel consuntivo 2008 del finanziamento per l'esecuzione dei lavori alla nuova Darsena di Levante. Si evidenzia che nel corso del 2009 sono stati accertati 3.925 M/€ provenienti dai fondi ex legge 296/06 art.1 comma 983 e destinati al finanziamento di parte degli interventi di manutenzione straordinaria. L'analisi dei contributi per la realizzazione di opere ed impianti portuali posti a carico del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti è effettuata più avanti nel commento alle spese per investimenti.

Le "Entrate per depositi di terzi a cauzione", pari a M/€ 489 sono costituite esclusivamente dai depositi effettuati dagli utenti ed in particolare da concessionari di beni demaniali.

È da rilevare che nel corso dell'esercizio in esame non è stato necessario ricorrere all'utilizzo di linee di credito a breve termine.

4.3. Entrate per partite di giro.

Le entrate per "partite di giro" sono state accertate per M/€ 4.114 e presentano un decremento di M/€ 230 rispetto all'anno 2008.

5. Le spese.

Le spese correnti sono state impegnate per M/€ 13.979 con un incremento di M/€ 497 rispetto all'esercizio precedente, come emerge dalla seguente analisi (in €/000):

	Esercizio 2009	Esercizio 2008	Differenza
Spese per gli Organi dell'Ente	286	255	31
Oneri per il personale in servizio	7.923	7.739	184
Acquisto di beni e servizi	4.950	4.930	20
Trasferimenti passivi	257	110	147
Oneri finanziari	2	3	- 1
Oneri tributari	87	6	81
Poste correttive delle entrate	30	9	21
Spese diverse	74	73	1
Versamento quote tfr a inps e enti di gestione	370	357	13
TOTALE SPESE CORRENTI	13.979	13.482	497

5.1. Spese per gli Organi dell'Ente.

Gli Oneri per gli Organi dell'Ente hanno registrato un lieve incremento di M/€ 31 rispetto all'esercizio 2008. Tale incremento è dovuto, in particolare, per m/€ 21 alla rideterminazione dei compensi del collegio dei Revisori fissati dal decreto Ministeriale 412 del 18/5/2009.

5.2. Oneri per il personale in servizio.

Gli oneri per il personale in servizio, la cui consistenza complessiva al 31/12/2009 era di 110 unità, comprendendo anche due unità in distacco funzionale, sono impegnati nel rendiconto finanziario per M/€ 7.923 con un incremento di M/€ 184 rispetto all'anno precedente.

I predetti oneri risultano così articolati (in €/000):

	Esercizio 2009	Esercizio 2008	Differenza
Emolumenti al Segretario Generale	110	215	- 105
Emolumenti fissi	5.482	5.148	334
Emolumenti variabili	83	96	- 13
Ind. e rimb. spese missioni	80	131	- 51
Altri oneri per il personale	211	217	- 6
Istruzione personale	46	39	7
Oneri previdenziali	1.911	1.893	18
TOTALE	7.923	7.739	184

L'incremento rispetto allo scorso esercizio è imputabile principalmente all'incidenza del rinnovo del contratto nazionale lavoratori dei porti 2009/2012 e

all'accantonamento delle somme, ragionevolmente stimabili, per il rinnovo del contratto nazionale dirigenti (scaduto anch'esso nel 2008).

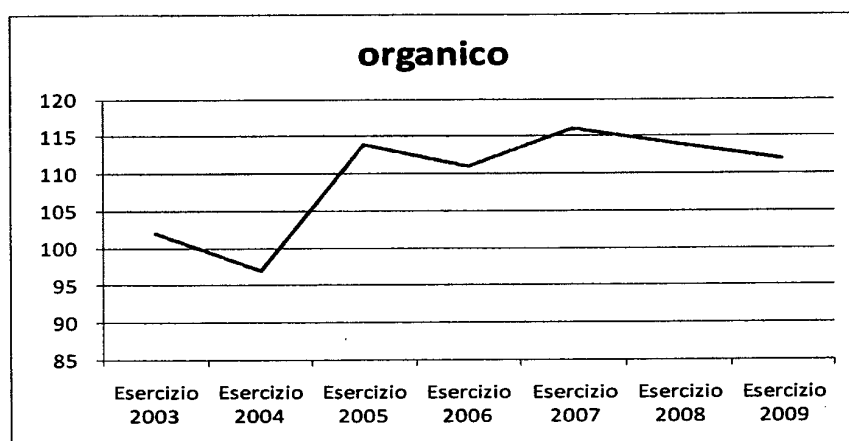
Si segnala che l'importo relativo al tfr annuale è inserito nel capitolo 43 - "quota tfr": lo stesso viene versato ai fondi di previdenza integrativi o al fondo inps di tesoreria a seconda delle opzioni effettuate dal personale dipendente.

Si precisa, ancora, che l'importo relativo all'irap dovuta sulle retribuzioni è inserito nel capitolo 12 "oneri previdenziali, assistenziali e fiscali".

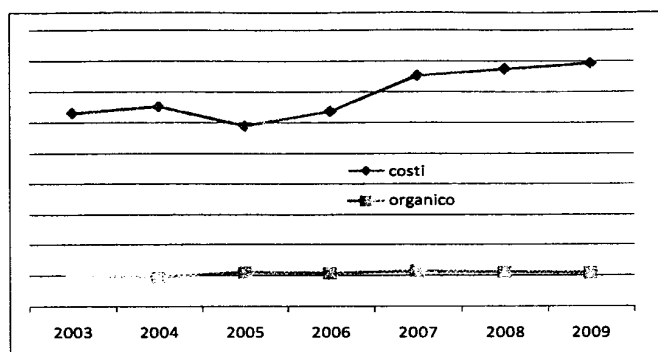
Il prospetto riepilogativo delle variazioni in organico è il seguente per qualifica:

CONSISTENZA ORGANICA					dotazione organica approvata
CATEGORIA	al 31/12/08	dimissioni passaggi di livello	assunzioni passaggi di livello	al 31/12/09	
DIRIGENTI	12	1	0	11	13
QUADRI	27	1	0	26	40
IMPIEGATI	73	2	0	71	80
TOTALE	112	4	0	108	133
DISTACCATI	2	0	0	2	
ESUBERI	0	0	0	0	
TOTALE COMPLESSIVO	114	4	0	110	

L'andamento storico dell'organico è il seguente:



Se si osserva il trend storico dell'andamento dei costi rispetto all'organico, infine, si noterà una sostanziale omogeneità nella fluttuazione delle spese per personale con una fisiologica tendenza al rialzo:



5.3. Acquisti di beni e di servizi.

Gli acquisti di beni e di servizi, per M/€ 4.950 hanno avuto, rispetto all'esercizio 2008, un incremento di M/€ 20.

Nel corso dell'esercizio è stata posta in essere una attenta gestione delle spese.

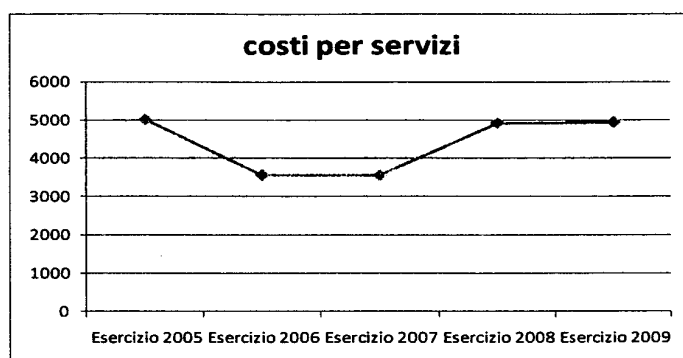
Il dettaglio delle voci della categoria in esame, è il seguente (in €/000):

	Esercizio 2009	Esercizio 2008	Differenza
Prestazioni di terzi gestione servizi portuali	1.900	1.937	- 37
Manutenzioni ordinarie	212	229	- 17
Materiali di consumo	79	62	17
Utenze varie	624	670	- 46
Spese consulenze e studi	24	17	7
Locazioni passive	81	150	- 69
Spese promoz. e propag.	362	464	- 102
Spese legali	322	182	140
Premi di assicurazione	205	152	53
Spesa per pulizia uffici e aree portuali	358	327	31
Spese security	457	323	134
Spese rappresentanza	2	5	- 3
Spese diverse	324	412	- 88
totale	4.950	4.930	20

Si evidenzia che l'importo delle spese relative a "Consulenze e studi", "rappresentanza", "promozione e partecipazione a convegni" è contenuto nei limiti di spesa imposti dall'art. 27 del dl 223/06.

Per quanto riguarda le spese promozionali e di propaganda il relativo dettaglio è riportato nell'articolazione del capitolo 30 della spesa. E' da evidenziare che una parte di esse (m/€ 50) è stata finanziata da altri soggetti ed il relativo rimborso è stato accertato nel capitolo 20 dell'entrata.

Anche nel 2009, il trend delle spese per servizi risulta in linea con gli esercizi precedenti:



5.4. Oneri tributari.

Gli oneri tributari ammontano a M/€ 87, con un incremento rispetto allo scorso esercizio di 81 m/€ dovuto al versamento all'Erario dello Stato delle economie di spesa realizzate ai sensi dell'art.61 comma 17 legge 133/08 (riduzione delle spese per consulenza, rappresentanza e partecipazione a mostre e convegni).

5.5. Poste correttive dell'entrata.

Le "Poste correttive dell'entrata" iscritte per m/€ 30 riguardano l'emissione di "note di credito" per rettifiche di fatture attive con un incremento di m/€ 21 rispetto allo scorso esercizio.

5.6. Spese non classificabili in altre voci.

Le "spese non classificabili in altre voci" sono iscritte per m/€ 74 ed hanno avuto, rispetto all'esercizio 2008 un decremento di M/€ 1 e sono relative al versamento delle eccedenze per spese di manutenzione agli edifici utilizzati dall'ente ai sensi dell'art. 2 comma 623 delle legge 244/2007.

5.7. Investimenti.

Le spese di cui al Titolo II, impegnate per m/€ 10.262, risultano così distinte con il raffronto rispetto allo scorso esercizio (in €/000):

	Esercizio 2009	Esercizio 2008	Differenza
Acquisizione opere portuali e imm. tecniche	8.505	168.205	- 159.700
Acquisto di valori mobiliari	1.148	-	1.148
Altri movimenti di capitale	609	1.440	- 831
TOTALE	10.262	169.645	- 159.383

Gli investimenti in opere, attrezzature portuali e manutenzioni straordinarie, ammontanti a M/€ 8.505 sono stati finanziati con contributi posti a carico dal Ministero dei Trasporti e con fondi di cui alla legge 166/02 per complessivi per m/€ 6.311; la restante parte è stata realizzata con fondi propri dell'Ente.

Le spese per investimenti con la relativa fonte di finanziamento sono dettagliate come segue (in €/000):

<u>Ministero Infrastrutture e dei Trasporti</u>	
fondo perequativo 2009	3.925
TOTALE	3.925
<u>Legge 166/02</u>	
servizi di ingegneria	1.878
TOTALE	1.878
<u>Ministero Infrastrutture e dei Trasporti pon</u>	
circuito di presa d'acqua	508
TOTALE	508
TOTALE FINANZIATO	6.311
<u>Autorità Portuale di Napoli</u>	
manutenzioni con fondi propri	1.609
attrezzature	474
mobili e arredi	111
TOTALE CON FONDI PROPRI	2.194
TOTALE INVESTIMENTI	8.505

L'acquisto di valori mobiliari (partecipazioni) per m/€ 1.148 si riferisce alla ricapitalizzazione deliberata dalla società Nausicaa scpa sottoscritta dall'Autorità Portuale di Napoli giusta delibera del comitato portuale numero 28 del 31/7/2009.

La somma di m/€ 609 indicata come "altri movimenti di capitale", è costituita, per m/€ 380, dalle restituzioni di depositi cauzionali e, per m/€ 229, dalle somme erogate a carico del Fondo "Trattamento Fine Rapporto" al personale che ha lasciato il servizio nel corso dell'anno o che ha richiesto anticipazioni sul fondo.

5.8. Uscite per partite di giro.

Le spese per partite di giro riportano impegni per m/€ 4.114 ossia in misura uguale alle corrispondenti entrate.

6. La gestione dei residui.

La gestione dei residui ha registrato, nell'anno 2009, riscossioni per m/€ 12.787, cancellazioni di residui attivi per m/€ 401 e pagamenti in conto residui passivi per m/€ 11.675.

Al 31 dicembre 2009 i residui attivi ammontano a m/€ 255.937 e quelli passivi a m/€ 319.839.

Essi, distinti per anno di provenienza e con evidenza della movimentazione dell'esercizio, risultano così articolati (in €/000):

provenienza	residui attivi			residui passivi		
	al 31/12/09	al 31/12/08	variazione	al 31/12/09	al 31/12/08	variazione
residui ex Eap	-	-	-	56		56
residui esercizi 74/90	1.052	1.052	-	1.497	1.497	-
residui esercizio 1991	117	117	-	390	390	-
residui esercizio 1992	111	111	-	357	357	-
residui esercizio 1993	316	316	-	347	347	-
residui esercizio 1994	785	787	- 2	907	907	-
residui esercizio 1995	387	387	-	868	871	- 3
residui esercizio 1996	250	250	-	188	188	-
residui esercizio 1997	881	881	-	3.139	3.229	- 90
residui esercizio 1998	636	675	- 39	1.261	1.271	- 10
residui esercizio 1999	8.519	8.520	- 1	3.737	3.737	-
residui esercizio 2000	22.198	22.200	- 2	19.764	19.815	- 51
residui esercizio 2001	4.989	5.035	- 46	6.565	6.866	- 301
residui esercizio 2002	1.365	1.414	- 49	481	481	-
residui esercizio 2003	2.078	2.104	- 26	589	589	-
residui esercizio 2004	19.380	19.403	- 23	57.247	64.062	- 6.815
residui esercizio 2005	2.400	2.731	- 331	11.293	11.308	- 15
residui esercizio 2006	2.825	3.280	- 455	8.969	9.012	- 43
residui esercizio 2007	15.145	15.220	- 75	28.457	29.947	- 1.490
residui esercizio 2008	161.720	173.859	- 12.139	164.933	167.791	- 2.858
residui esercizio 2009	10.783	-	10.783	8.794	-	8.794
TOTALE	255.937	258.342	- 2.405	319.839	322.665	- 11.676

Si evidenzia che il processo di revisione contabile, teso alla continua verifica della sussistenza dei residui attivi, ha consentito, nel corso del 2009, la cancellazione di residui attivi insussistenti per 401 m/€ come più sopra accennato.

7. La gestione di cassa.

Il rendiconto dell'esercizio 2009 riporta, oltre agli accertamenti, gli impegni e la gestione dei residui, anche la gestione di cassa i cui risultati complessivi sono così riassunti (in m/€):

ENTRATE	PREVISIONI	RISCOSSIONI
TITOLO I	26.179	20.931
TITOLO II	96.822	11.603
TITOLO III	9.134	4.157
TOTALE	132.135	36.691
SPESE	PREVISIONI	PAGAMENTI
TITOLO I	19.205	13.607
TITOLO II	126.370	13.561
TITOLO III	7.434	4.069
TOTALE	153.009	31.237
Differenza attiva		5.454
Totale a pareggio		36.691

Pertanto, la situazione di cassa può essere così sintetizzata:

	€/000
Disponibilità di cassa all'1/1/2009	115.550
Differenza attiva esercizio 2009	5.454
Disponibilità di cassa al 31/12/2009	121.004

Il saldo di cassa di € 121.004.437,31 è pari alla somma di € 448.421,76 rinveniente dai trasferimenti operati a favore dell'A.P. di Napoli dall'ex Agensud, di € 68.298.703,49 erogati dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti ai sensi della Legge 413/98 e successivi rifinanziamenti, dal programma triennale 2001-2003 e dal fondo perequativo per lavori da eseguirsi in ambito portuale, oltre ad € 52.257.312,06 rappresentati da disponibilità proprie.

Parte II: il bilancio Economico Patrimoniale.**1. Criteri di valutazione.**

Il bilancio di esercizio è stato redatto in ottemperanza alle disposizioni di legge, integrate dai principi contabili nazionali e, in mancanza, dai principi contabili internazionali (IFRS), senza adottare alcuna deroga.

Le eventuali diverse classificazioni operate al 31 dicembre 2009, volte a meglio rappresentare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'Autorità Portuale di Napoli, sono state effettuate anche sui corrispondenti valori dei periodi di raffronto ai sensi dell'art. 2423 *ter*, comma 5, codice civile. Nei commenti alle singole voci di bilancio è puntualmente indicato il valore delle singole riclassifiche effettuate sui saldi dei periodi di confronto.

Nel corso del 2009 non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, Codice civile.

I criteri di valutazione sono conformi a quelli applicati per la redazione del bilancio dell'esercizio precedente.

Immobilizzazioni immateriali.

Sono iscritte al costo di acquisto o produzione interna comprensivo degli oneri accessori imputabili e sono esposte al netto delle quote di ammortamento, calcolate in misura costante in funzione della residua possibilità di utilizzazione del bene. Le immobilizzazioni immateriali che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione in bilancio sono iscritte a tale minor valore. I costi e le spese pluriennali vengono ammortizzati in cinque anni.

Immobilizzazioni materiali.

Sono iscritte al costo di acquisto o di costruzione interna comprensivo degli oneri accessori imputabili. Le spese di manutenzione vengono imputate al conto economico quando sostenute, salvo quelle aventi natura incrementativa dei beni, che vengono capitalizzate. Gli ammortamenti sono calcolati in modo sistematico e costante sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti.

Le aliquote di ammortamento utilizzate sono le seguenti:

apparecchi di segnalazione	31,5
attrezzatura varia e minuta	12
attrezzatura di approdo	31,5
macchine da ufficio	20
mobili e macchine ordinarie	12
autovetture	25
sistemi telefonici	20
mezzi di sollevamento	10

Si precisa che nell'attivo patrimoniale sono iscritti i beni del demanio marittimo per i quali non si procede al calcolo degli ammortamenti.

Immobilizzazioni finanziarie.

Sono costituite da partecipazioni in imprese controllate e collegate valutate al costo di acquisto e da cauzioni che sono esposte in bilancio al loro valore nominale.

Crediti e debiti.

I crediti di qualsiasi natura sono iscritti al valore nominale, ricondotto al presumibile valore di realizzo attraverso apposito fondo di svalutazione. I debiti sono esposti al loro valore nominale. I valori sono sostanzialmente coincidenti con i residui del bilancio finanziario atteso che è stato utilizzato quale criterio di riconoscimento della competenza quello dell'impegno della spesa o dell'accertamento dell'entrata.

Disponibilità liquide.

Sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti attivi e passivi.

Fra i risconti passivi trovano posto le quote di contributi ricevuti per immobilizzazioni materiali: esse vengono contabilizzate a conto economico in funzione dell'ammortamento del cespite cui si riferiscono.

Fondi per rischi ed oneri.

I fondi per rischi e oneri sono costituiti a fronte svalutazione prudenziale dei crediti derivanti dalla vendita di beni e di servizi e dai redditi e proventi patrimoniali. Inoltre vengono evidenziati in questa categoria i fondi di ammortamento relativi ai cespiti compresi nell'attivo patrimoniale.

Trattamento di fine rapporto.

Il fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato esprime il debito maturato al 31/12/2006, a tale titolo, nei confronti del personale, calcolato in conformità alle disposizioni di legge ed ai vigenti contratti di lavoro e rivalutato al 31/12/2009. Si ricorda che dal 1/1/2007 la quota maturata nell'anno è versata ai fondi di gestione o al fondo di tesoreria dell'Inps.

Ricavi e costi.

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza.

Imposte sul reddito.

Le imposte sul reddito sono contabilizzate per competenza e si riferiscono all'irap dovuta sul monte retribuzioni del personale dipendente.

2. Analisi delle voci dello stato patrimoniale e delle relative variazioni.**2.1 Immobilizzazioni immateriali.**

La posta ammonta a € 193.800 con una variazione in diminuzione di € 193.799 rispetto al 31 dicembre 2008. I decrementi si riferiscono alla quota di ammortamento determinata per l'anno 2009; nessun onere finanziario è stato oggetto di capitalizzazione. Il dettaglio delle variazioni è il seguente:

consistenza 31/12/2008	387.599
in aumento: riclassificazioni da imm. Materiali	
in diminuzione: quota di ammortamento	193.799
consistenza 31/12/2009	193.800

2.2 Immobilizzazioni materiali.

La posta ammonta a € 513.640.192 con una variazione in aumento di € 2.971.639 rispetto al 31 dicembre 2008. Di seguito sono riportate le analisi delle variazioni.

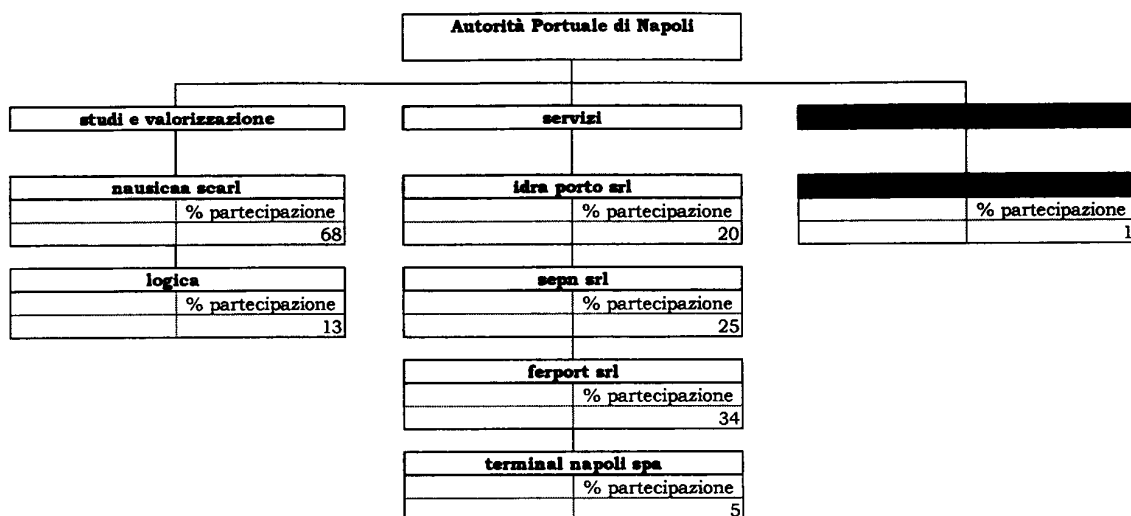
OPERE PORTUALI	
consistenza 31/12/2008	88.161.097
incrementi	-
decrementi	-
consistenza 31/12/2009	88.161.097

BENI DEL DEMANIO MARITTIMO	
consistenza 31/12/2008	60.294.140
incrementi	-
decrementi	-
consistenza 31/12/2009	60.294.140
Costruzioni in corso	
consistenza 31/12/2008	328.558.745
incrementi	2.386.141
decrementi per riclassificazione delle immobilizzazioni completate	-
consistenza 31/12/2009	330.944.886
Impianti macchinari e attrezzature	
consistenza 31/12/2008	31.507.676
incrementi	474.627
decrementi per alienazioni	-
decrementi per riclassificazione nelle immobilizzazioni immat.	-
consistenza 31/12/2009	31.982.303
Automezzi	
consistenza 31/12/2008	194.402
incrementi	-
decrementi per alienazioni	-
consistenza 31/12/2009	194.402
Mobili e macchine ufficio	
consistenza 31/12/2008	1.952.493
incrementi	110.871
decrementi	-
consistenza 31/12/2009	2.063.364
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	513.640.192

2.3 Immobilizzazioni finanziarie.

Partecipazioni in imprese controllate e collegate.

L'importo iscritto in bilancio relativo al valore delle partecipazioni è di 4,284.880 € e risulta invariato rispetto al 31 dicembre 2008. Il dettaglio delle partecipazioni per settore di attività è il seguente:



Il dettaglio del saldo è il seguente in euro/000:

	saldo finale	% partec.
nausicaa s.c. p.a.	3.400	68
idra porto s.r.l.	100	20
ag. prom. logistica	17	13
sepn srl	103	25
ferport srl	163	34
terminal napoli spa	95	5
centro campano tecn. ambiente	2	1
totale	3.881	
impegni per partecipazioni da sottoscrivere	403	
totale	4.284	

La movimentazione dell'esercizio è stata la seguente:

PARTECIPAZIONI	
consistenza 31/12/2008	4.284.880
incrementi	1.148.452
decrementi	1.148.452
consistenza 31/12/2009	4.284.880

Il decremento e il corrispondente incremento di pari importo si riferiscono all'abbattimento per perdite del capitale sociale della Nausicaa Scpa e la successiva ricapitalizzazione di cui ai paragrafi precedenti.

Depositi cauzionali.

L'importo iscritto in bilancio relativo al valore dei depositi cauzionali è di 1.694 € e risulta invariato rispetto al 31 dicembre 2008.

2.4 Crediti.

L'importo iscritto in bilancio relativo al valore dei crediti è di 255.937.062 € con un decremento di € 2.404.667 rispetto al precedente esercizio; il dettaglio dei crediti con le relative variazioni è il seguente:

II) CREDITI E RESIDUI ATTIVI	es. 2009	es. 2008	variazioni
1) verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	233.577.767	237.667.513	- 4.089.746
2) verso utenti e concessionari	19.030.095	17.440.186	1.589.909
3) verso altri	3.136.656	3.023.861	112.795
4) credito di imposta acconto tfr	192.544	210.169	- 17.625
TOTALE	255.937.062	258.341.729	- 2.404.667

2.5 Attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni.

L'importo iscritto in bilancio è di 39 € con nessuna variazione rispetto all'esercizio precedente.

2.6 Disponibilità liquide.

La voce ammonta a € 121.004.437 con una variazione in aumento di € 5.454.777 rispetto al 31 dicembre 2008. Essa è così dettagliata:

IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	es. 2009	es. 2008	variazioni
1) CC contabilità speciale tesoreria	119.859.946	111.912.740	7.947.206
2) CC Banco di Napoli spa	1.144.491	3.636.920	-2.492.429
TOTALE	121.004.437	115.549.660	5.454.777

2.7 Patrimonio netto.

Il dettaglio della movimentazione del patrimonio netto è il seguente:

A) PATRIMONIO NETTO	saldo iniziale	incrementi	decrementi	saldo finale
1) fondo di dotazione	1.158.340			1.158.340
2) riserva obbligatoria	63.106.558			63.106.558
3) riserva facoltativa	41.533.769			41.533.769
5) avanzi economici degli esercizi precedenti	21.280.486	9.480.860		30.761.346

6) avanzo economico dell'esercizio	9.480.860	5.610.150	9.480.860	5.610.150
7) riserva da arrotondamento	3			3
totale patrimonio netto	136.560.016	15.091.010	9.480.860	142.170.166

2.8 Fondo per rischi ed oneri.

La voce si compone del fondo per la svalutazione dei crediti, del fondo per la svalutazione dei crediti per interessi di mora e dei fondi di ammortamento.

La movimentazione del primo è stata la seguente:

a) fondo rischi su crediti	
consistenza 31/12/2008	77.748
incrementi	85.422
utilizzo del fondo per cancellazione residui attivi	77.748
consistenza 31/12/2009	85.422

La movimentazione del fondo rischi crediti per interessi di mora è stata la seguente:

b) fondo rischi su crediti per interessi di mora	
consistenza 31/12/2008	35.417
incrementi	0
utilizzo del fondo per cancellazione residui attivi	0
consistenza 31/12/2009	35.417

La movimentazione dei fondi ammortamento è stata la seguente:

fondo immobilizzazioni tecniche	
consistenza 31/12/2008	24.259.454
incrementi al netto della quota per manutenzioni	879.126
utilizzo del fondo	0
riclassificazione al fondo imm. immateriali	0
consistenza 31/12/2009	25.138.580
fondo opere portuali	
consistenza 31/12/2008	43.488.898
incrementi	9.154.199
utilizzo del fondo	0
consistenza 31/12/2009	52.643.097
totale fondi	77.781.677

2.9 Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro dipendente.

La movimentazione del fondo è stata la seguente:

consistenza 31/12/2008	3.685.003
incrementi	123.913
decrementi	228.875
consistenza 31/12/2009	3.580.041

2.10 Debiti e residui passivi.

L'importo iscritto in bilancio relativo al valore dei debiti è di 323.869.953 € con un decremento di € 2.772.234 rispetto al precedente esercizio; il dettaglio dei debiti con le relative variazioni è il seguente:

2) DEBITI O RESIDUI PASSIVI	es. 2009	es. 2008	variazioni
a) verso lo Stato	-	-	-
b) verso terzi per prestazioni	4.030.419	3.921.251	109.168
c) verso fornitori	314.550.033	317.905.511	- 3.355.478
d) tributari	287.847	218.900	68.947
e) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	604.015	619.698	- 15.683
f) altri debiti	4.397.639	3.976.827	420.812
TOTALE	323.869.953	326.642.187	- 2.772.234

2.11 Ratei e risconti passivi.

L'importo iscritto in bilancio rappresenta la parte di contributi ricevuti per le opere portuali che sarà girata a conto economico in relazione agli ammortamenti delle opere finanziate. Il dettaglio della movimentazione è il seguente:

consistenza 31/12/2008	354.485.431
incrementi	2.386.141
decrementi	9.332.144
consistenza 31/12/2009	347.539.428

3. Analisi delle voci del conto economico e delle relative variazioni.

L'analisi delle voci di costo e di ricavo è stata condotta nella parte I della presente nota integrativa alla quale si rimanda. Per maggiore informazione si precisa che la sezione oneri e proventi straordinari del conto economico accoglie le poste di natura non finanziaria relative agli ammortamenti delle opere finanziate e della

quota dei relativi contributi di competenza dell'esercizio. L'esposizione separata in questa voce è dettata dalla scelta di non "gonfiare" le risultanze della gestione operativa.

Le sopravvenienze passive si riferiscono alla cancellazione di residui attivi per la parte eccedente il fondo svalutazione dei crediti.

4. Contabilità per centri di costo.

Nel corso dell'anno è stata tenuta la contabilità per centri di costo i cui risultati sono analiticamente dettagliati nella parte numerica del presente bilancio e alla quale si rimanda.

Si precisa qui soltanto che i costi di carattere generale ed indistinto (tra cui gli ammortamenti delle immobilizzazioni tecniche utilizzate direttamente dall'Autorità Portuale) sono stati ribaltati ai singoli centri di costo in base al numero di persone incardinate presso il singolo centro di costo.

Il prospetto di riconciliazione fra il risultato del conto economico e i costi contabilizzati ai singoli centri o ripartiti per missione è il seguente:

avanzo economico		5.610.150
plusvalenze da alienazioni	-	13.257.130
insussist. dell'attivo derivante dalla gest. dei residui		14.551.182
svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circ.		85.422
ricavi	-	23.732.561
TOTALE COSTI ANALITICAMENTE IMPUTATI AI CENTRI	-	16.742.937
meno ammortamenti (voce non finanziaria)	-	2.681.512
meno accantonamenti tfr (voce non finanziaria)	-	82.516
totale uscite finanziarie	-	13.978.909

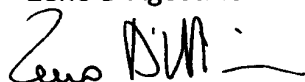
5. Costo delle missioni istituzionali.

Nel corso dell'anno è stato monitorato il costo delle missioni istituzionali svolte dall'Autorità Portuale di Napoli e i risultati sono analiticamente esposti nella parte numerica del presente bilancio.

Napoli, 19 aprile 2010

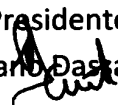
Il Segretario Generale

Zeno D'Agostino



Il Presidente

Luciano D'Agostini



RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

Indice della relazione:

1) Premessa

1.1) Presentazione dei risultati

1.2) Quadro macroeconomico di riferimento

1.3) Eventi particolari e normativa: effetti sul consuntivo 20J9

1.4) Investimenti infrastrutturali

1.5) Società partecipate

2) Monitoraggio dei centri di costo

3) Monitoraggio delle missioni istituzionali

4) Altre notizie

4.1) Indici gestionali interni

PAGINA BIANCA

1) Premessa.

Il bilancio, o rendiconto generale, che viene sottoposto all'esame del Comitato Portuale evidenzia un risultato economico di + 5.610 m/€; detto bilancio, si ricorda, viene redatto secondo gli schemi introdotti dal regolamento di contabilità che è stato approvato dal Comitato Portuale il 17/10/2007.

Il regolamento detta norme sulle procedure amministrative e finanziarie, sulla gestione dei bilanci e del patrimonio e tiene conto dei principi di cui alla legge 7 agosto 1990, n.241 e della legge 3 aprile 1997, n. 94, che hanno riformulato la disciplina del bilancio dello Stato.

Il nuovo regolamento di contabilità ed amministrazione introduce importanti novità tra cui il nuovo sistema di contabilità economico patrimoniale (che si affianca al ben conosciuto sistema di contabilità finanziaria) e il sistema di contabilità per centri di costo.

Con il nuovo regolamento vengono, infine, introdotti nuovi schemi per il monitoraggio delle missioni istituzionali dell'Autorità Portuale.

Il rendiconto generale si compone, dunque, di tre parti:

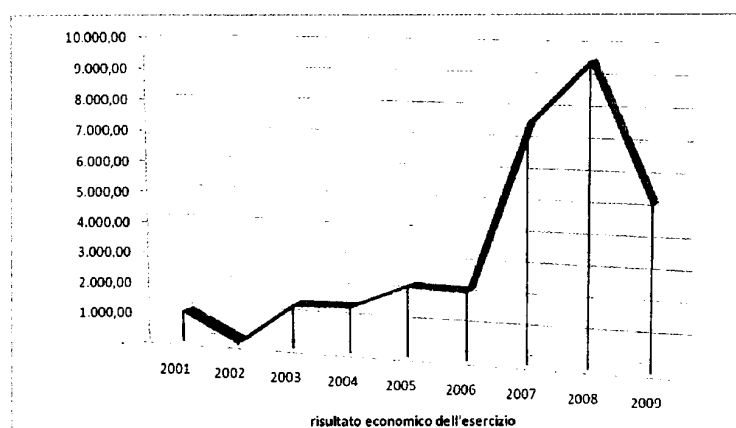
- La parte numerica, che contiene l'illustrazione numerica dei risultati dell'esercizio compresi il conto finanziario il conto economico patrimoniale e i risultati delle contabilità per centro di costo e per missione;
- La nota integrativa, che contiene i criteri di valutazione e l'analisi di dettaglio del bilancio finanziario e del bilancio economico patrimoniale e delle contabilità per centro di costo e per missione;
- La relazione sulla gestione, che evidenzia l'andamento complessivo dell'Autorità Portuale nell'esercizio 2009.

Si segnala che a maggio 2009 il comitato portuale ha nominato il nuovo Segretario Generale.

1.1) Presentazione dei risultati.

L'esercizio 2009 si chiude con un risultato positivo in linea con il trend già tracciato negli anni precedenti: questo è stato possibile, a dispetto del periodo di crisi generale che pure ha comportato effetti sulle attività portuali, grazie a una costante attenzione alla gestione che, in continuità con il passato, si prefigge come obiettivo strategico il contenimento delle spese e il miglioramento generale delle attività.

In tema di entrate, poi, si è perseguito l'obiettivo di massimizzare le fonti con una gestione attenta delle entrate correnti e del recupero dei crediti. Il risultato di questo sforzo e la continuità dell'impegno nel corso degli anni ha determinato un andamento costantemente positivo come è dato evincere dal grafico esemplificativo che segue che mostra il trend storico dei risultati di esercizio (scala in €/000):



1.2) Quadro macroeconomico di riferimento.

Più in generale, il bilancio che viene sottoposto alla Vostra approvazione riflette le buone performances registrate dal porto di Napoli nel corso dell'esercizio appena concluso tenendo conto, anche, del quadro economico generale attuale.

Lo scenario di recessione iniziato nella seconda metà del 2008 e proseguito per tutto il 2009 ha evidenziato un'ampiezza, in termini di settori coinvolti e una profondità, in termini di tassi di contrazione registrati, tali da rendere questa crisi come la peggiore

dal dopoguerra per le economie occidentali, con una prima previsione di completo recupero della situazione ex-ante non prima del 2011/2012.

Le azioni anticrisi di stimolo intraprese sia dai Governi che dalle Banche Centrali sono state orientate prima a sostenere il sistema finanziario e successivamente a supportare la domanda dei consumatori (considerando solo le politiche di sostegno all'economia, a titolo di esempio, negli USA risultano impiegati complessivamente 940 miliardi di dollari, in Europa gli Stati Membri hanno destinato complessivamente risorse pari a circa il 5,5% del PIL comunitario, in Italia 25 miliardi nel triennio 2009/2011). Questi stimoli hanno generato, a partire dall'estate trascorsa, i primi segnali di rallentamento nelle contrazioni degli scambi commerciali e di stabilità dei mercati finanziari che, nella fase conclusiva dell'anno, hanno consentito l'avvio di un percorso di recupero con una prima lieve risalita degli scambi. Tuttavia i vincoli di fiducia ancora presenti sui mercati finanziari e le ripercussioni sui consumi derivanti dalla perdita di occupazione appaiono il principale freno alla possibilità di una significativa e veloce ripresa.

Complessivamente nel 2009 gli scambi commerciali a livello globale hanno subito una flessione del 11,9% e il PIL mondiale si è contratto dello 0,4 %. In particolare, la recessione ha fortemente interessato le economie mature (Stati Uniti -2,6%, Giappone -5,2%, UEM -4,0%). Le economie emergenti hanno al contrario evidenziato risultati non omogenei: ad esempio, nei paesi dell'area BRIC (Brasile, Russia, India e Cina), solo la Cina e l'India hanno confermato tassi di crescita seppur di minori dimensioni (Brasile +0,1%, Russia -8,6%, Cina +8,1%, India +6,5%) rispetto al passato.

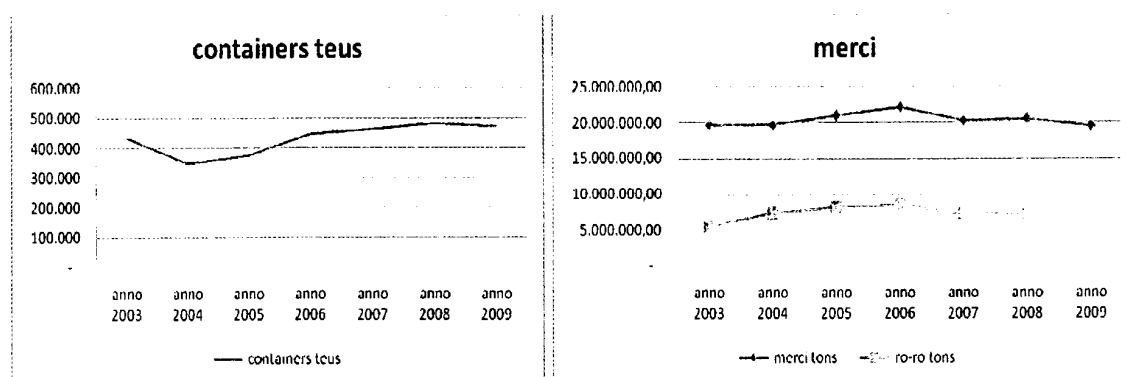
Per quanto riguarda l'Italia, il sistema finanziario nazionale ha evidenziato una maggiore solidità rispetto alle principali esperienze estere di riferimento (USA, Gran Bretagna, Germania, Francia e Spagna) e l'economia reale, nonostante le limitate politiche di sostegno alla domanda aggregata vincolate dalla scarsità di risorse pubbliche disponibili, dopo un primo semestre di sostanziale recessione, ha mostrato nella seconda parte dell'anno un maggiore dinamismo.

Il PIL, su base annua, presenta una diminuzione del 4,9% contraddistinto da una flessione sia dei consumi nazionali (-1,0%) - sui quali pesano in particolare la riduzione dell'1,7% della spesa delle famiglie così suddivisa: -2,3% alimentari, -3,1% durevoli, sostenuti nella parte centrale del 2009 dagli strumenti di incentivazione, e -0,1% servizi - sia degli investimenti (-12,8% di cui: -18,2% per macchinari e attrezzature, -7,8% per costruzioni). La produzione industriale ha subito una contrazione media annua del 17,5%, registrando il calo più forte dal 1991. Tra i settori particolarmente colpiti dalla crisi si segnalano: il metallurgico (-29%, con un tasso di utilizzazione degli impianti calato al 55%-60%), la fabbricazione di macchinari e attrezzature (-28%), la lavorazione del legno/carta (-16,3%) ed il chimico (-12,9%).

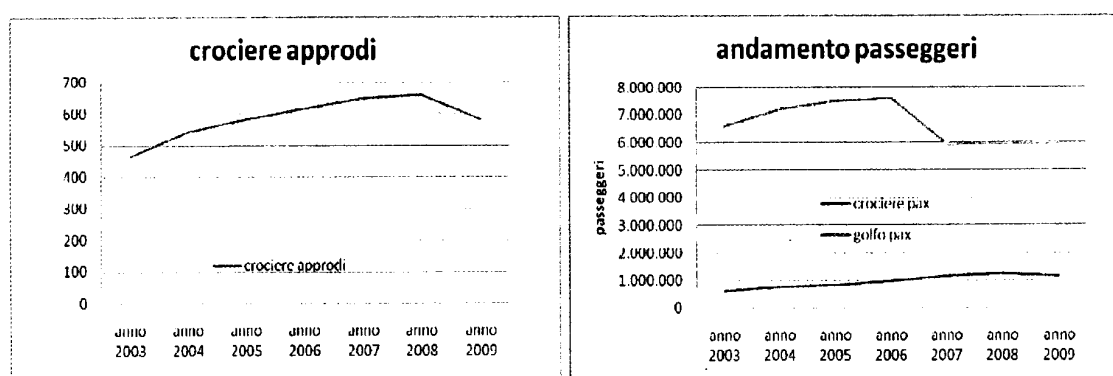
L'andamento dei prezzi al consumo ha consentito di attutire l'effetto della compressione del potere di acquisto delle famiglie attestandosi a un +0,8 per cento, di poco superiore ai valori dell'area euro. Il prezzo del petrolio ha inciso fortemente sul contenimento dell'indice generale dei prezzi con valori che si sono attestati in media d'anno sui 60 dollari per barile (98 dollari per barile nel 2008).

La prospettiva che si delinea nei prossimi anni per l'economia italiana è di una ripresa lenta ed ancora incerta dei consumi interni ed internazionali, connessa con la natura transitoria dei principali fattori che l'hanno sinora sostenuta e con la doppia azione frenante sulle imprese e sulle famiglie; nel primo caso per effetto dei costi associati all'ampio eccesso di capacità produttiva e nel secondo per l'elevato tasso di disoccupazione.

In questo quadro generale i traffici del porto di Napoli registrano dati consuntivi tutto sommato soddisfacenti se si tiene conto di quanto appena detto circa la recessione che ha interessato ed interesserà il biennio 2009/2010. I segnali di tenuta del porto di Napoli si confermano in particolar modo per il settore merci, per il quale si è registrata una flessione ragionevolmente contenuta come è dato desumere dai grafici di sintesi dei principali indicatori quantitativi.



Segnali di tenuta si evidenziano anche per il settore turistico (sebbene i traguardi relativi ai movimenti nel golfo dell'anno 2006 non siano ancora stati avvicinati) come si potrà desumere dai grafici di sintesi che seguono.



1.3) Eventi particolari e normativa: effetti sul consuntivo 2009.

I principali eventi che hanno caratterizzato il corso dell'esercizio appena chiuso sono stati i seguenti:

- la diminuzione del personale in servizio per complessive 4 unità (l'organico impiegato passa, così, da 114 unità a 110 unità) incluso il segretario generale; in particolare, nel corso dell'anno la riduzione del personale in servizio è stata di un dirigente, un quadro e due impiegati;
- il bilancio è conforme alle limitazioni di spesa introdotte dalla legge 266/2005 e successive integrazioni riguardanti le spese per consulenze, rappresentanza e i compensi degli organi di amministrazione; di contro, ai sensi dell'art. 1 comma 625

della legge finanziaria 2008 (legge 244/2007) non è più previsto il versamento al bilancio dello Stato delle economie realizzate per la riduzione di spesa dei consumi intermedi;

- il mancato accertamento del contributo ordinario dovuto dalla Regione Campania per l'anno 2009 per la carenza di stanziamenti del bilancio regionale;
- l'attribuzione all'Autorità Portuale di Napoli della quota di 3.925 €/000 del fondo perequativo di cui all'art. 1 comma 983 della legge 296/06;
- la legge finanziaria 2008 (art. 1 comma 247 e seguenti) ha previsto una fonte di ulteriore finanziamento per le Autorità Portuali consistente nell'attribuzione dell'extragettito sulle accise e sull'iva riscosse nei singoli porti rispetto all'anno precedente. Tale provvista è finalizzata alla realizzazione delle opere di infrastrutturazione. Gli effetti di questa normativa, tuttavia, non sono, ancora oggi, riscontrabili nel bilancio;
- il continuo aggiornamento del processo di revisione dei residui attivi (annullamenti per circa 401 m/€ non esigibili) e l'impulso costante all'attività di riscossione che ha consentito l'accertamento di interessi di mora per circa 73 m/€ (contro i 498 m/€ dell'anno precedente).

1.4) Investimenti infrastrutturali.

Nel corso dell'esercizio che si è chiuso, è stata rallentata l'attività relativa agli investimenti infrastrutturali in particolare per i due interventi di "Consolidamento banchine per il cabotaggio Immacolatella Vecchia lato Piliero" e di "Realizzazione colmata testata molo Carmine". Per questi interventi l'approvazione Ministeriale è giunta, infatti, sul finire del 2009. Per alcuni altri interventi come il "Consolidamento banchina interna molo Cesario Console ormeggio 33/b nella darsena Bacini", non è stato possibile procedere alla gara di mutuo, autorizzata con Legge n. 296/2006, a causa di problematiche insorte fra il Ministero delle Infrastrutture e Trasporti e il Ministero dell'Economie e delle Finanze superate solo con l'integrazione dell'accordo

procedimentale approvato in data 27.10.2009 e con i chiarimenti trasmessi dalla Direzione Generale dei Porti del MIT in data 11.01.2010.

1.5) Società partecipate.

Le nuove iniziative avviate negli scorsi esercizi attraverso le società costituite dall'Autorità Portuale sono proseguite con risultati più che soddisfacenti sia dal punto di vista del ritorno del capitale investito sia dal punto di vista del miglioramento qualitativo dei servizi.

Le società partecipate operano principalmente nel settore dei servizi portuali, nel settore degli studi e, infine, nel settore della valorizzazione dell'area portuale e dell'ambiente.

I principali eventi dell'anno 2009 che hanno caratterizzato l'attività delle maggiori società partecipate sono stati, sinteticamente, i seguenti.

- Nausicaa scarl.

E' la società in partnership con Comune di Napoli e Regione Campania nata per la riqualificazione del waterfront cittadino. La società è in attesa delle valutazioni ambientali ed architettoniche sul progetto di riqualificazione a seguito delle quali potrà lanciare il project financing per i lavori di riqualificazione urbanistica ed architettonica dell'area monumentale del porto.

- Terminal Napoli spa.

E' la società in partnership con le più grandi compagnie crocieristiche mondiali per la gestione del terminal stazione marittima. Nel corso del 2009 ha proseguito gli interventi di sistemazione ed adattamento degli spazi alle nuove iniziative commerciali e convegnistiche previste nel piano di impresa. Anche nel corso del 2009 la Stazione Marittima ha ospitato importanti convegni e manifestazioni pubbliche.

- Ferport srl.

E' la società in partnership con Serfer che ha in gestione le manovre ferroviarie all'interno del porto. Nel 2009 ha chiuso il bilancio con un modesto utile.

- Idra Porto srl.

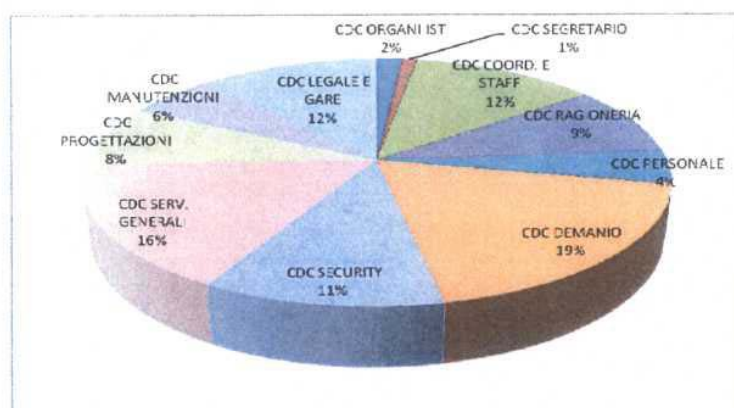
E' la società che ha in gestione la rete ed il servizio idrico portuale. Ha chiuso il sesto esercizio sociale realizzando ancora un risultato positivo (+327.681,00 nel 2009, +504.453,00 nel 2008, +361.321,00 nel 2007, +463.746,00 nel 2006, +495.000,00 € nel 2005 e +686.000,00 € nel 2004) migliorando notevolmente la gestione del servizio.

- Sepn srl.

E' la società che ha in gestione il servizio di pulizia portuale. Nel 2009 ha chiuso il bilancio in sostanziale pareggio migliorando lo standard qualitativo del servizio comprensivo della zona operativa al porto di Castellammare di Stabia nonostante la ben nota crisi dei rifiuti e attivando con successo la raccolta differenziata.

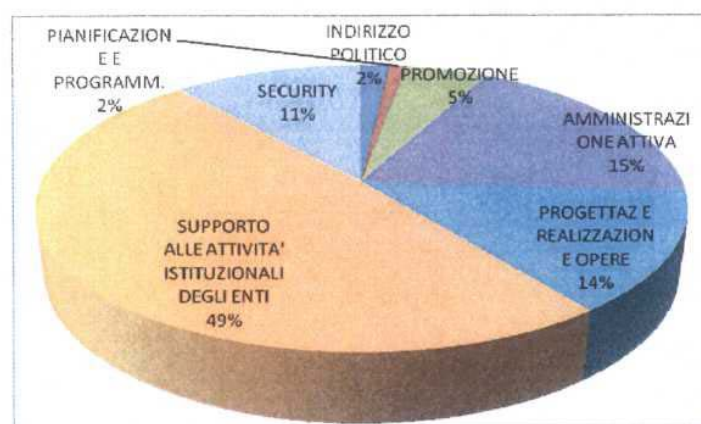
2) Monitoraggio dei centri di costo.

Nel corso del 2009 è stato effettuato il monitoraggio dei centri di costo secondo quanto spiegato in nota integrativa e i cui dettagli sono contenuti nella parte numerica del bilancio 2009. I risultati di sintesi possono, comunque, essere evidenziati nel grafico che segue che mostra il peso percentuale in termini di costo di ciascun centro rispetto al totale:



3) Monitoraggio delle missioni istituzionali.

Nel corso del 2009 è stato effettuato anche il monitoraggio delle missioni istituzionali secondo quanto spiegato in nota integrativa e i cui dettagli sono contenuti nella parte numerica del bilancio 2009. I risultati di sintesi possono, comunque, essere evidenziati nel grafico che segue che mostra il peso percentuale in termini di costo di ciascuna missione rispetto al totale:



4) Altre notizie.

4.1) Indici gestionali interni.

Come per gli esercizi precedenti sono stati determinati alcuni indici che, se analizzati coerentemente con i numeri di bilancio, possono aiutare a tracciare un quadro delle performances economiche e gestionali dell'Autorità Portuale.

Indice di partecipazione tariffaria.

L'indice "di partecipazione tariffaria", corrisponde al rapporto tra entrate e spese operative; il valore di tale indice è risultato del 141% come si evince dal seguente calcolo:

ENTRATE	2009	2008
Vendita di beni e servizi	4.294	4.240
Canoni demaniali e tasse di imbarco/sbarco	17.964	18.865
Recuperi e rimborsi per servizi prestati	328	705
Redditi patrimoniali	174	293
Poste correttive dell'Entrata	- 30	- 9
TOTALE ENTRATE OPERATIVE	22.730	24.094
SPESE		
Spese per gli Organi dell'Ente	286	255
Oneri per il personale	7.922	7.739
Acquisto di beni e servizi	4.950	4.930
Oneri tributari	86	6
Ammortamenti ed accantonamenti	2.849	2.141
Poste correttive della Spesa	-	-
TOTALE SPESE OPERATIVE	16.093	15.071
indice di partecipazione tariffaria	1,41	1,60

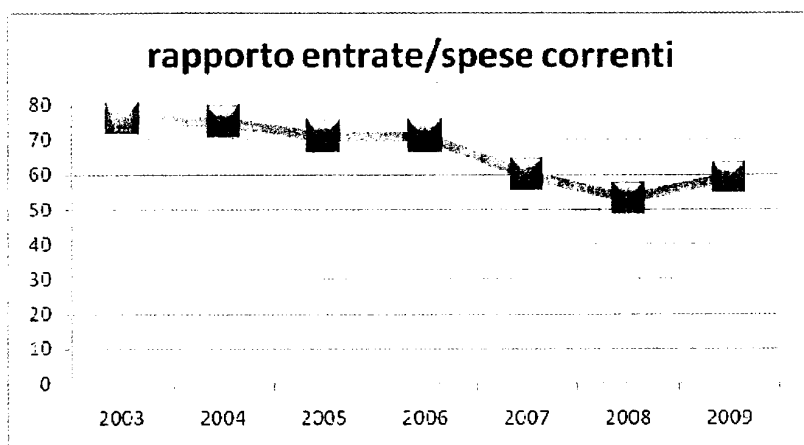
Può, quindi, concludersi che anche nel 2009 le entrate operative hanno completamente coperto le corrispondenti spese.

Indice di utilizzo delle entrate correnti per le spese correnti.

Può essere desunto dalla tabella che segue:

	anno 2009	anno 2008	anno 2007	anno 2006	anno 2005	anno 2004	anno 2003
entrate finanziarie correnti	23.733	25.391	22.765	15.995	16.880	14.839	16.371
spese finanziarie correnti	13.979	13.481	13.771	11.359	11.926	11.167	12.473
rapporto entrate/spese correnti	59%	53%	60%	71%	71%	75%	76%

Il rapporto fra le entrate e le uscite correnti evidenzia l'indice di efficienza della gestione corrente e, cioè, quanta parte delle entrate correnti viene utilizzata per le spese dell'esercizio: negli ultimi anni questo rapporto evidenzia un costante miglioramento.



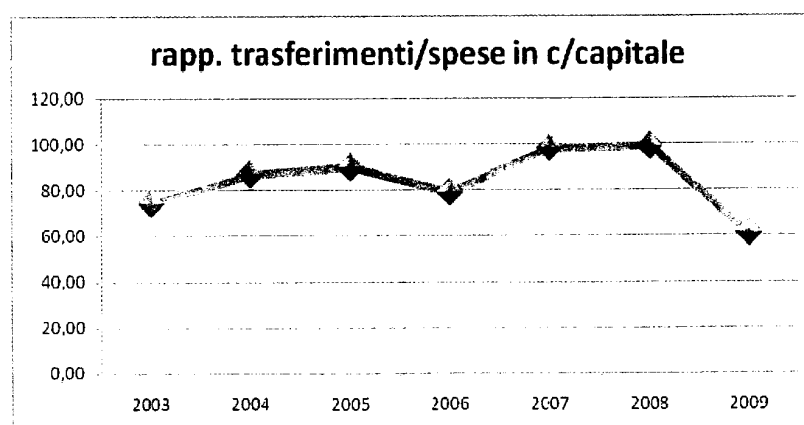
Questo significa, quindi, che la gestione corrente sta rendendo disponibili risorse da utilizzare per investimenti.

Indice di finanziamento esterno delle spese in conto capitale.

Può essere desunto dalla tabella che segue:

	anno 2009	anno 2008	anno 2007	anno 2006	anno 2005	anno 2004	anno 2003
trasferimenti in conto capitale	6.841	168.499	32.268	12.588	14.215	79.997	17.825
spese in conto capitale	10.262	169.645	32.826	15.912	15.745	91.578	23.951
rapp. trasferimenti/spese c/capitale	67%	99%	98%	79%	90%	87%	74%

Il rapporto fra spese in conto capitale e trasferimenti in conto capitale fornisce una indicazione di massima sul finanziamento degli investimenti.

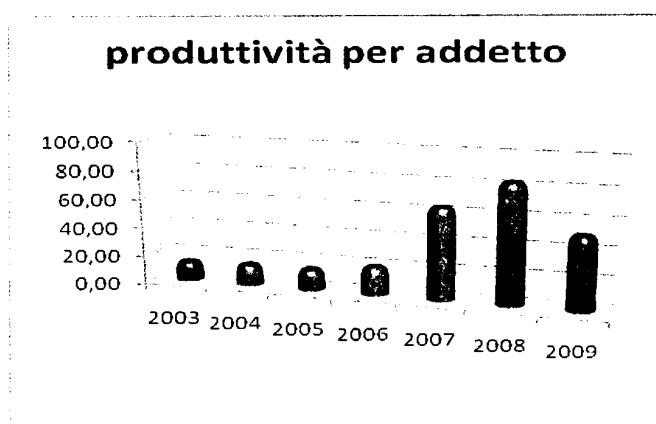


La riduzione di questo rapporto significa una maggiore partecipazione delle risorse proprie dell'Ente al finanziamento degli investimenti.

Indice di produttività per addetto.

Infine, l'indice generico di produttività, dato dal risultato dell'esercizio per il numero di addetti, mostra una sostanziale stabilità nel tempo:

	anno 2009	anno 2008	anno 2007	anno 2006	anno 2005	anno 2004	anno 2003
avanzo economico	5.610	9.481	7.389	2.171	2.240	1.458	1.420
addetti diretti	110	114	116	111	114	97	102
produttività per addetto	51	83	64	20	20	15	14



Risulta, in particolare, evidente la buona performance della produttività generale dell'ultimo esercizio.

Napoli, 19 aprile 2010

Il Segretario Generale
Zeno D'Agostino

Il Presidente
Luciano Gaspari

AUTORITÀ PORTUALE DI NAPOLI

BILANCIO D'ESERCIZIO 2010

PAGINA BIANCA

delibera n. 13/2011**Oggetto: Bilancio consuntivo – Esercizio 2010.****IL COMITATO PORTUALE**

Con la presenza del Presidente Dassatti e dei Consiglieri Menna, Di Stefano, Bobbio, De Blasio, De Luca, Milone, Salvatore, Frenna, Bracale, Bouchè, Murolo, Pappalardo, D'Arienzo e Ummarino.

Assistono alla seduta in rappresentanza del Collegio dei Revisori dei Conti i dottori Castaldi, Buffi e Palumbo.

- Vista la legge 84/94 da ultimo modificata con D.L. n. 535 del 21/10/1996;
- Visto il DM 29.1.2009 numero 32 che lo nomina Presidente dell'Autorità Portuale di Napoli a far data dal 4/2/2009;
- Visto l'art. 9, comma 3, lettera d) della citata legge n. 84/94;
- Visto il nuovo regolamento di contabilità dell'Autorità Portuale di Napoli approvato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti in data 6/12/2007;
- Visto il rendiconto generale per l'anno 2010 che si compone di bilancio, nota integrativa e relazione sulla gestione predisposti dall'Area Amministrativo Contabile;
- Vista la delibera presidenziale n. 242 del 15.04.2011;
- Visto il parere favorevole espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti;

con l'astensione dei Consiglieri D'Arienzo e Milone;

DELIBERA

di approvare il bilancio consuntivo dell'esercizio 2010, i cui risultati sono in sintesi i seguenti in euro/000:

conto finanziario:

ENTRATE	anno 2010
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	767
Entrate operative	23.413
Alienazione beni patrim. e movimenti di capitale	41
Trasferimenti in conto capitale	32.284
Entrate derivanti da accensione di prestiti	1.091
Partite di giro	4.116
TOTALE ENTRATE	61.712
SPESE	anno 2010
Spese correnti	14.116
Spese in conto capitale	33.377
Rate di mutui e rimborso di depositi cauzionali	154
Partite di giro	4.116
TOTALE SPESE	51.763
avanzo finanziario	9.949
TOTALE A PAREGGIO	61.712

conto economico:

Entrate finanziarie correnti	23.413
Altri proventi	767
TOTALE RICAVI	24.180
Spese finanziarie correnti	13.609
Ammortamenti e svalutazioni	1.544
Adeguamento fondo T.F.R.	99
Interessi e oneri finanziari	2
Oneri straordinari	- 77
Imposte dell'esercizio	507
TOTALE COSTI	15.684
Avanzo economico	8.496
TOTALE A PAREGGIO	24.180

gestione di cassa:

	RISCOSSIONI	PAGAMENTI
TITOLO I	18.681	14.050
TITOLO II	6.796	19.428
TITOLO III	4.166	4.113
TOTALE	29.643	37.591

movimentazione di cassa:

	€/000
Disponibilità di cassa all'1/1/2010	121.004
Differenza negativa esercizio 2010	- 7.948
Disponibilità di cassa al 31/12/2010	113.056

Dai dati suesposti si evince che il bilancio presenta, in €/000:

- un Avanzo Finanziario di euro 9.949
- un Avanzo Economico di euro 8.496
- un Avanzo di Cassa di euro 113.056

Napoli, 04.05.2011

IL SEGRETARIO GENERALE
(Emilio SQUILLANTE)

IL PRESIDENTE
(Luciano PASSARISI)

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

AUTORITA' PORTUALE DI NAPOLI

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2010

INDICE DEGLI ELABORATI:

SEZIONE	CONTENUTO
1	Rendiconto finanziario decisionale
2	Rendiconto finanziario gestionale
3	Articolazione capitoli entrata e spesa
4	Conto economico
5	Conto economico riclassificato
— 6	Stato patrimoniale
7	Situazione amministrativa
8	Riepilogo costi per natura del CDR Segretario Generale
9	Riepilogo costi per finalità del CDR Segretario Generale
10	Riepilogo costi per natura e missione del CDR Segretario Generale
11	Dettaglio per centri di costo
12	Dettaglio costi per missione e per centro di costo
apr-11	

PAGINA BIANCA

AUTORITA' PORTUALE DI NAPOLI
BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2010

SEZIONE 1: rendiconto finanziario decisionale

PAGINA BIANCA

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

PARTE I - ENTRATE

PARTI - ENTRATE		ANNO 2010			ANNO 2009		
COD. CAT.	Denominazione	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
CENTRO DI RESPONSABILITA' "SEGRETARIO GENERALE"							
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI							
UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI							
1.1.1	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	-	-	-	-	-	-
1.1.2	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	805.830	-	-	805.830	-	-
1.1.3	TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	1.594.449	766.421	766.421	1.594.449	766.421	499.930
1.1.4	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	8.687	-	-	8.687	-	-
UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE							
1.2.1	ENTRATE TRIBUTARIE	3.385.157	7.464.305	7.366.609	3.304.039	8.653.809	7.833.651
1.2.2	ENTRATE DERIVATNI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERV.	4.711.160	4.687.053	3.663.783	3.689.601	4.294.221	4.142.459
1.2.3	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	17.547.634	10.866.527	6.544.975	13.394.797	9.483.930	7.973.976
1.2.4	POSTE CORRETIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	1.417.812	191.051	137.631	1.364.397	327.861	278.415
1.2.5	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	223.869	204.308	201.438	221.436	206.319	203.473
TOTALE ENTRATE CORRENTI		29.694.598	24.179.665	18.680.857	24.383.236	23.732.561	20.931.904
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE							
UPB 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIM. E RISCOSS. DI CREDITI							
2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	-	-	-	-	-	-
2.1.2	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	56.608	-	-	56.608	-	-
2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	-	-	-	-	-	-
2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	-	40.637	42.552	1.915	41.397	39.482
UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE							
2.2.1	TRASFERIMENTI DELLO STATO	241.930.726	32.284.309	5.662.174	215.308.591	6.311.127	11.074.116
2.2.2	TRASFERIMENTI DELLE REGIONI	10.214.042	-	-	10.214.042	-	-
2.2.3	TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE	20.416	-	-	20.416	-	-
2.2.4	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	2.057.763	-	-	2.057.763	-	-
UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI							
2.3.1	ASSUNZIONE DI MUTUI	-	-	-	-	-	-

COD. CAT.	Denominazione	ANNO 2010			ANNO 2009		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
2.3.2	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	-	1.091.135	1.091.135	-	488.927	488.927
2.3.3	EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	-	-	-	-	-	-
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	254.279.555	33.416.081	6.795.861	227.659.335	6.841.451	11.602.525
	TITOLO III - PARTITE DI GIRO						
	UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO						
3.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	3.844.646	4.116.360	4.165.847	3.894.491	4.114.248	4.157.205
	TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	3.844.646	4.116.360	4.165.847	3.894.491	4.114.248	4.157.205
	Riepilogo dei titoli						
	TITOLO I	29.694.598	24.179.665	18.680.857	24.383.236	23.732.561	20.931.904
	TITOLO II	254.279.555	33.416.081	6.795.861	227.659.335	6.841.451	11.602.525
	TITOLO III	3.844.646	4.116.360	4.165.847	3.894.491	4.114.248	4.157.205
	TOTALE	287.818.799	61.712.106	29.642.565	255.937.062	34.688.260	36.691.634
	Fondo cassa iniziale			121.004.437			115.549.660
	Disavanzo di amministrazione						
	TOTALE GENERALE ENTRATE	287.818.799	61.712.106	150.647.002	255.937.062	34.688.260	152.241.294

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

PARTE II - USCITE

PARTE II - USCITE		ANNO 2010				ANNO 2009		
COD. CAT.	Denominazione	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	
CENTRO DI RESPONSABILITA' "SEGRETARIO GENERALE"								
	TITOLO I - USCITE CORRENTI							
	UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO							
1.1.1	ONERI PER GLI ORGANI DELL'ENTE	189.767	298.822	256.701	147.646	286.396	272.269	
1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	1.137.391	7.994.492	7.989.913	1.132.812	7.922.369	7.717.607	
1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	1.066.808	1.962.400	1.944.599	1.049.007	2.018.570	1.962.326	
	UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI							
1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1.178.826	3.004.167	2.936.649	1.111.308	2.931.832	2.976.662	
1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	200.016	272.894	256.924	184.046	257.404	118.374	
1.2.3	ONERI FINANZIARI	74.112	2.174	2.236	74.174	2.127	2.056	
1.2.4	ONERI TRIBUTARI	832.899	111.478	115.341	836.762	86.487	95.783	
1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	7.731	38.711	50.113	19.133	29.968	18.168	
1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	1.505.431	52.344	123.516	1.576.603	73.790	73.790	
	UPB 1.3 - ONERI COMUNI							
1.3.1	Spese diverse non classificabili in altre voci	164.348	-	-	164.348	-	-	
	UPB 1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRAT. E SOST.							
1.4.1	ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	-	-	-	-	-	-	
1.4.2	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	59.114	378.562	374.206	54.758	369.966	369.721	
	TOTALE USCITE CORRENTI	6.416.443	14.116.044	14.050.198	6.350.597	13.978.909	13.606.756	
	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE							
	UPB 2.1 - INVESTIMENTI							
2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOB.	326.456.342	32.928.758	17.692.487	311.220.071	7.919.715	12.344.486	
2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	104.778	211.180	196.009	89.607	585.497	607.658	
2.1.3	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	430.710	-	1.148.452	1.579.162	1.148.452	-	
2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	-	-	-	-	-	-	
2.1.5	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIM. PERSONALE CESSATO	-	237.474	237.474	-	228.875	228.875	
	UPB 2.2 - ONERI COMUNI							
2.2.1	RIMBORSI DI MUTUI	-	-	-	-	-	-	
2.2.2	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	-	-	-	-	-	-	

COD. CAT.	Denominazione	ANNO 2010			ANNO 2009		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
2.2.3	RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	-	-	-	-	-	-
2.2.4	RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI	-	-	-	-	-	-
2.2.5	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	-	153.900	153.900	-	379.759	379.759
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE	326.991.830	33.531.312	19.428.322	312.888.840	10.262.298	13.560.778
	TITOLO III - PARTITE DI GIRO						
	UPB 3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
3.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	603.811	4.116.360	4.112.646	600.097	4.114.248	4.069.323
	TOTALE USCITE PARTITE DI GIRO	603.811	4.116.360	4.112.646	600.097	4.114.248	4.069.323
	Riepilogo dei titoli						
	TITOLO I	6.416.443	14.116.044	14.050.198	6.350.597	13.978.909	13.606.756
	TITOLO II	326.991.830	33.531.312	19.428.322	312.888.840	10.262.298	13.560.778
	TITOLO III	603.811	4.116.360	4.112.646	600.097	4.114.248	4.069.323
	TOTALE	334.012.084	51.763.716	37.591.166	319.839.534	28.355.455	31.236.857
	avanzo di amministrazione		9.948.390	113.055.836		6.332.805	121.004.437
	avanzo di cassa						
	TOTALE GENERALE USCITE	334.012.084	61.712.106	150.647.002	319.839.534	34.688.260	152.241.294

Il Presidente
(Luciano) 

Il Segretario Generale
(Enrico Scialoja) 

AUTORITA' PORTUALE DI NAPOLI
BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2010

SEZIONE 2: rendiconto finanziario gestionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE									
N.	Capitolo Denominazione	Gestione di competenza							
		Previsioni			Somme da accertare				Differenza rispetto alle previsioni
		Iniziali	Variazioni	Definitive (4+5)	Ricorse	Rimaste da riscuotere (9-7)	Totali accertamenti (7+8)		
2	3	4	5	6	7	8	9	10	
	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI								
	UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIM. CORRENTI								
	Categoria 1.1.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO								
1	Contributi dello Stato	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria 1.1.1	-	-	-	-	-	-	-	-
	Categoria 1.1.2 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI								
2	Contributi della Regione	-	1.800.000	1.800.000	-	-	-	-	1.800.000
	Totale categoria 1.1.2	-	1.800.000	1.800.000	-	-	-	-	1.800.000
	Categoria 1.1.3 - TRASFERIM. COMUNI E PROVINCE								
3	Contributi della Provincia	249.965	-	249.965	249.965	-	249.965	-	-
4	Contributo del Comune	516.456	-	516.456	-	516.456	516.456	-	-
	Totale categoria 1.1.3	766.421	-	766.421	249.965	516.456	766.421	-	-
	Categoria 1.1.4 - TRASFERIM. ALTRI ENTI SETTORE PUBBL.								
5	Contributi diversi	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria 1.1.4	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale UPB 1.1	766.421	1.800.000	2.566.421	249.965	516.456	766.421	-	1.800.000
	UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE								
	Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE								
6	Gettito delle tasse sulle merci imb. sbarc. L.2/63 e L.355/76	3.800.000	-	3.800.000	3.592.707	1.054.120	4.646.827	-	846.827
7	Gettito della tassa erariale di. 47/1974	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Gettito della tassa di ancoraggio L. 63/1982	4.100.000	-	4.100.000	1.887.575	290.869	2.178.444	-	1.921.556
9	Proventi autorizzat. operat. port. art. 16, L.84/94	620.000	-	620.000	108.709	347.706	456.415	-	163.585
10	Proventi autorizzat. attività in porto art. 68 Codice Nav.	200.000	-	200.000	162.397	20.222	182.619	-	17.381
	Totale categoria 1.2.1	8.720.000	-	8.720.000	5.751.388	1.712.917	7.464.305	-	1.255.695
	Categoria 1.2.2 - ENTRATE VENDITA BENI E PRESTAZ. SERVIZI								
11	Proventi servizio traffico merci	1.650.000	-	1.650.000	1.431.238	586.755	2.017.993	-	367.993
12	Proventi servizio traffico passeggeri	1.112.000	-	1.112.000	904.816	1.565.162	2.469.978	-	1.357.978
13	Proventi servizio traffico carri ferroviari	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Proventi magazzini e spazi	180.000	-	180.000	141.955	6.787	148.742	-	31.258
15	Proventi diversi	45.000	-	45.000	42.983	7.357	50.340	-	5.340
	Totale categoria 1.2.2	2.987.000	-	2.987.000	2.520.992	2.166.061	4.687.053	-	1.700.053
	Categoria 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI								
16	Canoni di concess. aree demaniali banchine ambito port.	9.744.000	-	9.744.000	5.325.848	5.405.802	10.731.650	-	987.650
17	Canoni di affitto di beni patrimoniali dell'Autorità Portuale	36.152	-	36.152	-	36.144	36.144	-	8
18	Interessi attivi su titoli, depositi, conti correnti	180.000	-	180.000	97.436	1.297	98.733	-	81.267
19	Altri proventi patrimoniali	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria 1.2.3	9.960.152	-	9.960.152	5.423.284	5.443.243	10.866.527	-	906.375
	Categoria 1.2.4 - POSTE CORRETT. COMPENS. USCITE CORR.								
20	Ricuperi e rimborsi diversi	345.000	1.350.000	1.695.000	55.785	135.266	191.051	-	1.503.949
21	Concorso Stato e altri Enti spese di manut., illuminaz., puliz.	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria 1.2.4	345.000	1.350.000	1.695.000	55.785	135.266	191.051	-	1.503.949
	Categoria 1.2.5 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI								
22	Canoni concess. serv. manut. illum. pulizia rifiuti (art. 6 L.84/94)	-	-	-	-	-	-	-	-
23	Entrate varie ed eventuali	202.000	-	202.000	197.488	6.820	204.308	-	2.308
	Totale categoria 1.2.5	202.000	-	202.000	197.488	6.820	204.308	-	2.308
	Totale UPB 1.2	22.214.152	1.350.000	23.564.152	13.948.937	9.464.307	23.413.244	-	150.908
	TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	22.980.573	3.150.000	26.130.573	14.198.902	9.980.763	24.179.665	-	1.950.908
	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE								
	UPB 2.1 - ENTRATE ALIENAZ. BENI PATRIM. E RISC. CREDITI								
	Categoria 2.1.1 - ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI								
24	Alienazioni di immobili	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria 2.1.1	-	-	-	-	-	-	-	-
	Categoria 2.1.2 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZ. TECNICHE								
25	Cessioni di immobilizzazioni tecniche	10.000	-	10.000	-	-	-	-	10.000
	Totale categoria 2.1.2	10.000	-	10.000	-	-	-	-	10.000

Residui all'inizio dell'esercizio	Gestione dei residui attivi				Gestione di cassa			Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio (8 + 13)
	Riscossioni	Rimasti da riscuotere (11 - 12 - 15)	Totali (12 + 13)	Variazioni	Previsioni	Riscossioni	Differenza rispetto alle previsioni	
21	22	13	14	15	16	17	18	19
		-						
	-	-	-	-	-	-	-	-
805.830	-	805.830	805.830	-	2.606.000	-	2.606.000	805.830
805.830	-	805.830	805.830	-	2.606.000	-	2.606.000	805.830
-	-	-	-	-	249.965	249.965	-	-
1.594.449	516.456	1.077.993	1.594.449	-	1.033.000	516.456	516.544	1.594.449
1.594.449	516.456	1.077.993	1.594.449	-	1.282.965	766.421	516.544	1.594.449
8.687	-	8.687	8.687	-	-	-	-	8.687
8.687	-	8.687	8.687	-	-	-	-	8.687
2.408.966	516.456	1.892.510	2.408.966	-	3.888.965	766.421	3.122.544	2.408.966
967.919	967.919	-	967.919	-	4.000.000	4.560.626	560.626	1.054.120
-	-	-	-	-	-	-	-	-
447.031	447.031	-	447.031	-	4.200.000	2.334.606	1.865.394	290.869
1.826.990	197.577	1.628.953	1.826.530	460	1.000.000	306.286	693.714	1.976.659
62.099	2.694	43.287	45.981	16.118	200.000	165.091	34.909	63.509
3.304.039	1.615.221	1.672.240	3.287.461	16.578	9.400.000	7.366.609	2.033.391	3.385.157
1.563.330	567.974	993.645	1.561.619	1.711	2.000.000	1.999.212	788	1.580.400
2.022.952	561.942	1.461.010	2.022.952	-	1.500.000	1.466.758	33.242	3.026.172
385	-	385	385	-	-	-	-	385
88.780	7.875	80.905	88.780	-	200.000	149.830	50.170	87.692
14.154	5.000	9.154	14.154	-	45.000	47.983	2.983	16.511
3.689.601	1.142.791	2.545.099	3.687.890	1.711	3.745.000	3.663.783	81.217	4.711.160
13.365.397	1.116.346	12.080.336	13.196.682	168.715	11.000.000	6.442.194	4.557.806	17.486.138
18.687	92	18.595	18.687	-	36.152	92	36.060	54.739
10.713	5.253	5.460	10.713	-	180.000	102.689	77.311	6.757
-	-	-	-	-	-	-	-	-
13.394.797	1.121.691	12.104.391	13.226.082	168.715	11.216.152	6.544.975	4.671.177	17.547.634
1.363.539	81.846	1.281.688	1.363.534	5	700.000	137.631	562.369	1.416.954
858	-	858	858	-	-	-	-	858
1.364.397	81.846	1.282.546	1.364.392	5	700.000	137.631	562.369	1.417.812
-	-	-	-	-	-	-	-	-
221.436	3.950	217.049	220.999	437	250.000	201.438	48.562	223.869
221.436	3.950	217.049	220.999	437	250.000	201.438	48.562	223.869
21.974.270	3.965.499	17.821.325	21.786.824	187.446	25.311.152	17.914.436	7.396.716	27.285.632
24.383.236	4.481.955	19.713.835	24.195.790	187.446	29.200.117	18.680.857	10.519.260	29.894.598
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
56.608	-	56.608	56.608	-	10.000	-	10.000	56.608
56.608	-	56.608	56.608	-	10.000	-	10.000	56.608

N.	Capitolo Denominazione	Gestione di competenza						
		Previsioni			Somme da accettare			
		Iniziali	Variations	Definitive (4+5)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (9-7)	Totali accertamenti (7+8)	Differenze rispetto alle previsioni
2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Categoria 2.1.3 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI							
26	Realizzo di somme investite in titoli e valori mobiliari diversi	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria 2.1.3	-	-	-	-	-	-	-
	Categoria 2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI							
27	Prelevamenti da depositi bancari	-	-	-	-	-	-	-
28	Ritiro di depositi a cauzione presso terzi	2.000	-	2.000	-	-	-	2.000
29	Riscossione di prestiti e anticipazioni a breve termine	-	-	-	-	-	-	-
30	Rimborsi di indebiti di quiescenza da gestione impi	25.000	-	25.000	40.637	-	40.637	15.637
	Totale categoria 2.1.4	27.000	-	27.000	40.637	-	40.637	13.637
	Totale UPB 2.1	37.000	-	37.000	40.637	-	40.637	3.637
	UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIM. IN C/CAPITALE							
	Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO							
31	Finanziamento Stato esecuzione di opere infrastrutturali	37.600.000	-	37.600.000	-	26.622.135	26.622.135	10.977.865
32	Concorso Stato spese manut. straord. parti com. fondali	-	-	-	5.662.174	-	5.662.174	5.662.174
	Totale categoria 2.2.1	37.600.000	-	37.600.000	5.662.174	26.622.135	32.284.309	5.315.691
	Categoria 2.2.2 - TRASFERIMENTI DELLE REGIONI							
33	Contributo della Regione	21.759.202	-	21.759.202	-	-	-	21.759.202
	Totale categoria 2.2.2	21.759.202	-	21.759.202	-	-	-	21.759.202
	Categoria 2.2.3 - TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE							
34	Contributo Provinciale e Comunale	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria 2.2.3	-	-	-	-	-	-	-
	Categoria 2.2.4 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI							
35	Contributi diversi	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria 2.2.4	-	-	-	-	-	-	-
	Totale UPB 2.2	59.359.202	-	59.359.202	5.662.174	26.622.135	32.284.309	27.074.893
	UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI							
	Categoria 2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI							
36	Operazioni finanziarie a medio e lungo termine	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria 2.3.1	-	-	-	-	-	-	-
	Categoria 2.3.2 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI							
37	Operazioni finanziarie a breve termine	-	-	-	-	-	-	-
38	Depositi di terzi a cauzione	1.500.000	-	1.500.000	1.091.135	-	1.091.135	408.865
	Totale categoria 2.3.2	1.500.000	-	1.500.000	1.091.135	-	1.091.135	408.865
	Categoria 2.3.3 - EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI							
39	Emissione di obbligazioni	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria 2.3.3	-	-	-	-	-	-	-
	Totale UPB 2.3	1.500.000	-	1.500.000	1.091.135	-	1.091.135	408.865
	TOTALE TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	60.896.202	-	60.896.202	6.793.946	26.622.135	33.416.081	27.480.121
	TITOLO III - PARTITE DI GIRO							
	UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO							
	Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PART. DI GIRO							
40	Ritenute erariali	3.000.000	-	3.000.000	1.707.979	-	1.707.979	1.292.021
41	Ritenute previdenziali e assistenziali	900.000	-	900.000	696.144	-	696.144	203.856
42	Ritenute diverse	-	-	-	-	-	-	-
43	Iva	2.000.000	-	2.000.000	27.138	1.445.244	1.472.382	527.618
44	Recupero dal personale per anticipazioni concesse	154.000	-	154.000	-	-	-	154.000
45	Trattenute per conto terzi	200.000	-	200.000	92.655	100	92.755	107.245
46	Rimborso per somme pagate per conto terzi	700.000	-	700.000	39.455	29.139	68.594	631.406
47	Partite in sospeso	70.000	-	70.000	25.886	-	25.886	44.114
48	Restituzione fondo economato	150.000	-	150.000	51.068	1.552	52.620	97.380
	Totale categoria 3.1.1	7.174.000	-	7.174.000	2.640.325	1.476.035	4.116.360	3.057.640
	Totale UPB 3.1	7.174.000	-	7.174.000	2.640.325	1.476.035	4.116.360	3.057.640
	TOTALE TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	7.174.000	-	7.174.000	2.640.325	1.476.035	4.116.360	3.057.640
	Riepilogo dei titoli							
	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	22.980.573	3.150.000	26.130.573	14.198.902	9.980.763	24.179.665	1.950.908
	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	60.896.202	-	60.896.202	6.793.946	26.622.135	33.416.081	27.480.121
	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	7.174.000	-	7.174.000	2.640.325	1.476.035	4.116.360	3.057.640
	TOTALE ENTRATE PER LE ATTIVITA' DI GESTIONE DI COMPETENZA	91.050.775	3.150.000	94.200.775	23.633.173	38.078.933	61.712.106	12.488.609

Gestione dei residui attivi					Gestione di cassa			Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio (8 + 13)
Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossioni	Resti da riscuotere (11 - 12 - 15)	Totali (12 + 13)	Variazioni	Previsioni	Riscossioni	Differenza rispetto alle previsioni	
11	12	13	14	15	16	17	18	19
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	2.000	-	2.000	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.915	1.915	-	1.915	-	25.000	42.552	17.552	-
1.915	1.915	-	1.915	-	27.000	42.552	15.552	-
58.523	1.915	56.608	58.523	-	37.000	42.552	5.552	56.608
-	-	-	-	-	-	-	-	-
215.308.591	-	215.308.591	215.308.591	-	80.000.000	-	80.000.000	241.930.726
-	-	-	-	-	-	5.662.174	5.662.174	-
215.308.591	-	215.308.591	215.308.591	-	80.000.000	5.662.174	74.337.826	241.930.726
-	-	-	-	-	-	-	-	-
10.214.042	-	10.214.042	10.214.042	-	15.000.000	-	15.000.000	10.214.042
10.214.042	-	10.214.042	10.214.042	-	15.000.000	-	15.000.000	10.214.042
-	-	-	-	-	-	-	-	-
20.416	-	20.416	20.416	-	-	-	-	20.416
20.416	-	20.416	20.416	-	-	-	-	20.416
-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.057.763	-	2.057.763	2.057.763	-	-	-	-	2.057.763
2.057.763	-	2.057.763	2.057.763	-	-	-	-	2.057.763
227.600.812	-	227.600.812	227.600.812	-	95.000.000	5.662.174	89.337.826	254.222.947
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1.500.000	1.091.135	408.865	-
-	-	-	-	-	1.500.000	1.091.135	408.865	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1.500.000	1.091.135	408.865	-
227.659.335	1.915	227.657.420	227.659.335	-	96.537.000	6.795.861	89.741.139	254.279.555
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
550.757	29.262	521.495	550.757	-	3.000.000	1.737.241	1.262.759	521.495
1.475	-	1.475	1.475	-	900.000	696.144	203.856	1.475
-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.599.509	1.473.527	125.635	1.599.162	347	2.000.000	1.500.665	499.335	1.570.879
-	-	-	-	-	154.000	-	154.000	-
2.276	-	2.276	2.276	-	200.000	92.655	107.345	2.376
1.738.922	21.181	1.717.730	1.738.911	11	1.500.000	60.636	1.439.364	1.746.869
-	-	-	-	-	70.000	25.886	44.114	-
1.552	1.552	-	1.552	-	150.000	52.620	97.380	1.552
3.894.491	1.525.522	2.368.611	3.894.133	358	7.974.000	4.165.847	3.808.153	3.844.646
3.894.491	1.525.522	2.368.611	3.894.133	358	7.974.000	4.165.847	3.808.153	3.844.646
3.894.491	1.525.522	2.368.611	3.894.133	358	7.974.000	4.165.847	3.808.153	3.844.646
-	-	-	-	-	-	-	-	-
24.383.236	4.481.955	19.713.835	24.195.790	187.446	29.200.117	18.680.857	10.519.260	29.694.598
227.659.335	1.915	227.657.420	227.659.335	-	96.537.000	6.795.861	89.741.139	254.279.555
3.894.491	1.525.522	2.368.611	3.894.133	358	7.974.000	4.165.847	3.808.153	3.844.646
255.417.962	6.609.392	249.739.866	255.749.258	187.804	143.711.117	79.642.563	104.068.552	287.818.799

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE									
N.	Capitolo Denominazione	Gestione di competenza							
		Previsioni			Somme da accertare				Differenza rispetto alle previsioni
		Iniziali	variazioni	Definitive (4+5)	Pagate	Rimaste da pagare (9 - 7)	Totali impieghi (7 + 8)		
2	3	4	5	6	7	8	9	10	
	TITOLO I - USCITE CORRENTI								
	UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO								
	Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE								
1	Indennità di carica e rimborsi spese Presidente Autorità Portuale	248.000	-	248.000	224.110	1.427	225.537	-	22.463
2	Indennità di carica e rimborsi spese membri Comitato Portuale	55.000	-	55.000	-	22.125	22.125	-	32.875
3	Indennità di carica e rimborsi spese agli organi di controllo	62.000	-	62.000	29.665	21.495	51.160	-	10.840
	Totale categoria 1.1.1	365.000	-	365.000	253.775	45.047	298.822	-	66.178
	Categoria 1.1.2 - ONERI PER PERSONALE ATTIVITA' DI SERVIZIO								
4	Emolumenti al Segretario Generale	180.000	-	180.000	173.540	-	173.540	-	6.460
5	Emolumenti fissi al personale dipendente	5.337.000	-	5.337.000	4.820.533	4.102	4.824.635	-	512.365
6	Emolumenti variabili al personale dipendente	145.000	-	145.000	92.343	7.454	99.797	-	45.203
7	Oneri della contrattazione aziendale	510.000	-	510.000	449.753	4.862	454.615	-	55.385
8	Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	250.000	-	250.000	82.720	-	82.720	-	167.280
9	Indennità e rimborso spese per missioni	130.000	-	130.000	102.222	6.346	108.568	-	21.432
10	Altri oneri per il personale	300.000	15.000	285.000	175.204	32.750	207.954	-	77.046
11	Spese organizz. corsi personale e partecip. corsi indetti da Enti vari	70.000	15.000	85.000	44.439	18.817	63.256	-	21.744
12	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico Autorità Portuale	2.065.000	-	2.065.000	1.729.222	250.185	1.979.407	-	85.593
	Totale categoria 1.1.2	8.987.000	-	8.987.000	7.669.976	324.516	7.994.492	-	992.508
	Categoria 1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI CONSUMO E SERVIZI								
13	Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri	40.000	-	40.000	29.726	9.726	39.452	-	548
14	Spese puliz., vigilanza uffici e riscaldamento	442.500	-	442.500	303.376	57.490	360.866	-	81.634
14bis	Lavori manutenzione ordinaria immobili utilizzati dall'A.P.	15.000	-	15.000	360	-	360	-	14.640
15	Locazioni passive	168.000	3.150.000	3.318.000	75.891	29.109	105.000	-	3.213.000
16	Spese per consulenze ed altre analoghe prestazioni professionali	46.023	-	46.023	10.318	7.056	17.374	-	28.649
17	Utenze varie	730.000	-	730.000	515.319	117.801	633.120	-	96.880
18	Materiale di economia e facile consumo	163.000	-	163.000	123.230	24.186	147.416	-	15.584
19	Abbonamento periodici e riviste	70.000	-	70.000	47.820	3.481	51.301	-	18.699
20	Spese postali	30.000	-	30.000	11.681	2.539	14.220	-	15.780
21	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	70.000	-	70.000	23.805	24.779	48.584	-	21.416
22	Spese per trasporto materiali, mobili e attrezzature speciali	50.000	-	50.000	20.580	25.340	45.920	-	4.080
23	Vestuario	35.000	-	35.000	17.792	2.160	19.952	-	15.048
24	Premi di assicurazione	350.000	-	350.000	216.154	-	216.154	-	133.846
25	Spese di pubblicità (L.67/87)	200.000	-	200.000	82.981	11.254	94.235	-	105.765
26	Spese di rappresentanza	2.306	-	2.306	378	-	378	-	1.928
27	Spese legali, giudiziarie e varie	450.000	-	450.000	137.104	30.964	168.068	-	281.932
	Totale categoria 1.1.3	2.861.829	3.150.000	6.011.829	1.616.515	345.885	1.962.400	-	4.049.429
	Totale UPB 1.1	12.213.829	3.150.000	15.363.829	9.540.266	715.448	10.255.714	-	5.108.115
	UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI								
	Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI								
28	Prestazioni terzi gestione dei servizi portuali - spese utenze varie	2.365.000	-	2.365.000	1.734.281	155.932	1.890.213	-	474.787
29	Prestaz. terzi manut., riparaz., adattam. parti comuni in ambito port.	335.000	-	335.000	192.036	70.560	262.596	-	72.404
30	Spese promozionali e di propaganda	551.678	-	551.678	312.794	100.867	413.681	-	137.997
31	Adempimenti Security e sicurezza portuale	2.340.000	-	2.340.000	315.031	122.646	437.677	-	1.902.323
	Totale categoria 1.2.1	5.591.678	-	5.591.678	2.554.142	450.025	3.004.167	-	2.587.511
	Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI								
32	Contributi eventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale	275.000	-	275.000	117.894	155.000	272.894	-	2.106
33	Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria 1.2.2	275.000	-	275.000	117.894	155.000	272.894	-	2.106
	Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI								
34	Interessi passivi, spese e commissioni bancarie	12.000	-	12.000	1.765	409	2.174	-	9.826

[illegible]

N.	Capitolo Denominazione	Gestione di competenza						
		Previsioni			Somme da accertare			Differenza rispetto alle previsioni
		Iniziali	variazioni	Definitive (4+5)	Pagate	Rimaste da pagare (9-7)	Totale impegni (7+8)	
2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Totale categoria 1.2.3	12.000	-	12.000	1.765	409	2.174	9.826
	Categoria 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI							
35	Imposte, tasse e tributi vari	150.000	-	150.000	35.151	-	35.151	114.849
35bis	Versamenti ai sensi dell'art. 61 c. 17 l. 131/08	80.000	-	80.000	76.327	-	76.327	3.673
	Totale categoria 1.2.4	230.000	-	230.000	111.478	-	111.478	118.522
	Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETT. E COMPENS. ENTRATE CORRENTI							
36	Restituzioni e rimborsi diversi	30.000	25.000	55.000	38.313	398	38.711	16.289
	Totale categoria 1.2.5	30.000	25.000	55.000	38.313	398	38.711	16.289
	Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI							
37	Spese per liti, arbitrati, risarcimenti e accessori	230.000	- 25.000	205.000	2.344	50.000	52.344	152.656
38	Fondo di riserva	560.000	-	560.000	-	-	-	560.000
39	Oneri vari straordinari	75.000	-	75.000	-	-	-	75.000
40	Spese per il razionamento delle emittenti	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria 1.2.6	865.000	- 25.000	840.000	2.344	50.000	52.344	787.656
	Totale UPB 1.2	7.003.678	-	7.003.678	2.825.936	655.832	3.481.768	3.521.910
	UPB 1.3 - ONERI COMUNI							
	Categoria 1.3.1 - ONERI COMUNI							
41	Spese diverse non classificabili in altre voci	10.000	-	10.000	-	-	-	10.000
	Totale categoria 1.3.1	10.000	-	10.000	-	-	-	10.000
	Totale UPB 1.3	10.000	-	10.000	-	-	-	10.000
	UPB 1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI							
	Categoria 1.4.1 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA							
42	Pensioni ed altri oneri similari a carico dell'Autorità Portuale	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria 1.4.1	-	-	-	-	-	-	-
	Categoria 1.4.2 - ACCANTONAM. TRATTAMENTO FINE RAPPORTO							
43	Quinta TFR	508.000	-	508.000	319.448	59.114	378.562	129.438
	Totale categoria 1.4.2	508.000	-	508.000	319.448	59.114	378.562	129.438
	Totale UPB 1.4	508.000	-	508.000	319.448	59.114	378.562	129.438
	TOTALE TITOLO 1 - USCITE CORRENTI	18.785.507	3.150.000	22.885.507	12.685.650	1.430.394	14.116.044	8.769.463
	TITOLO 8 - USCITE IN CONTO CAPITALE							
	UPB 2.1 - INVESTIMENTI							
	Categoria 2.1.1 - ACQUISIZ. BENI USO DUREVOLE OPERE IMMOBILE INVESTIM.							
44	Acquisto costruz. trasformaz. opere port. immob. approfondim. fondali	64.459.202	- 500.000	63.959.202	39.300	26.865.841	26.905.141	37.054.061
44bis	Spese per manutenzione straordinaria immobili ubicati dall'ammi.	500.000	100.000	600.000	98.090	438.366	536.456	63.544
45	Acquisto impianti portuali	-	-	-	-	-	-	-
46	Prestaz. terzi manut. straordinario comuni ambito port. manutenz. fondali	5.340.000	150.000	5.490.000	2.792.714	2.694.447	5.487.161	2.839
47	Azioni sviluppo strategico porto studi, progetti, invest., ricerche, logistica	-	250.000	250.000	-	-	-	250.000
	Totale categoria 2.1.1	70.299.202	-	70.299.202	2.930.104	29.998.654	32.928.758	37.370.444
	Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE							
48	Acquisto di attrezzature e macchinari	235.000	-	235.000	92.016	5.400	97.416	137.584
49	Automatizz. al servizio del porto	48.000	-	48.000	6.805	11.303	18.108	29.892
50	Acquisto di mobili e arredi	170.000	-	170.000	73.992	21.664	95.656	74.344
51	Acquisto beni immateriali (progetti, brevetti, ecc.)	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria 2.1.2	453.000	-	453.000	172.813	38.367	211.180	241.820
	Categoria 2.1.3 - PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI							
52	Partecipazioni società attività accessorie/strumentali ai compiti dell'A.P.	250.000	-	250.000	-	-	-	250.000
	Totale categoria 2.1.3	250.000	-	250.000	-	-	-	250.000
	Categoria 2.1.4 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI							
53	Concessioni di prestiti ed anticipazioni a breve termine	-	-	-	-	-	-	-
54	Depositi a cauzione presso terzi	2.000	-	2.000	-	-	-	2.000
	Totale categoria 2.1.4	2.000	-	2.000	-	-	-	2.000

Gestione dei residui attivi					Gestione di cassa			Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio (8 + 14)
Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (14 - 12)	Totale (12 + 13)	variazioni	Previsioni	Pagamenti	Differenza rispetto alle previsioni	
12	12	13	14	15	16	17	18	19
74.174	471	73.703	74.174	-	12.000	2.236	9.764	74.112
836.762	3.863	832.899	836.762	-	150.000	39.014	110.986	832.899
-	-	-	-	-	80.000	76.327	3.673	-
836.762	3.863	832.899	836.762	-	230.000	115.341	114.659	832.899
19.133	11.800	7.333	19.133	-	65.122	50.113	15.009	7.731
19.133	11.800	7.333	19.133	-	65.122	50.113	15.009	7.731
1.576.603	121.172	1.455.431	1.576.603	-	464.878	123.516	341.362	1.505.431
-	-	-	-	-	560.000	-	560.000	-
-	-	-	-	-	75.000	-	75.000	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.576.603	121.172	1.455.431	1.576.603	-	1.099.878	123.516	976.362	1.505.431
3.802.026	658.843	3.143.183	3.802.026	-	7.507.000	3.484.779	4.022.221	3.799.015
164.348	-	164.348	164.348	-	10.000	-	10.000	164.348
164.348	-	164.348	164.348	-	10.000	-	10.000	164.348
164.348	-	164.348	164.348	-	10.000	-	10.000	164.348
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
54.758	54.758	-	54.758	-	510.000	374.206	135.794	59.114
54.758	54.758	-	54.758	-	510.000	374.206	135.794	59.114
54.758	54.758	-	54.758	-	510.000	374.206	135.794	59.114
6.350.597	1.364.548	4.986.049	6.350.597	-	21.533.000	14.050.198	7.482.802	6.416.443
291.127.079	11.245.748	279.881.331	291.127.079	-	110.000.000	11.285.048	98.714.952	306.747.172
-	-	-	-	-	600.000	98.090	501.910	438.366
13.264.856	1.392.705	11.872.151	13.264.856	-	4.500.000	1.392.705	3.107.295	11.872.151
6.828.136	2.123.930	4.704.206	6.828.136	-	5.500.000	4.916.644	583.356	7.398.653
-	-	-	-	-	250.000	-	250.000	-
311.220.071	14.762.383	296.457.688	311.220.071	-	120.850.000	17.692.487	103.157.513	326.456.342
38.405	763	37.642	38.405	-	235.000	92.779	142.221	43.042
446	-	446	446	-	48.000	6.805	41.195	11.749
50.756	22.433	28.323	50.756	-	185.000	96.425	88.575	49.987
-	-	-	-	-	-	-	-	-
89.607	23.196	66.411	89.607	-	468.000	196.009	271.991	104.778
1.579.162	1.148.452	430.710	1.579.162	-	1.400.000	1.148.452	251.548	430.710
1.579.162	1.148.452	430.710	1.579.162	-	1.400.000	1.148.452	251.548	430.710
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	2.000	-	2.000	-
-	-	-	-	-	2.000	-	2.000	-

N.	Capitolo Denominazione	Gestione di competenza						
		Previsioni			Somme da accertare			Differenza rispetto alle previsioni
		Initiali	varianti	Definitive (4+5)	Pagate	Rimaste da pagare (9-7)	Totali impegni (7+8)	
2	3	4	5	6	7	8	9	10
55	Indennità di anzianità	400.000	-	400.000	237.474	-	237.474	162.526
	Totale categoria 2.1.5	400.000	-	400.000	237.474	-	237.474	162.526
	Totale UPB 2.1	71.404.202	-	71.404.202	3.340.391	30.037.021	33.377.412	38.026.790
	UPB 2.2 - ONERI COMUNI							
	Categoria 2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI							
56	Rimborso di finanziamenti a breve termine	-	-	-	-	-	-	-
57	Rimborso di finanziamenti a medio-lungo termine	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria 2.2.1	-	-	-	-	-	-	-
	Categoria 2.2.2 - RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE							
58	Rimborso di anticipazioni	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria 2.2.2	-	-	-	-	-	-	-
	Categoria 2.2.3 - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI							
59	Rimborso di obbligazioni	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria 2.2.3	-	-	-	-	-	-	-
	Categoria 2.2.4 - RESTITUZIONE ALLE GEST. AUTONOME DI ANTICIPA.							
60	Restituzione alle gestioni autonome di anticipazioni	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria 2.2.4	-	-	-	-	-	-	-
	Categoria 2.2.5 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI							
61	Restituzione depositi di terzi a cauzione	2.000.000	-	2.000.000	153.900	-	153.900	1.846.100
	Totale categoria 2.2.5	2.000.000	-	2.000.000	153.900	-	153.900	1.846.100
	Totale UPB 2.2	2.000.000	-	2.000.000	153.900	-	153.900	1.846.100
	TOTALE TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	73.404.202	-	73.404.202	3.494.291	30.037.021	33.531.312	39.872.890
	TITOLO III - PARTITE DI GIRO							
	UPB 3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO							
	Categoria 3.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
62	Ritenute erariali	3.000.000	-	3.000.000	1.491.981	215.998	1.707.979	1.292.021
63	Ritenute previdenziali ed assistenziali	900.000	-	900.000	616.796	79.348	696.144	203.856
64	Ritenute diverse	-	-	-	-	-	-	-
65	Iva	2.000.000	-	2.000.000	1.472.382	-	1.472.382	527.618
66	Anticipazioni dell'Autorità Portuale al personale	154.000	-	154.000	-	-	-	154.000
67	Versamento trattenute a favore di terzi	200.000	-	200.000	84.424	8.331	92.755	107.245
68	Somme pagate per conto terzi	700.000	-	700.000	67.233	1.361	68.594	631.406
69	Partite in sospeso	70.000	-	70.000	-	25.886	25.886	44.114
70	Anticipazioni fondo economico	150.000	-	150.000	52.620	-	52.620	97.380
	Totale categoria 3.1.1	7.174.000	-	7.174.000	3.785.436	330.924	4.116.360	3.057.640
	Totale UPB 3.1	7.174.000	-	7.174.000	3.785.436	330.924	4.116.360	3.057.640
	TOTALE TITOLO III - USCITE PER PARTITE DI GIRO	7.174.000	-	7.174.000	3.785.436	330.924	4.116.360	3.057.640
	Riepilogo dei titoli							
	TITOLO I - USCITE CORRENTI	19.735.507	3.150.000	22.885.507	12.685.650	1.430.394	14.116.044	8.769.463
	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	73.404.202	-	73.404.202	3.494.291	30.037.021	33.531.312	39.872.890
	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	7.174.000	-	7.174.000	3.785.436	330.924	4.116.360	3.057.640
	TOTALE DI TUTTE LE USCITE	100.313.709	3.150.000	103.463.709	19.965.377	11.798.339	21.763.716	51.699.993

Il Segretario Generale
(Enrico Squillante)

Il Presidente
(Luigi De Santis)

[illegible]

PAGINA BIANCA

**AUTORITA' PORTUALE DI NAPOLI
BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2010**

SEZIONE 3: articolazione capitoli entrata e spesa

PAGINA BIANCA

ARTICOLAZIONE DEI CAPITOLI DELL'ENTRATA**Capitolo 16 - Canoni di concess. aree demaniali e banchine ambito portuale**

a	Canoni per concessioni dem.li assentite per contratto nell'ambito territoriale dell'A.P. di Napoli	5.888.764,00
b	Canoni per concessioni assentite con licenza nell'ambito territoriale dell'A.P. di Napoli	3.681.391,00
c	Canoni per concessioni assentite con licenza nell'ambito del porto di Castellammare di Stabia	321.856,00
d	Concessioni zone demaniali marittime per mantenimento impianti petroliferi	778.962,00
e	Indennizzi per occupazioni senza titolo	60.677,00
Totale capitolo 16		10.731.650,00

Capitolo 20 - Recupero e rimborsi diversi

a	Rimborsi per le spese relative alla pulizia delle aree demaniali date in concessione ai privati	-
b	Recupero e indennizzi	112.957,00
c	Rimborsi delle spese per l'esecuzione di opere portuali	-
d	Modificazioni di spese correnti	2.439,00
e	Rimborso spese di riscaldamento	-
f	Rimborso emolumenti personale distaccato	61.767,00
g	Recupero spese legali	13.888,00
Totale capitolo 20		191.051,00

Capitolo 23 - Entrate varie ed eventuali

a	Proventi di pubblicazioni specializzate edite dall'A.P. di Napoli	-
b	Diritti di certificazione	95,00
c	Indennità di mora	66.347,00
d	Materiali di risulta	-
e	Diritti diversi	-
f	Permessi annuali auto	-
g	Proventi security e permessi	137.866,00
Totale capitolo 23		204.308,00

ARTICOLAZIONE DEI CAPITOLI DELLA SPESA**Capitolo 5 - Emolumenti fissi al personale dipendente**

a	Stipendi	3.861.318,00
b	Conguaglio anni precedenti	92.201,00
c	Scatti di stipendio	213.048,00
d	Indennità di turno	36.737,00
e	Assegno Nucleo Familiare	22.223,00
f	Mensilità aggiuntive	552.449,00
g	Retribuzioni al personale in distacco	46.659,00
Totale capitolo 5		4.824.635,00

Capitolo 6 - Emolumenti variabili al personale dipendente

a	Personale dipendente	99.797,00
b	Personale in distacco	-
Totale capitolo 6		99.797,00

Capitolo 9 - Indennità e rimborso spese per missioni

a	Gettoni di presenza	-
b	Missioni	31.851,00
c	Rimborso spese	76.717,00
Totale capitolo 9		108.568,00

Capitolo 10 - Altri oneri per il personale

a	Mensa	159.670,00
b	Contributo Circolo Aziendale	27.677,00
c	Oneri legge 626/94	20.607,00
Totale capitolo 10		207.954,00

Capitolo 12 - Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Ente

a	I.N.P.S.	344.963,00
b	INPGI	9.833,00
c	I.N.P.D.A.P.	1.040.116,00
d	I.N.A.I.L.	39.084,00
e	E.N.P.D.E.P.	6.897,00
f	I.N.P.D.A.I. e PREVINDAI	21.174,00
g	Personale distaccato	10.433,00
h	Irap	506.907,00
Totale capitolo 12		1.979.407,00

Capitolo 17 - Utenze varie

a	Acqua	21.938,00
b	Spese telefoniche	154.169,00
c	Energia elettrica	457.013,00
Totale capitolo 17		633.120,00

Capitolo 30 - Spese promozionali e di propaganda

a	spese stampa e compenso ai collaboratori	-
b	spese partecipazione a mostre e convegni	29.453,00
c	spese promozionali	28.600,00
d	spese di partecipazione mostre e convegni finanziate	25.000,00
e	spese ex art. 6 comma 1 legge 84/94	330.628,00
Totale capitolo 30		413.681,00

AUTORITA' PORTUALE DI NAPOLI BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2010

SEZIONE 4: conto economico

PAGINA BIANCA

CONTO ECONOMICO

DESCRIZIONE	2010		2009	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*		23.413.244		22.966.140
2) Variazioni delle rim. prodotti in corso di lavoraz., semilav. e finiti				
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		766.421		766.421
5) Altri ricavi e proventi, con sep. indicaz. dei contributi di comp. dell'es.				
Totale valore della produzione (A)		24.179.665		23.732.561
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**		4.966.567		4.950.402
7) per servizi**				
8) per godimento beni di terzi**		7.965.476	6.125.477	7.885.702
9) per il personale**			1.421.217	
a) salari e stipendi	6.122.437		82.516	
b) oneri sociali	- 1.472.500		-	
c) trattamento di fine rapporto	99.329		256.492	
d) trattamento di quiescenza e simili	-		-	
e) altri costi	271.210			
10) Ammortamenti e svalutazioni		1.544.203		2.766.934
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	594.542		-	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	838.367		2.681.512	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-		-	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circ. e delle disp. liquide	111.294		85.422	
14) Oneri diversi di gestione		774.249		734.045
Totale Costi (B)		15.250.495		16.337.083
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		8.929.170		7.395.478
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipaz.				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipaz.				

DESCRIZIONE	2010		2009	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
d) proventi diversi dai precedenti 17) Interessi e altri oneri finanziari 17-bis) Utili e perdite su cambi	-	2.174	-	2.127
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 -17)	-	2.174	-	2.127
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
19) Svalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
Totale rettifiche di valore		-		-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni		14.047.872		13.257.130
21) oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alien.		13.972.309	-	14.551.182
22) sopravv. attive ed insussist. del passivo derivanti dalla gest. dei residui				
23) sopravv. passive ed insussist. dell'attivo derivante dalla gest. dei residui				
Totale delle partite straordinarie		75.563	-	1.294.052
Risultato prima delle imposte (A - B +- C +- D +- E)		9.002.559		6.099.299
Imposte dell'esercizio		506.907	-	489.149
Avanzo economico		8.495.652		5.610.150

* Entrate correnti depurate dei proventi finanziari: lett. C) e dei proventi straordinari (di natura finanziaria): lett. D)

** Uscite correnti depurate degli oneri finanziari: lett. C) e degli oneri straordinari (di natura finanziaria): lett. D)

Il Segretario Generale
(Ennio Scudante)

Il Presidente
(Luciano D'Esposito)

**AUTORITA' PORTUALE DI NAPOLI
BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2010**

SEZIONE 5: conto economico riclassificato

PAGINA BIANCA

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

	anno 2010	anno 2009
A. RICAVI	24.179.665	23.732.561
+ Variaz.delle rimanenze di prodotti in corso di lav.	-	-
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	24.179.665	23.732.561
- Consumi di materie prime e servizi esterni	- 5.740.816	- 5.684.447
C. VALORE AGGIUNTO	18.438.849	18.048.114
- Costo del lavoro	- 7.965.476	- 7.885.702
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	10.473.373	10.162.412
- Ammortamenti	- 1.432.909	- 2.681.512
- Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	- 111.294	- 85.422
- Saldo proventi ed oneri diversi		
E. RISULTATO OPERATIVO	8.929.170	7.395.478
+ saldo proventi ed oneri finanziari	- 2.174	- 2.127
+ saldo rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPON. STRAORD. E IMPOSTE	8.926.996	7.393.351
+ saldo proventi ed oneri straordinari	75.563	- 1.294.052
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	9.002.559	6.099.299
- Imposte di esercizio	- 506.907	- 489.149
H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO	8.495.652	5.610.150

Il Segretario Generale
(Emilio Sallustiano)

Il Presidente
(Luciano D'Adda)

PAGINA BIANCA

AUTORITA' PORTUALE DI NAPOLI
BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2010

SEZIONE 6: stato patrimoniale

PAGINA BIANCA

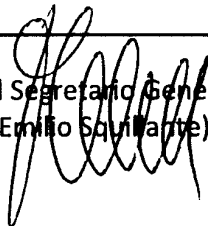
STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	2010	2009
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I. Immobilizzazioni Immateriali		
1) Costi d'impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di util. opere d'ing.		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	-	193.800
8) altre		
Totale	-	193.800
II. Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati e opere portuali	148.455.237	148.455.237
2) Impianti e macchinari	32.079.719	31.982.303
3) Attrezzature industriali e commerciali		
4) automezzi e motomezzi	212.510	194.402
5) immobilizzazioni in corso e acconti	357.810.728	330.944.886
6) diritti reali di godimento		
7) altri beni	2.159.020	2.063.364
Totale	540.717.214	513.640.192
III. Immob. finan. con separ. indicaz. degli importi esigibili entro		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	3.400.000	3.400.000
b) imprese collegate	884.880	884.880
c) imprese controllanti		
d) altre imprese		
e) altri enti		
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici		
d) verso altri		
3) Altri titoli		
4) Crediti finanziari diversi	1.694	1.694
Totale	4.286.574	4.286.574
Totale immobilizzazioni (B)	545.003.788	518.120.566

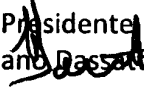
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I. Rimanenze			
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
3) lavori in corso			
4) prodotti finiti e merci			
5) acconti			
Totale	-	-	
II. Residui attivi, con sep. indicazione imp. esigib. oltre l'eserc. suc.			
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.	24.355.570	19.030.095	
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi	-	-	
3) Crediti verso imprese controllate e collegate	-	-	
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	260.070.134	233.577.767	
4-bis) Crediti tributari	172.053	192.544	
5) crediti verso altri	3.221.042	3.136.656	
Totale	287.818.799	255.937.062	
III. Attività finanziarie che non costituiscono immob.			
1) partecipazioni in imprese controllate			
2) partecipazioni in imprese collegate			
3) altre partecipazioni	39	39	
4) altri titoli			
Totale	39	39	
IV. Disponibilità liquide			
1) depositi bancari e postali	52.204	1.144.491	
2) c/ tesoreria	113.003.632	119.859.946	
3) denaro e valori in cassa	-	-	
Totale	113.055.836	121.004.437	
Totale attivo circolante (C)	400.874.674	376.941.538	
D) RATEI E RISCONTI			
1) Ratei attivi			
2) Risconti attivi			
Totale ratei e risconti (D)	-	-	
Totale attivo	945.878.462	895.062.104	

PASSIVITA'	2010	2009
A) PATRIMONIO NETTO		
I. Fondo di dotazione	1.158.340	1.158.340
II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi	63.106.558	63.106.558
III. Riserve di rivalutazione		
IV. Contributi a fondo perduto		
V. Contributi per ripiano disavanzi		
VI. Riserve statutarie		
VII. Altre riserve distintamente indicate:		
- riserve facoltative	41.533.769	41.533.769
- riserve da arrotondamento	3	3
VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	36.371.496	30.761.346
IV. Avanzi (Disavanzi) economici dell'esercizio	8.495.652	5.610.150
Totale Patrimonio netto (A)	150.665.818	142.170.166
B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) per contributi a destinazione vincolata		
2) per contributi indistinti per la gestione		
3) per contributi in natura		
Totale contributi in conto capitale (B)	-	-
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte		
3) per altri rischi ed oneri futuri	146.711	120.839
4) per ammortamento cespiti compresi nell'attivo patr.	86.827.797	77.781.677
Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	86.974.508	77.902.516
D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORD.	3.482.533	3.580.041
E) RESIDUI PASSIV, SEP. INDICAZ. IMP. ES. OLTRE L'ESERC. SUCC.		
1) obbligazioni		
2) verso banche		
3) verso altri finanziatori		
4) acconti		
5) debiti verso fornitori	329.258.459	314.550.033
6) rappresentati da titoli di credito		
7) verso imprese controllate, collegate e controllanti		
8) debiti tributari	284.110	287.847
9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	585.215	604.015
10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	3.884.300	4.397.639
11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	-	
12) debiti diversi	4.967.654	4.030.419
Totale Debiti (E)	338.979.738	323.869.953

F) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei passivi		
2) Risconti passivi	365.775.865	347.539.428
3) Aggio su prestiti		
4) Riserve tecniche		
Totale ratei e risconti (F)	365.775.865	347.539.428
Totale passivo e netto	945.878.462	895.062.104



Il Segretario Generale
(Emilio Sottorile)



Il Presidente
(Luciano Passafiume)

AUTORITA' PORTUALE DI NAPOLI BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2010

SEZIONE 7: situazione amministrativa

PAGINA BIANCA

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio		121.004.437
Riscossioni		
in c/competenza	23.633.173	
in c/residui	6.009.392	29.642.565
Pagamenti		
in c/competenza	19.965.377	
in c/residui	17.625.789	37.591.166
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio		113.055.836
Residui attivi		
degli esercizi precedenti	249.739.866	
dell'esercizio	38.078.933	287.818.799
Residui passivi		
degli esercizi precedenti	302.213.745	
dell'esercizio	31.798.339	334.012.084
Avanzo/Disavanzo dell'amministrazione alla fine dell'esercizio		66.862.551

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2010 risulta così prevista:

Parte vincolata		
al Trattamento di fine rapporto		3.482.533
ai Fondi per rischi ed oneri		146.711
svalutazione crediti	111.294	
indennità di mora	35.417	
al Fondo ripristino investimenti		
per i seguenti altri vincoli		-
Totale parte vincolata		3.629.244
Parte disponibile		-
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2011	63.233.307	
Totale parte disponibile		63.233.307
Totale Risultato di amministrazione		66.862.551

Il Segretario Generale
(Emilio Squillante)

Il Presidente
(Luciano Dassetti)

PAGINA BIANCA

**AUTORITA' PORTUALE DI NAPOLI
BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2010**

**SEZIONE 8: riepilogo costi per natura del CDR
segretario generale**

PAGINA BIANCA

CENTRO DI RESPONSABILITA' SEGRETARIO GENERALE			
COSTI PER NATURA			
	importi in euro	% sul totale	
COSTO DEGLI ORGANI			
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale	298.822	1,99%	
COSTO DEL PERSONALE			
Oneri per il personale in attività di servizio	8.472.383	56,28%	
Oneri per il personale in quiescenza	-	0,00%	
COSTI DI GESTIONE			
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	1.962.400	13,04%	
Spese per prestazioni istituzionali	3.004.167	19,96%	
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI			
Trasferimenti passivi	272.894	1,81%	
Oneri finanziari	2.174	0,01%	
Oneri tributari	111.478	0,74%	
Poste correttive e compensative delle spese correnti	38.711	0,26%	
Spese non classificabili in altre voci	52.344	0,35%	
AMMORTAMENTI			
ammortamenti	838.367	5,57%	
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI RESPONSABILITA' SEGRETARIO GENERALE	15.053.740	100,00%	

Il Segretario Generale
(Ennio Savianke)

Il Presidente
(Luciano Bassetti)

RICONCILIAZIONE FRA CONTO ECONOMICO E CONTABILITA' PER CENTRI DI COSTO

avanzo economico		8.495.652
plusvalenze da alienazioni	-	75.563
svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circ.		111.294
ammortamenti immateriali (manut. spese nell'esercizio)		594.542
ricavi	-	24.179.665
TOTALE COSTI ANALITICAMENTE IMPUTATI AI CENTRI	-	15.053.740
meno ammortamenti (voce non finanziaria)	-	838.367
meno accantonamenti tfr (voce non finanziaria)	-	99.329
totale uscite finanziarie	-	14.116.044

**AUTORITA' PORTUALE DI NAPOLI
BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2010**

**SEZIONE 9: riepilogo costi per finalità
del CDR segretario generale**

PAGINA BIANCA

CENTRO DI RESPONSABILITA' SEGRETARIO GENERALE							
TOTALE FINALITA'							
MISSIONI ISTITUZIONALI	COSTO DEL PERSONALE	SPESE PER GLI ORGANI ISTITUZIONALI	COSTI DI GESTIONE	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	AMMORTAMENTI	TOTALE COSTI	% SUL TOTALE DEI COSTI
INDIRIZZO POLITICO	0	298.822	0	0	0	298.822	1,99%
PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE	174.443	0,00	21.548	3.866	7.622	207.479	1,38%
PROMOZIONE	478.968	0,00	184.762	123.205	44.732	831.666	5,52%
FUNZIONI DI AMMINISTRAZIONE ATTIVA	1.764.296	0,00	510.186	88.917	175.295	2.538.694	16,86%
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI	1.342.043	0,00	479.792	73.453	144.809	2.040.098	13,55%
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI	3.674.552	0,00	2.901.096	134.036	359.208	7.068.893	46,96%
SECURITY	1.038.081	0,00	869.183	54.124	106.701	2.068.089	13,74%
TOTALE COSTI	8.472.383	298.822	4.966.568	477.601	838.367	15.053.740	100,00%

Il Segretario Generale
(Emilio Sallustiana)

Il Presidente
(Luciano Passetti)

PAGINA BIANCA

**AUTORITA' PORTUALE DI NAPOLI
BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2010**

**SEZIONE 10: riepilogo costi per natura e
missione del CDR segretario generale**

PAGINA BIANCA

CENTRO DI RESPONSABILITA' SEGRETARIO GENERALE									
FINALITA' DEI COSTI									
MISSIONI ISTITUZIONALI									
TOTALE	INDIRIZZO POLITICO	PROGRAMMAZIONE E PROMOZIONE	FUNZIONI AMMINISTRAZIONE ATTIVA	PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE OPERE	SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI	SECURITY			
COSTO DEGLI ORGANI									
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale	298.822								
COSTO DEL PERSONALE									
Oneri per il personale in attività di servizio		174.443	1.764.296	1.342.043	3.674.552	1.038.081			
Oneri per il personale in quiescenza									
COSTI DI GESTIONE									
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi		5.906	136.822	107.992	1.622.173	79.573			
Spese per prestazioni istituzionali		15.643	373.364	371.800	1.278.924	789.610			
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI									
Trasferimenti passivi		2.481	57.060	47.136	8.281	34.732			
Oneri finanziari		20	455	376	1.047	277			
Oneri tributari		1.013	23.309	19.255	53.712	14.188			
Poste correttive e compensative delle spese correnti		352	8.094	6.686	18.652	4.927			
Spese non classificabili in altre voci		-	-	-	52.344	-			
AMMORTAMENTI									
ammortamenti		7.622	175.295	144.809	359.208	106.701			
TOTALE COSTI CENTRO DI RESP. SEGRETAR. GENER.	15.053.740	298.822	2.538.694	2.040.098	7.068.893	2.068.089			

Il Segretario Generale
(Emilio Scudatore)

Il Presidente
(Lorenzo Fassatti)

PAGINA BIANCA

**AUTORITA' PORTUALE DI NAPOLI
BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2010**

SEZIONE 11: dettaglio per centri di costo

PAGINA BIANCA

CENTRO DI COSTO "RAGIONERIA"												
TOTALE FINALITA'												
MISSIONI ISTITUZIONALI	TOTALE		COSTI DEL PERSONALE		COSTI DI GESTIONE		COSTI STRAORDINARI		AMMORTAMENTI		SPESA PER GLI ORGANI	
	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR
INDIRIZZO POLITICO		-		-		-		-		-		-
PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE		-		-		-		-		-		-
PROMOZIONE		-		-		-		-		-		-
FUNZIONI DI AMMINISTRAZIONE ATTIVA		-		-		-		-		-		-
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI		-		-		-		-		-		-
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI	1.348.994	100	851.056	100	360.088	100	46.392	100	91.458	100	-	-
SECURITY		-		-		-		-		-		-
TOTALE DEL CENTRO DI COSTO	1.348.994	100	851.056	100	360.088	100	46.392	100	91.458	100	-	-
CENTRO DI COSTO "PERSONALE"												
TOTALE FINALITA'												
MISSIONI ISTITUZIONALI	TOTALE		COSTI DEL PERSONALE		COSTI DI GESTIONE		COSTI STRAORDINARI		AMMORTAMENTI		SPESA PER GLI ORGANI	
	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR
INDIRIZZO POLITICO		-		-		-		-		-		-
PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE		-		-		-		-		-		-
PROMOZIONE		-		-		-		-		-		-
FUNZIONI DI AMMINISTRAZIONE ATTIVA		-		-		-		-		-		-
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI		-		-		-		-		-		-
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI	591.291	100	412.222	100	121.632	100	19.330	100	38.108	100	-	-
SECURITY		-		-		-		-		-		-
TOTALE DEL CENTRO DI COSTO	591.291	100	412.222	100	121.632	100	19.330	100	38.108	100	-	-
CENTRO DI COSTO "LEGALE E GARE"												
TOTALE FINALITA'												
MISSIONI ISTITUZIONALI	TOTALE		COSTI DEL PERSONALE		COSTI DI GESTIONE		COSTI STRAORDINARI		AMMORTAMENTI		SPESA PER GLI ORGANI	
	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR
INDIRIZZO POLITICO		-		-		-		-		-		-
PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE		-		-		-		-		-		-
PROMOZIONE		-		-		-		-		-		-
FUNZIONI DI AMMINISTRAZIONE ATTIVA		-		-		-		-		-		-
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI		-		-		-		-		-		-
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI	1.679.617	100	584.569	100	939.316	100	87.138	100	68.594	100	-	-
SECURITY		-		-		-		-		-		-
TOTALE DEL CENTRO DI COSTO	1.679.617	100	584.569	100	939.316	100	87.138	100	68.594	100	-	-

CENTRO DI COSTO "DEMANIO"													
TOTALE FINALITA'													
MISSIONI ISTITUZIONALI	TOTALE		COSTI DEL PERSONALE		COSTI DI GESTIONE		COSTI STRAORDINARI		AMMORTAMENTI		SPESA PER GLI ORGANI		
	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	
INDIRIZZO POLITICO													
PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE													
PROMOZIONE													
FUNZIONI DI AMMINISTRAZIONE ATTIVA	2.538.694	100	1.764.296	100	510.186	100	88.917	100	175.295	100	-		
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI													
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI													
SECURITY													
TOTALE DEL CENTRO DI COSTO	2.538.694	100	1.764.296	100	510.186	100	88.917	100	175.295	100	-		
CENTRO DI COSTO "SECURITY"													
TOTALE FINALITA'													
MISSIONI ISTITUZIONALI	TOTALE		COSTI DEL PERSONALE		COSTI DI GESTIONE		COSTI STRAORDINARI		AMMORTAMENTI		SPESA PER GLI ORGANI		
	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	
INDIRIZZO POLITICO													
PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE													
PROMOZIONE													
FUNZIONI DI AMMINISTRAZIONE ATTIVA													
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI													
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI													
SECURITY	2.068.089	100	1.038.081	100	869.183	100	54.124	100	106.701	100	-		
TOTALE DEL CENTRO DI COSTO	2.068.089	100	1.038.081	100	869.183	100	54.124	100	106.701	100	-		
CENTRO DI COSTO "PROGETTAZIONI"													
TOTALE FINALITA'													
MISSIONI ISTITUZIONALI	TOTALE		COSTI DEL PERSONALE		COSTI DI GESTIONE		COSTI STRAORDINARI		AMMORTAMENTI		SPESA PER GLI ORGANI		
	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	
INDIRIZZO POLITICO													
PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE													
PROMOZIONE													
FUNZIONI DI AMMINISTRAZIONE ATTIVA													
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI	1.096.778	100	768.639	100	213.263	100	38.660	100	76.215	100	-		
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI													
SECURITY													
TOTALE DEL CENTRO DI COSTO	1.096.778	100	768.639	100	213.263	100	38.660	100	76.215	100	-		

CENTRO DI COSTO "MANUTENZIONI "													
TOTALE FINALITA'													
MISSIONI ISTITUZIONALI	TOTALE		COSTI DEL PERSONALE		COSTI DI GESTIONE		COSTI STRAORDINARI		AMMORTAMENTI		SPESE PER GLI ORGANI		
	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	
INDIRIZZO POLITICO													
PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE													
PROMOZIONE													
FUNZIONI DI AMMINISTRAZIONE ATTIVA													
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI	943.320	100	573.403	100	266.529	100	34.794	100	68.594	100	-	100	-
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI													
SECURITY													
TOTALE DEL CENTRO DI COSTO	943.320	100	573.403	100	266.529	100	34.794	100	68.594	100	-	100	-
CENTRO DI COSTO "SERV. GENERALI "													
TOTALE FINALITA'													
MISSIONI ISTITUZIONALI	TOTALE		COSTI DEL PERSONALE		COSTI DI GESTIONE		COSTI STRAORDINARI		AMMORTAMENTI		SPESE PER GLI ORGANI		
	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	
INDIRIZZO POLITICO													
PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE													
PROMOZIONE													
FUNZIONI DI AMMINISTRAZIONE ATTIVA													
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI	2.372.203	100	1.233.038	100	978.340	100	54.124	100	106.701	100	-	100	-
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI													
SECURITY													
TOTALE DEL CENTRO DI COSTO	2.372.203	100	1.233.038	100	978.340	100	54.124	100	106.701	100	-	100	-
CENTRO DI COSTO "COORD. E STAFF"													
TOTALE FINALITA'													
MISSIONI ISTITUZIONALI	TOTALE		COSTI DEL PERSONALE		COSTI DI GESTIONE		COSTI STRAORDINARI		AMMORTAMENTI		SPESE PER GLI ORGANI		
	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	
INDIRIZZO POLITICO													
PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE													
PROMOZIONE	831.666	44	478.968	45	184.762	27	123.205	245	44.732	45	-	-	-
FUNZIONI DI AMMINISTRAZIONE ATTIVA													
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI	1.076.788	56	593.667	55	501.721	73	-72.947	-145	54.348	55	-	-	-
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI													
SECURITY													
TOTALE DEL CENTRO DI COSTO	1.908.454	100	1.072.634	100	686.483	100	50.258	100	99.080	100	-	-	-

CENTRO DI COSTO "ORGANI IST."*												
TOTALE FINALITA'												
MISSIONI ISTITUZIONALI	TOTALE		COSTI DEL PERSONALE		COSTI DI GESTIONE		COSTI STRAORDINARI		AMMORTAMENTI		SPESA PER GLI ORGANI	
	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR
INDIRIZZO POLITICO	298.822	100									298.822	100
PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE												
PROMOZIONE												
FUNZIONI DI AMMINISTRAZIONE ATTIVA												
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI												
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI												
SECURITY												
TOTALE DEL CENTRO DI COSTO	298.822	100									298.822	100
CENTRO DI COSTO "SEGRETARIO GENERALE"												
TOTALE FINALITA'												
MISSIONI ISTITUZIONALI	TOTALE		COSTI DEL PERSONALE		COSTI DI GESTIONE		COSTI STRAORDINARI		AMMORTAMENTI		SPESA PER GLI ORGANI	
	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR
INDIRIZZO POLITICO	207.479	100	174.443	100	21.548	100	3.866	100	7.622	100		
PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE												
PROMOZIONE												
FUNZIONI DI AMMINISTRAZIONE ATTIVA												
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI												
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI												
SECURITY												
TOTALE DEL CENTRO DI COSTO	207.479	100	174.443	100	21.548	100	3.866	100	7.622	100		

AUTORITA' PORTUALE DI NAPOLI
BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2010

**SEZIONE 12: dettaglio costi per missione
e per centro di costo**

PAGINA BIANCA

CENTRI DI COSTO
COSTI PER NATURA

	TOTALE = CDR SEG.GEN.		CDC ORGANI IST.		CDC SEGRETARIO	
	importi euro	% sul tot.	importi euro	% sul tot.	importi euro	% sul tot.
COSTO DEGLI ORGANI						
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale	298.822	1,99%	298.822	100,00%		0,00%
COSTO DEL PERSONALE						
Oneri per il personale in attività di servizio	8.472.383	56,28%	-	0,00%	174.443	84,08%
Oneri per il personale in quiescenza				0,00%		0,00%
COSTI DI GESTIONE						
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	1.962.400	13,04%	-	0,00%	5.906	2,85%
Spese per prestazioni istituzionali	3.004.167	19,96%	-	0,00%	15.643	7,54%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI						
Trasferimenti passivi	272.894	1,81%	-	0,00%	2.481	1,20%
Oneri finanziari	2.174	0,01%	-	0,00%	20	0,01%
Oneri tributari	111.478	0,74%	-	0,00%	1.013	0,49%
Poste correttive e compensative delle spese correnti	38.711	0,26%	-	0,00%	352	0,17%
Spese non classificabili in altre voci	52.344	0,35%	-	0,00%	-	0,00%
AMMORTAMENTI						
ammortamenti	838.367	5,57%	-	0,00%	7.622	3,67%
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI COSTO	15.053.740	100%	298.822	100%	207.479	100%

	CDC COORD. E STAFF		CDC RAGIONERIA		CDC PERSONALE	
	importi euro	% sul tot.	importi euro	% sul tot.	importi euro	% sul tot.
COSTO DEGLI ORGANI						
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale		0,00%		0,00%		0,00%
COSTO DEL PERSONALE						
Oneri per il personale in attività di servizio	1.072.634	56,20%	851.056	63,09%	412.222	69,72%
Oneri per il personale in quiescenza		0,00%		0,00%		0,00%
COSTI DI GESTIONE						
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	95.896	5,02%	133.934	9,93%	43.419	7,34%
Spese per prestazioni istituzionali	590.587	30,95%	226.154	16,76%	78.213	13,23%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI						
Trasferimenti passivi	32.251	1,69%	29.770	2,21%	12.404	2,10%
Oneri finanziari	257	0,01%	237	0,02%	99	0,02%
Oneri tributari	13.175	0,69%	12.161	0,90%	5.067	0,86%
Poste correttive e compensative delle spese correnti	4.575	0,24%	4.223	0,31%	1.760	0,30%
Spese non classificabili in altre voci	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
AMMORTAMENTI						
ammortamenti	99.080	5,19%	91.458	6,78%	38.108	6,44%
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI COSTO	1.908.454	100%	1.348.994	100%	591.291	100%

	CDC DEMANIO		CDC SECURITY		CDC SERV. GENERALI	
	importi euro	% sul tot.	importi euro	% sul tot.	importi euro	% sul tot.
COSTO DEGLI ORGANI						
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale		0,00%		0,00%		0,00%
COSTO DEL PERSONALE						
Oneri per il personale in attività di servizio	1.764.296	69,50%	1.038.081	50,20%	1.233.038	51,98%
Oneri per il personale in quiescenza		0,00%		0,00%		0,00%
COSTI DI GESTIONE						
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	136.822	5,39%	79.573	3,85%	560.326	23,62%
Spese per prestazioni istituzionali	373.364	14,71%	789.610	38,18%	418.014	17,62%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI						
Trasferimenti passivi	57.060	2,25%	34.732	1,68%	34.732	1,46%
Oneri finanziari	455	0,02%	277	0,01%	277	0,01%
Oneri tributari	23.309	0,92%	14.188	0,69%	14.188	0,60%
Poste correttive e compensative delle spese correnti	8.094	0,32%	4.927	0,24%	4.927	0,21%
Spese non classificabili in altre voci	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
AMMORTAMENTI						
ammortamenti	175.295	6,90%	106.701	5,16%	106.701	4,50%
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI COSTO	2.538.694	100%	2.068.089	100%	2.372.203	100%

CENTRI DI COSTO
COSTI PER NATURA

	CDC PROGETTAZIONI		CDC MANUTENZIONI		CDC LEGALE E GARE	
	importi euro	% sul tot.	importi euro	% sul tot.	importi euro	% sul tot.
COSTO DEGLI ORGANI						
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale		0,00%		0,00%		0,00%
COSTO DEL PERSONALE						
Oneri per il personale in attività di servizio	768.639	70,08%	573.403	60,79%	584.569	34,80%
Oneri per il personale in quiescenza		0,00%		0,00%		0,00%
COSTI DI GESTIONE						
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	56.838	5,18%	51.154	5,42%	798.534	47,54%
Spese per prestazioni istituzionali	156.425	14,26%	215.375	22,83%	140.783	8,38%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI						
Trasferimenti passivi	24.809	2,26%	22.328	2,37%	22.328	1,33%
Oneri finanziari	198	0,02%	178	0,02%	178	0,01%
Oneri tributari	10.134	0,92%	9.121	0,97%	9.121	0,54%
Poste correttive e compensative delle spese correnti	3.519	0,32%	3.167	0,34%	3.167	0,19%
Spese non classificabili in altre voci	-	0,00%	-	0,00%	52.344	3,12%
AMMORTAMENTI						
ammortamenti	76.215	6,95%	68.594	7,27%	68.594	4,08%
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI COSTO	1.096.778	100%	943.320	100%	1.679.617	100%

AUTORITA' PORTUALE DI NAPOLI

NOTA INTEGRATIVA

bilancio consuntivo – esercizio 2010

Aprile 2011

PAGINA BIANCA

Indice della nota integrativa:

Parte I: il bilancio Finanziario.

1. Principi contabili di riferimento

2. Il bilancio di previsione 2010

3. Il bilancio consuntivo 2010

4. Le entrate

4.1. Entrate correnti

4.2. Entrate in conto capitale

4.3. Entrate per partite di giro

5. Le spese

5.1. Spese per gli Organi dell'Ente

5.2. Oneri per il personale in servizio

5.3. Acquisti di beni e di servizi

5.4. Oneri tributari

5.5. Poste correttive dell'entrata

5.6. Spese non classificabili in altre voci.

5.7. Investimenti.

5.8. Uscite per partite di giro

6. La gestione dei residui

7. La gestione di cassa

Parte II: il bilancio Economico Patrimoniale

1. Criteri di valutazione.

2. Analisi delle voci dello stato patrimoniale e delle relative variazioni.

2.1 Immobilizzazioni immateriali

2.2 Immobilizzazioni materiali

2.3 Immobilizzazioni finanziarie.

2.4 Crediti.

2.5 Attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni.

2.6 Disponibilità liquide

2.7 Patrimonio netto

2.8 Fondo per rischi ed oneri

2.9 Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro dipendente.

2.10 Debiti e residui passivi

2.11 Ratei e risconti passivi

3. Analisi delle voci del conto economico e delle relative variazioni

4. Contabilità per centri di costo

5. Costo delle missioni istituzionali

Parte I: il bilancio Finanziario.**1. Principi contabili di riferimento.**

Il bilancio consuntivo 2010 è stato redatto nel rispetto dei principi contabili di riferimento che non sono mutati rispetto allo scorso esercizio e in particolare:

Principio dell'universalità.

Nel sistema di bilancio sono rappresentate tutte le operazioni ed i relativi valori finanziari, economici e patrimoniali al fine di fornire un quadro veritiero e corretto dell'andamento dell'ente. Non esistono gestioni fuori bilancio.

Principio dell'integrità.

Nel bilancio di previsione e nel rendiconto non vi sono compensazioni di partite.

Principio della veridicità ed attendibilità.

Il bilancio «rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Autorità Portuale di Napoli e il risultato economico dell'esercizio».

Principio della attendibilità e congruità.

Sono state iscritte in bilancio le voci rispettando l'attendibilità delle entrate e la congruità delle spese attraverso opportune valutazioni, analisi, descrizioni.

Principio della prudenza.

I proventi non realizzati non sono contabilizzati, mentre tutti gli oneri anche se non definitivamente sostenuti sono riflessi nel documento contabile.

Principio della comparabilità.

Il rendiconto rispetta il principio della comparabilità secondo i seguenti aspetti:

- la forma di presentazione è costante, nel tempo: si precisa che il bilancio 2010 è stato redatto secondo i nuovi schemi introdotti dal nuovo regolamento di contabilità approvato nel corso del 2007;
- i criteri di valutazione adottati sono mantenuti costanti;
- i mutamenti strutturali come l'esternalizzazione di un servizio e gli eventi di natura straordinaria sono chiaramente evidenziati laddove ricorrono.

Principio della competenza finanziaria.

Con la fase di accertamento viene verificata la ragione del credito e la sussistenza di un idoneo titolo giuridico, individuato il debitore, quantificata la somma da incassare, nonché fissata la relativa scadenza; con la fase di impegno viene costituito il vincolo sugli stanziamenti di bilancio, nell'ambito della disponibilità esistente, in relazione ad una obbligazione giuridica e determinata la somma da pagare, e viene individuato il soggetto titolare del vincolo con l'ente e la ragione di tale vincolo.

Principio della competenza economica.

Il principio della competenza economica è un postulato proprio della contabilità economico-patrimoniale ed è pertanto riferibile ai soli prospetti di natura economica e patrimoniale, in particolare al conto economico ed al conto del patrimonio. I proventi ed i ricavi sono riconosciuti quando si verifica che il processo produttivo dei beni o dei servizi è stato completato e che l'erogazione è già avvenuta, si è cioè verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà o i servizi sono stati resi. I costi ed oneri sono correlati con i proventi ed i ricavi dell'esercizio o con lo svolgimento delle attività istituzionali. Si rinvia, comunque, alla descrizione analitica dei principi contabili adottati contenuta nella II parte della presente nota integrativa.

2. Il bilancio di previsione 2010.

Il bilancio di previsione dell'esercizio 2010 è stato approvato, in prima formulazione, con delibera del Comitato Portuale n. 40/2009 e approvato dai Ministeri Vigilanti con telefax del Min. Infrastrutture e Trasporti prot. 522/2010.

Successivamente sono state proposte alcune note di variazione scaturite, principalmente, dalla necessità di adeguare il bilancio di previsione 2010 alle nuove esigenze di gestione.

A seguito delle variazioni, il bilancio preventivo assestato per l'esercizio 2010 presentava i seguenti stanziamenti:

ENTRATE	
Correnti	26.130.573
Conto Capitale	60.896.202
Partite di giro	7.174.000
TOTALE ENTRATE	94.200.775
Avanzo di amministrazione presunto	55.897.463
TOTALE ENTRATE	150.098.238

SPESE	
Correnti	22.885.507
Conto Capitale	73.404.202
Partite di giro	7.174.000
TOTALE SPESE	103.463.709
Avanzo Finanziario	46.634.529
TOTALE SPESE	150.098.238

CONTO ECONOMICO	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	25.950.573
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	23.978.507
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	1.972.066
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	168.000
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	- 635.000
Risultato prima delle imposte (A - B +- C +- D +- E)	1.505.066
Imposte dell'esercizio	- 230.000
Avanzo economico	1.275.066

E' opportuno, ora, fermare l'attenzione sul raffronto sintetico tra preventivo e consuntivo 2010:

ENTRATE	prev. in €/000	cons. in €/000
Correnti	26.131	24.180
Conto Capitale	60.896	33.416
Partite di giro	7.174	4.116
TOTALE ENTRATE	94.201	61.712
SPESE	prev. in €/000	cons. in €/000
Correnti	22.886	14.116
Conto Capitale	73.404	33.531
Partite di giro	7.174	4.116
TOTALE SPESE	103.464	51.763

Le entrate correnti sono sostanzialmente in linea con il preventivo; le uscite correnti sono notevolmente ridotte rispetto al preventivo principalmente perché si è cercato di contenere al massimo i costi di gestione.

Come si può osservare, poi, le entrate in conto capitale consuntivate sono sensibilmente inferiori rispetto al preventivo. Le spese in conto capitale,

analogamente, sono notevolmente inferiori al preventivato. Lo scostamento fra preventivo e consuntivo nella gestione in conto capitale è dovuto alla circostanza che non è stato possibile avviare alcuni interventi previsti nel bilancio preventivo 2010 per il mancato perfezionamento degli atti di finanziamento.

Lo scostamento tra le previsioni d'entrata e di spesa, relative all'esercizio finanziario 2010 e quelle a consuntivo sono dovute per quanto riguarda le entrate al mancato perfezionamento degli atti di finanziamento.

In particolare, i fondi del POR Campania FESR 2007/2013 Asse IV Obiettivo operativo 4.4. sono stati sospesi con D.G.R. n. 533 del 2.07.2010 (BURC n. 50 del 21.07.2010) e ad oggi non è pervenuta alcuna decisione da parte della Regione Campania circa la possibilità di riassegnare detti fondi che ammontano ad € 17.627.547,37.

Mentre per quanto riguarda le spese, per la realizzazione di lavori di "Adeguamento e ristrutturazione banchina di levante al molo Flavio Gioia e calata Granili", dell'importo complessivo di € 15.653.000,00 sono stati recuperati alcuni fondi finanziati con la legge n. 388/00 - D.M. 02.05.2001 già erogati ed impegnati sul cap. 44 residui.

Inoltre, pur essendo stata aggiudicata la gara per l'affidamento dei servizi bancari e finanziari finalizzati alla assunzione del mutuo bancario, ai sensi dell'art. 1 comma 994 della legge n. 296/2006 (delibera n. 559 del 19.11.2010), necessario per il cofinanziamento dei lavori di "Consolidamento banchina interna molo Cesario Console ormeggio 33/b nella darsena Bacini" non è stato possibile approvare il progetto e, quindi, impegnare la spesa in quanto si è in attesa di acquisire i pareri necessari alla relativa realizzazione.

3. Il bilancio consuntivo 2010.

La gestione dell'esercizio 2010, a fronte delle anzidette previsioni, presenta un avanzo economico di M/€ 8.496 e un avanzo finanziario di M/€ 9.949 come emerge dai seguenti schemi riassuntivi in €/000 in comparazione con il consuntivo 2009:

CONTO FINANZIARIO:		
ENTRATE	anno 2010	anno 2009
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	767	767
Entrate operative	23.413	22.966
Alienazione beni patrim. e movimenti di capitale	41	41
Trasferimenti in conto capitale	32.284	6.311
Entrate derivanti da accensione di prestiti	1.091	489
Partite di giro	4.116	4.114
TOTALE ENTRATE	61.712	34.688

SPESE	anno 2010	anno 2009
Spese correnti	14.116	13.979
Spese in conto capitale	33.377	9.882
Rate di mutui e rimborso di depositi cauzionali	154	380
Partite di giro	4.116	4.114
TOTALE SPESE	51.763	28.355
avanzo finanziario	9.949	6.333
TOTALE A PAREGGIO	61.712	34.688

CONTO ECONOMICO:		
Entrate finanziarie correnti	23.413	22.966
Altri proventi	767	766
TOTALE RICAVI	24.180	23.732
Spese finanziarie correnti	13.609	13.489
Ammortamenti e svalutazioni	1.544	2.767
Adeguamento fondo T.F.R.	99	83
Interessi e oneri finanziari	2	-
Oneri straordinari	- 77	1.294
Imposte dell'esercizio	507	489
TOTALE COSTI	15.684	18.122
Avanzo economico	8.496	5.610
TOTALE A PAREGGIO	24.180	23.732

I risultati dell'esercizio appena chiuso mostrano dei netti margini di miglioramento rispetto all'esercizio 2009.

4. Le entrate.

4.1. Entrate correnti.

Le entrate correnti, che comprendono quelle operative ed i trasferimenti attivi, risultano accertate in M/€ 24.180 con un incremento di M/€ 448 rispetto all'esercizio 2009, come si evince dalla seguente analisi di dettaglio (in €/000):

	Esercizio 2010	Esercizio 2009	Differenza
Vendita beni e servizi	4.687	4.294	393
Redditi e proventi patrimoniali	10.867	9.484	1.383
Trasferimenti attivi	767	766	1
Entrate tributarie	7.464	8.654	- 1.190
Poste correttive di spese correnti	191	328	- 137
Entrate varie	204	206	- 2
TOTALE ENTRATE CORRENTI	24.180	23.732	448

Le entrate per “Vendita di beni e servizi” sono costituite dai proventi derivanti dalle prestazioni rese al traffico merci e passeggeri; tra dette prestazioni sono, altresì, comprese quelle riguardanti la gestione delle aree utilizzate per sosta merci.

I risultati delle singole gestioni sono i seguenti (in €/000):

	Esercizio 2010	Esercizio 2009	Differenza
Diritti di approdo	2.018	2.344	- 326
Proventi traffico cabotiero	2.470	1.660	810
Gestione aree di deposito	149	192	- 43
Proventi diversi	50	98	- 48
TOTALE VENDITA BENI E SERV.	4.687	4.294	393

Nella voce diritti di approdo vengono contabilizzati anche gli importi riscossi dalla Dogana a titolo di diritti di security spettanti all’Autorità Portuale di Napoli: in merito si evidenzia che nel corso del 2010 sono stati emessi due Decreti del Presidente della Repubblica e che nel corso del 2010 sono sopravvenute due sentenze del Tar Campania in accoglimento di altrettanti ricorsi proposti da alcuni petrolieri operanti nel porto contro l’applicazione dei diritti di security. E’ stato, peraltro, già emanato un nuovo decreto che disciplina i diritti di security sulle merci per tenere conto di quanto prescritto dai collegi giudicanti.

Le entrate per “Redditi e proventi patrimoniali” sono state accertate in M/€ 10.867 con un incremento di M/€ 1.383 rispetto al precedente esercizio dovuto, principalmente, a maggiori proventi per canoni demaniali.

I trasferimenti attivi, ammontano a M/€ 767 in misura sostanzialmente invariata rispetto all’esercizio precedente. Si ricorda che non è stata accertata alcuna erogazione dalla Regione Campania per contributo annuale ordinario. Le entrate per trasferimenti sono sintetizzate nel prospetto che segue:

	Esercizio 2010	Esercizio 2009	Differenza
Contributo Regione Campania	-	-	-
Contributi provinciale e comunale	767	766	1
totale	767	766	1

Le entrate tributarie, ammontano a M/€ 7.464 e presentano un decremento di M/€ 1.190 rispetto all'esercizio precedente. Il dettaglio delle entrate è il seguente:

	Esercizio 2010	Esercizio 2009	Differenza
totale tasse portuali	6.825	7.880	- 1.055
Proventi autorizzazioni operaz. portuali art. 16:	456	617	- 161
Proventi autorizzazioni operaz. art. 68:	183	157	26
totale entrate tributarie	7.464	8.654	- 1.190

Gli accertamenti per "Poste correttive e compensative di spese correnti" ammontano a M/€ 191 con un decremento, rispetto al precedente esercizio, di M/€ 137 e sono così costituiti:

	Esercizio 2010	Esercizio 2009	Differenza
Recuperi ed indennizzi	115	199	- 84
Recupero emolumenti personale distaccato	62	129	- 67
Recupero spese ufficio legale	14	-	14
TOTALE	191	328	- 137

Le "Entrate varie" ammontano a M/€ 204 con un decremento di M/€ 2 rispetto al precedente esercizio e sono così articolate:

	Esercizio 2010	Esercizio 2009	Differenza
Indennità di mora	66	74	- 8
Permessi annuali sosta auto	138	132	6
TOTALE	204	206	- 2

Il decremento registrato è dovuto al minor gettito per interessi di mora riscossi nell'anno.

4.2. Entrate in conto capitale.

Gli accertamenti per entrate in conto capitale registrati nelle upb 2.1, 2.2 e 2.3, ammontano a complessive M/€ 33.416 con un incremento di M/€ 26.575 rispetto allo scorso esercizio e sono così composti (in €/000):

	Esercizio 2010	Esercizio 2009	Differenza
cessioni di immobilizzazioni tecniche	-	-	-
riscossione di crediti	41	41	-
entrate derivanti da trasf. Stato e Enti Pubbl.	32.284	6.311	25.973
depositi di terzi a cauzione	1.091	489	602
TOTALE	33.416	6.841	26.575

L'incremento rispetto allo scorso esercizio è dovuto, principalmente, all'aumento degli investimenti finanziati con fondi di cui alla legge 166/02 e alla maggiore entità del fondo perequativo così come previsto dall'art. 1 comma 983 della finanziaria 2007 (legge 296/06).

Le "Entrate per depositi di terzi a cauzione", pari a M/€ 1.091 sono costituite esclusivamente dai depositi effettuati dagli utenti ed in particolare da concessionari di beni demaniali.

È da rilevare che nel corso dell'esercizio in esame non è stato necessario ricorrere all'utilizzo di linee di credito a breve termine.

4.3. Entrate per partite di giro.

Le entrate per "partite di giro" sono state accertate per M/€ 4.116 e presentano un incremento di M/€ 2 rispetto all'anno 2009.

5. Le spese.

Le spese correnti sono state impegnate per M/€ 14.116 con un incremento di M/€ 137 rispetto all'esercizio precedente, come emerge dalla seguente analisi (in €/000):

	Esercizio 2010	Esercizio 2009	Differenza
Spese per gli Organi dell'Ente	299	286	13
Oneri per il personale in servizio	7.994	7.923	71
Acquisto di beni e servizi	4.967	4.950	17
Trasferimenti passivi	273	257	16
Oneri finanziari	2	2	-
Oneri tributari	111	87	24

Poste correttive delle entrate	39	30	9
Spese diverse	52	74	- 22
Versamento quote tfr a inps e enti di gestione	379	370	9
TOTALE SPESE CORRENTI	14.116	13.979	137

5.1. Spese per gli Organi dell'Ente.

Gli Oneri per gli Organi dell'Ente hanno registrato un lieve incremento di M/€ 13 rispetto all'esercizio 2009. Attualmente sono in corso i recuperi delle somme erogate al Presidente e ai componenti del Collegio dei Revisori in attuazione delle indicazioni fornite dal Ministero dell'Economia e delle Finanze con la circolare 40/2010 circa l'applicabilità del disposto dell'art. 1 comma 58 l. 266/05 anche per gli esercizi 2009 e 2010. Si evidenzia che sulla vicenda pende ricorso al Tar da parte dei Presidenti delle Autorità Portuali.

5.2. Oneri per il personale in servizio.

Gli oneri per il personale in servizio, la cui consistenza complessiva al 31/12/2010 era di 109 unità, sono impegnati nel rendiconto finanziario per M/€ 7.994 con un incremento di M/€ 72 rispetto all'anno precedente.

I predetti oneri risultano così articolati (in €/000):

	Esercizio 2010	Esercizio 2009	Differenza
Emolumenti al Segretario Generale	174	110	64
Emolumenti fissi	5.362	5.482	- 120
Emolumenti variabili	100	83	17
Ind. e rimb. spese missioni	108	80	28
Altri oneri per il personale	208	211	- 3
Istruzione personale	63	46	17
Oneri previdenziali	1.979	1.910	69
TOTALE	7.994	7.922	72

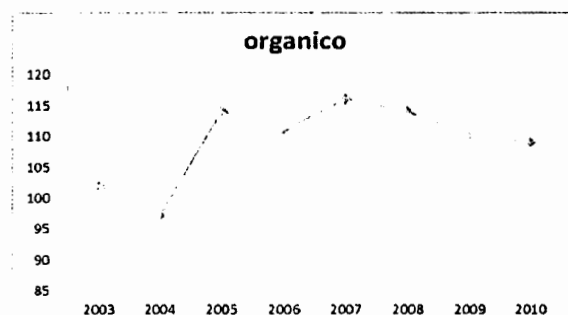
Si segnala che l'importo relativo al tfr annuale è inserito nel capitolo 43 - "quota tfr": lo stesso viene versato ai fondi di previdenza integrativi o al fondo inps di tesoreria a seconda delle opzioni effettuate dal personale dipendente.

Si precisa, ancora, che l'importo relativo all'irap dovuta sulle retribuzioni è inserito nel capitolo 12 "oneri previdenziali, assistenziali e fiscali".

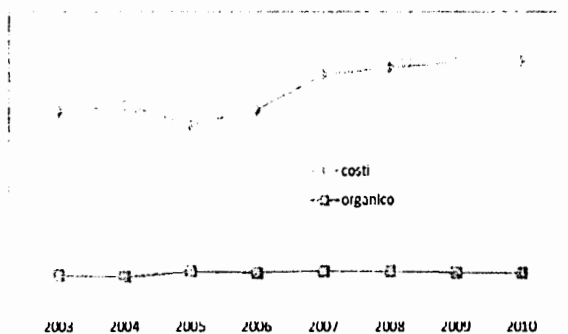
Il prospetto riepilogativo delle variazioni in organico è il seguente per qualifica:

CONSISTENZA ORGANICA					dotazione organica approvata
CATEGORIA	al 31/12/09	dimissioni passaggi di livello	assunzioni passaggi di livello	al 31/12/10	
DIRIGENTI	11	2	1	10	13
QUADRI	26	0	6	32	40
IMPIEGATI	69	0	-6	63	76
OPERAI	2	0	2	4	4
TOTALE	108	2	3	109	133
DISTACCATI	2	0	-2	0	
ESUBERI	0	0	0	0	
TOTALE COMPLESSIVO	110	2	1	109	

L'andamento storico dell'organico è il seguente:



Se si osserva il trend storico dell'andamento dei costi rispetto all'organico, infine, si noterà una sostanziale omogeneità nella fluttuazione delle spese per personale con una fisiologica tendenza al rialzo:



5.3. Acquisti di beni e di servizi.

Gli acquisti di beni e di servizi, per M/€ 4.967 hanno avuto, rispetto all'esercizio 2009, un incremento di M/€ 17.

Nel corso dell'esercizio è stata posta in essere una attenta gestione delle spese.

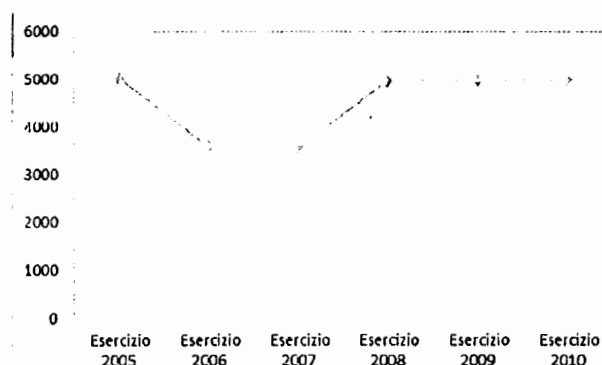
Il dettaglio delle voci della categoria in esame, è il seguente (in €/000):

	Esercizio 2010	Esercizio 2009	Differenza	
Prestazioni di terzi gestione servizi portuali	1.890	1.900	-	10
Manutenzioni ordinarie	263	212		51
Materiali di consumo	147	79		68
Utenze varie	633	624		9
Spese consulenze e studi	17	24	-	7
Locazioni passive	105	81		24
Spese promoz. e propag.	414	362		52
Spese legali	168	322	-	154
Premi di assicurazione	216	205		11
Spesa per pulizia uffici e aree portuali	361	358		3
Spese security	438	457	-	19
Spese rappresentanza	1	2	-	1
Spese diverse	314	324	-	10
totale	4.967	4.950		17

Si evidenzia che l'importo delle spese relative a "Consulenze e studi", "rappresentanza", "promozione e partecipazione a convegni" è contenuto nei limiti di spesa imposti dall'art. 27 del dl 223/06.

Per quanto riguarda le spese promozionali e di propaganda il relativo dettaglio è riportato nell'articolazione del capitolo 30 della spesa. E' da evidenziare che una parte di esse (m/€ 25) è stata finanziata da altri soggetti ed il relativo rimborso è stato accertato nel capitolo 20 dell'entrata.

Anche nel 2010, il trend delle spese per servizi risulta in linea con gli esercizi precedenti:



5.4. Oneri tributari.

Gli oneri tributari ammontano a M/€ 111, con un incremento rispetto allo scorso esercizio di 24 m/€. In questo capitolo di spesa è compreso il versamento all'Erario dello Stato delle economie di spesa realizzate ai sensi dell'art.61 comma 17 legge 133/08 (riduzione delle spese per consulenza, rappresentanza e partecipazione a mostre e convegni).

5.5. Poste correttive dell'entrata.

Le "Poste correttive dell'entrata", iscritte per m/€ 39, riguardano l'emissione di "note di credito" per rettifiche di fatture attive con un incremento di m/€ 9 rispetto allo scorso esercizio.

5.6. Spese non classificabili in altre voci.

Le "spese non classificabili in altre voci" sono iscritte per m/€ 52 ed hanno avuto, rispetto all'esercizio 2009 un decremento di M/€ 22.

5.7. Investimenti.

Le spese di cui al Titolo II, impegnate per m/€ 33.531, risultano così distinte con il raffronto rispetto allo scorso esercizio (in €/000):

	Esercizio 2010	Esercizio 2009	Differenza
Acquisizione opere portuali e imm. tecniche	33.140	8.505	24.635
Acquisto di valori mobiliari	-	1.148	- 1.148
Altri movimenti di capitale	391	609	- 218
TOTALE	33.531	10.262	23.269

Gli investimenti in opere, attrezzature portuali e manutenzioni straordinarie, ammontanti a M/€ 33.140 sono stati finanziati con contributi posti a carico dal

Ministero dei Trasporti e con fondi di cui alla legge 166/02 per complessivi per m/€ 32.284; la restante parte è stata realizzata con fondi propri dell'Ente.

Le spese per investimenti con la relativa fonte di finanziamento sono dettagliate come segue (in €/000):

<u>Ministero Infrastrutture e dei Trasporti</u>	
fondo perequativo 2010	5.662
TOTALE	5.662
<u>Legge 166/02</u>	
lavori consolidamento statico ponente molo carmine	22.022
banchina cabotaggio immacolatella lato piliero	4.600
TOTALE	26.622
<u>Autorità Portuale di Napoli</u>	
manutenzioni con fondi propri	401
altri lavori	244
attrezzature	115
mobili e arredi	96
TOTALE CON FONDI PROPRI	856
TOTALE INVESTIMENTI	33.140

La riduzione rispetto allo scorso esercizio nella voce "acquisto di valori mobiliari" (partecipazioni) per m/€ 1.148 riguarda la necessità, verificatasi nell'anno 2009, di procedere alla ricapitalizzazione della società Nausicaa scpa giusta delibera del comitato portuale numero 28 del 31/7/2009.

La somma di m/€ 391 indicata come "altri movimenti di capitale", è costituita, per m/€ 154, dalle restituzioni di depositi cauzionali e, per m/€ 237, dalle somme erogate a carico del Fondo "Trattamento Fine Rapporto" al personale che ha lasciato il servizio nel corso dell'anno o che ha richiesto anticipazioni sul fondo.

5.8. Uscite per partite di giro.

Le spese per partite di giro riportano impegni per m/€ 4.116 ossia in misura uguale alle corrispondenti entrate.

6. La gestione dei residui.

La gestione dei residui ha registrato, nell'anno 2010, riscossioni per m/€ 6.009, cancellazioni di residui attivi per m/€ 188 e pagamenti in conto residui passivi per m/€ 17.626.

Al 31 dicembre 2010 i residui attivi ammontano a m/€ 287.819 e quelli passivi a m/€ 334.012.

Essi, distinti per anno di provenienza e con evidenza della movimentazione dell'esercizio, risultano così articolati (in €/000):

provenienza	residui attivi			residui passivi		
	al 31/12/10	al 31/12/09	variazione	al 31/12/10	al 31/12/09	variazione
residui ex Eap	-	-	-	56	56	-
residui esercizi 74/90	1.051	1.052	- 1	1.462	1.497	- 35
residui esercizio 1991	115	117	- 2	390	390	-
residui esercizio 1992	110	111	- 1	357	357	-
residui esercizio 1993	316	316	-	346	347	- 1
residui esercizio 1994	784	785	- 1	907	907	-
residui esercizio 1995	387	387	-	747	868	- 121
residui esercizio 1996	243	250	- 7	188	188	-
residui esercizio 1997	881	881	-	3.137	3.139	- 2
residui esercizio 1998	608	636	- 28	1.260	1.261	- 1
residui esercizio 1999	8.515	8.519	- 4	3.737	3.737	-
residui esercizio 2000	22.198	22.198	-	19.764	19.764	-
residui esercizio 2001	4.989	4.989	-	6.556	6.565	- 9
residui esercizio 2002	1.361	1.365	- 4	481	481	-
residui esercizio 2003	2.077	2.078	- 1	589	589	-
residui esercizio 2004	19.379	19.380	- 1	46.780	57.247	- 10.467
residui esercizio 2005	2.387	2.400	- 13	11.292	11.293	- 1
residui esercizio 2006	2.189	2.825	- 636	8.920	8.969	- 49
residui esercizio 2007	14.722	15.145	- 423	26.276	28.457	- 2.181
residui esercizio 2008	161.624	161.720	- 96	163.972	164.933	- 961
residui esercizio 2009	5.804	10.783	- 4.979	4.997	8.794	- 3.797
residui esercizio 2010	38.079	-	38.079	31.798	-	31.798
TOTALE	287.819	255.937	31.882	334.012	319.839	14.173

Si evidenzia che il processo di revisione contabile, teso alla continua verifica della sussistenza dei residui attivi, ha consentito, nel corso del 2010, la cancellazione di residui attivi insussistenti per 188 m/€ come più sopra accennato.

7. La gestione di cassa.

Il rendiconto dell'esercizio 2010 riporta, oltre agli accertamenti, gli impegni e la gestione dei residui, anche la gestione di cassa i cui risultati complessivi sono così riassunti (in m/€):

ENTRATE	PREVISIONI	RISCOSSIONI
TITOLO I	29.200	18.681
TITOLO II	96.537	6.796
TITOLO III	7.974	4.166
TOTALE	133.711	29.643
SPESE	PREVISIONI	PAGAMENTI
TITOLO I	21.533	14.050
TITOLO II	125.120	19.428
TITOLO III	7.274	4.113
TOTALE	153.927	37.591
Differenza negativa		- 7.948
Totale a pareggio		29.643

Pertanto, la situazione di cassa può essere così sintetizzata:

	€/000
Disponibilità di cassa all'1/1/2010	121.004
Differenza negativa esercizio 2010	- 7.948
Disponibilità di cassa al 31/12/2010	113.056

Il saldo di cassa di € 113.055.836,10 è pari alla somma di € 448.421,76 rinveniente dai trasferimenti operati a favore dell'A.P. di Napoli dall'ex Agensud, di € 57.379.205,90 erogati dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti ai sensi della Legge 413/98 e successivi rifinanziamenti, dal programma triennale 2001-2003 e dal fondo perequativo per lavori da eseguirsi in ambito portuale, oltre ad € 55.228.208,44 rappresentati da disponibilità proprie.

Parte II: il bilancio Economico Patrimoniale.**1. Criteri di valutazione.**

Il bilancio di esercizio è stato redatto in ottemperanza alle disposizioni di legge, integrate dai principi contabili nazionali e, in mancanza, dai principi contabili internazionali (IFRS), senza adottare alcuna deroga.

Le eventuali diverse classificazioni operate al 31 dicembre 2010, volte a meglio rappresentare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'Autorità Portuale di Napoli, sono state effettuate anche sui corrispondenti valori dei periodi di raffronto ai sensi dell'art. 2423 *ter*, comma 5, codice civile. Nei commenti alle singole voci di bilancio è puntualmente indicato il valore delle singole riclassifiche effettuate sui saldi dei periodi di confronto.

Nel corso del 2010 non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, Codice civile.

I criteri di valutazione sono conformi a quelli applicati per la redazione del bilancio dell'esercizio precedente.

Immobilizzazioni immateriali.

Sono iscritte al costo di acquisto o produzione interna comprensivo degli oneri accessori imputabili e sono esposte al netto delle quote di ammortamento, calcolate in misura costante in funzione della residua possibilità di utilizzazione del bene. Le immobilizzazioni immateriali che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione in bilancio sono iscritte a tale minor valore. I costi e le spese pluriennali vengono ammortizzati in cinque anni.

Immobilizzazioni materiali.

Sono iscritte al costo di acquisto o di costruzione interna comprensivo degli oneri accessori imputabili. Le spese di manutenzione vengono imputate al conto economico quando sostenute, salvo quelle aventi natura incrementativa dei beni, che vengono capitalizzate. Gli ammortamenti sono calcolati in modo sistematico e costante sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti.

Le aliquote di ammortamento utilizzate sono le seguenti:

apparecchi di segnalazione	31,5
attrezzatura varia e minuta	12
attrezzatura di approdo	31,5
macchine da ufficio	20
mobili e macchine ordinarie	12
autovetture	25
sistemi telefonici	20
mezzi di sollevamento	10

Si precisa che nell'attivo patrimoniale sono iscritti i beni del demanio marittimo per i quali non si procede al calcolo degli ammortamenti.

Immobilizzazioni finanziarie.

Sono costituite da partecipazioni in imprese controllate e collegate valutate al costo di acquisto e da cauzioni che sono esposte in bilancio al loro valore nominale.

Crediti e debiti.

I crediti di qualsiasi natura sono iscritti al valore nominale, ricondotto al presumibile valore di realizzo attraverso apposito fondo di svalutazione. I debiti sono esposti al loro valore nominale. I valori sono sostanzialmente coincidenti con i residui del bilancio finanziario atteso che è stato utilizzato quale criterio di riconoscimento della competenza quello dell'impegno della spesa o dell'accertamento dell'entrata.

Disponibilità liquide.

Sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti attivi e passivi.

Fra i risconti passivi trovano posto le quote di contributi ricevuti per immobilizzazioni materiali: esse vengono contabilizzate a conto economico in funzione dell'ammortamento del cespite cui si riferiscono.

Fondi per rischi ed oneri.

I fondi per rischi e oneri sono costituiti a fronte svalutazione prudenziale dei crediti derivanti dalla vendita di beni e di servizi e dai redditi e proventi patrimoniali. Inoltre vengono evidenziati in questa categoria i fondi di ammortamento relativi ai cespiti compresi nell'attivo patrimoniale.

Trattamento di fine rapporto.

Il fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato esprime il debito maturato al 31/12/2006, a tale titolo, nei confronti del personale, calcolato in conformità alle disposizioni di legge ed ai vigenti contratti di lavoro e rivalutato al 31/12/2010. Si ricorda che dal 1/1/2007 la quota maturata nell'anno è versata ai fondi di gestione o al fondo di tesoreria dell'Inps.

Ricavi e costi.

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza.

Imposte sul reddito.

Le imposte sul reddito sono contabilizzate per competenza e si riferiscono all'irap dovuta sul monte retribuzioni del personale dipendente.

2. Analisi delle voci dello stato patrimoniale e delle relative variazioni.**2.1 Immobilizzazioni immateriali.**

La posta ammonta a € 0 con una variazione in diminuzione di € 193.800 rispetto al 31 dicembre 2009. Gli incrementi si riferiscono alle manutenzioni straordinarie spese nell'anno. I decrementi si riferiscono alla quota di ammortamento determinata per l'anno 2010; nessun onere finanziario è stato oggetto di capitalizzazione. Il dettaglio delle variazioni è il seguente:

consistenza 31/12/2009	193.800
incrementi dell'anno	400.742
in diminuzione: quota di ammortamento	594.542
consistenza 31/12/2010	-

2.2 Immobilizzazioni materiali.

La posta ammonta a € 540.717.214 con una variazione in aumento di € 27.077.023 rispetto al 31 dicembre 2009. Di seguito sono riportate le analisi delle variazioni.

OPERE PORTUALI	
consistenza 31/12/2009	88.161.097
incrementi	-
decrementi	-
consistenza 31/12/2010	88.161.097
BENI DEL DEMANIO MARITTIMO	
consistenza 31/12/2009	60.294.140
incrementi	-
decrementi	-
consistenza 31/12/2010	60.294.140
COSTRUZIONI IN CORSO	
consistenza 31/12/2009	330.944.886
incrementi	26.865.842
decrementi per riclassificazione delle immobilizzazioni completate	-
consistenza 31/12/2010	357.810.728
IMPIANTI MACCHINARI E ATTREZZATURE	
consistenza 31/12/2009	31.982.303
incrementi	97.416
decrementi per alienazioni	-
decrementi per riclassificazione nelle immobilizzazioni immat.	-
consistenza 31/12/2010	32.079.719
AUTOMEZZI	
consistenza 31/12/2009	194.402
incrementi	18.108
decrementi per alienazioni	-
consistenza 31/12/2010	212.510
MOBILI E MACCHINE UFFICIO	
consistenza 31/12/2009	2.063.364
incrementi	95.656
decrementi	-
consistenza 31/12/2010	2.159.020
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	540.717.214

2.3 Immobilizzazioni finanziarie.

Partecipazioni in imprese controllate e collegate.

L'importo iscritto in bilancio relativo al valore delle partecipazioni è di 4.284.880 € e risulta invariato rispetto al 31 dicembre 2009. Il dettaglio delle partecipazioni per settore di attività è il seguente:

Autorità Portuale di Napoli		
studi e valorizzazione	servizi	
nausicaa scari	idra porto srl	
% partecipazione	% partecipazione	% partecipazione
72	20	1
logica	sepn srl	
% partecipazione	% partecipazione	
13	25	
	ferport srl	
	% partecipazione	
	34	
	terminal napoli spa	
	% partecipazione	
	5	

Il dettaglio del saldo è il seguente in euro/000:

	saldo finale	% partec.
nausicaa s.c. p.a.	3.400	72
idra porto s.r.l.	100	20
ag. prom. logistica	17	13
sepn srl	103	25
ferport srl	163	34
terminal napoli spa	95	5
centro campano tecn. ambiente	2	1
totale	3.881	
impegni per partecipazioni da sottoscrivere	403	
totale	4.284	

La movimentazione dell'esercizio è stata la seguente:

PARTECIPAZIONI	
consistenza 31/12/2009	4.284.880
incrementi	0
decrementi	0
consistenza 31/12/2010	4.284.880

Si segnala che nel corso del 2009 si è proceduto all'abbattimento per perdite del capitale sociale della Nauscaa Scpa e la successiva ricapitalizzazione di cui ai paragrafi precedenti. Si segnala anche che nel corso del 2011 la predetta società è stata posta in liquidazione.

Si Segnala, ancora, che sono state avviate le procedure di dismissione della società Ccta scarl giusta delibera del Comitato Portuale che ha ritenuto tale partecipazione non più strategica.

Depositi cauzionali.

L'importo iscritto in bilancio relativo al valore dei depositi cauzionali è di 1.694 € e risulta invariato rispetto al 31 dicembre 2009.

2.4 Crediti.

L'importo iscritto in bilancio relativo al valore dei crediti è di 287.818.799 € con un incremento di € 31.881.737 rispetto al precedente esercizio; il dettaglio dei crediti con le relative variazioni è il seguente:

II) CREDITI E RESIDUI ATTIVI	es. 2010	es. 2009	variazioni
1) verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	260.070.134	233.577.767	26.492.367
2) verso utenti e concessionari	24.355.570	19.030.095	5.325.475
3) verso altri	3.221.042	3.136.656	84.386
4) credito di imposta acconto tfr	172.053	192.544	- 20.491
TOTALE	287.818.799	255.937.062	31.881.737

2.5 Attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni.

L'importo iscritto in bilancio è di 39 € con nessuna variazione rispetto all'esercizio precedente.

2.6 Disponibilità liquide.

La voce ammonta a € 113.055.836 con una variazione in diminuzione di € 7.948.601 rispetto al 31 dicembre 2009. Essa è così dettagliata:

IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	es. 2010	es. 2009	variazioni
1) CC contabilità speciale tesoreria	113.003.632	119.859.946	- 6.856.314
2) CC Banco di Napoli spa	52.204	1.144.491	- 1.092.287
TOTALE	113.055.836	121.004.437	- 7.948.601

2.7 Patrimonio netto.

Il dettaglio della movimentazione del patrimonio netto è il seguente:

A) PATRIMONIO NETTO	saldo iniziale	incrementi	decrementi	saldo finale
1) fondo di dotazione	1.158.340			1.158.340
2) riserva obbligatoria	63.106.558			63.106.558
3) riserva facoltativa	41.533.769			41.533.769
5) avanzi economici degli esercizi precedenti	30.761.346	5.610.150		36.371.496
6) avanzo economico dell'esercizio	5.610.150	8.495.652	5.610.150	8.495.652
7) riserva da arrotondamento	3			3
totale patrimonio netto	142.170.166	14.105.802	5.610.150	150.665.818

2.8 Fondo per rischi ed oneri.

La voce si compone del fondo per la svalutazione dei crediti, del fondo per la svalutazione dei crediti per interessi di mora e dei fondi di ammortamento.

La movimentazione del primo è stata la seguente:

a) fondo rischi su crediti	
consistenza 31/12/2009	85.422
incrementi	111.294
utilizzo del fondo per cancellazione residui attivi	85.422
consistenza 31/12/2010	111.294

La movimentazione del fondo rischi crediti per interessi di mora è stata la seguente:

b) fondo rischi su crediti per interessi di mora	
consistenza 31/12/2009	35.417
incrementi	0
utilizzo del fondo per cancellazione residui attivi	0
consistenza 31/12/2010	35.417

La movimentazione dei fondi ammortamento è stata la seguente:

fondo immobilizzazioni tecniche	
consistenza 31/12/2009	25.138.580
incrementi al netto della quota per manutenzioni	838.367
utilizzo del fondo	0
riclassificazione al fondo imm. immateriali	0
consistenza 31/12/2010	25.976.947

fondo opere portuali	
consistenza 31/12/2009	52.643.097
incrementi	8.207.753
utilizzo del fondo	0
consistenza 31/12/2010	60.850.850
totale fondi	86.827.797

2.9 Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro dipendente.

La movimentazione del fondo è stata la seguente:

consistenza 31/12/2009	3.580.041
incrementi	99.329
decrementi	237.474
consistenza 31/12/2010	3.441.896
rimborsi per anticipi in c/gestione inps	40.637
consistenza 31/12/2010	3.482.533

2.10 Debiti e residui passivi.

L'importo iscritto in bilancio relativo al valore dei debiti è di € 338.979.738 con un incremento di € 15.109.785 rispetto al precedente esercizio; il dettaglio dei debiti con le relative variazioni è il seguente:

2) DEBITI O RESIDUI PASSIVI	es. 2010	es. 2009	variazioni
a) verso lo Stato	-	-	-
b) verso terzi per prestazioni	4.967.654	4.030.419	937.235
c) verso fornitori	329.258.459	314.550.033	14.708.426
d) tributari	284.110	287.847	- 3.737
e) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	585.215	604.015	- 18.800
f) altri debiti	3.884.300	4.397.639	- 513.339
TOTALE	338.979.738	323.869.953	15.109.785

2.11 Ratei e risconti passivi.

L'importo iscritto in bilancio rappresenta la parte di contributi ricevuti per le opere portuali che sarà girata a conto economico in relazione agli ammortamenti delle opere finanziate. Il dettaglio della movimentazione è il seguente:

consistenza 31/12/2009	347.539.428
incrementi	26.622.135
decrementi	8.385.698
consistenza 31/12/2010	365.775.865

3. Analisi delle voci del conto economico e delle relative variazioni.

L'analisi delle voci di costo e di ricavo è stata condotta nella parte I della presente nota integrativa alla quale si rimanda. Per maggiore informazione si precisa che la sezione oneri e proventi straordinari del conto economico accoglie le poste di natura non finanziaria relative agli ammortamenti delle opere finanziate e della quota dei relativi contributi di competenza dell'esercizio. L'esposizione separata in questa voce è dettata dalla scelta di non "gonfiare" le risultanze della gestione operativa.

Le sopravvenienze passive si riferiscono alla cancellazione di residui attivi per la parte eccedente il fondo svalutazione dei crediti.

Il dettaglio degli oneri e dei proventi straordinari in uno con la riconciliazione delle quote di ammortamento dei beni dell'ente è la seguente:

DETTAGLI DEL CONTO ECONOMICO

20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni	
TRASFERIMENTI ATTIVI PER MANUTENZIONI STRAORDINARIE (FONDO PREQUATIVO)	5.662.174,00
QUOTE CONTRIBUTI PUBBLICI A COPERTURE AMMORTAMENTI	8.385.698,00
TOTALE	14.047.872,00

21) oneri straordinari, con separata indicazioni delle minusvalenze da alien.	
AMMORTAMENTI MANUTENZIONI STRAORDINARIE FINANZIATE	5.662.174,00
AMMORTAMENTI OPERE FINANZIATE	8.207.753,00
CANCELLAZIONE RESIDUI ATTIVI	187.804,00
UTILIZZAZIONE FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	- 85.422,00
TOTALE	13.972.309,00

10) Ammortamenti e svalutazioni	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.239.109,00
b1) ammortamento immobilizzazioni	838.367,00
b2) manutenzioni straordinarie 2010 spese nell'esercizio	400.742,00
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	193.800,00
TOTALE	1.432.909,00

totale ammortamento a conto economico a + b	9.640.662,00
--	---------------------

stato patrimoniale	saldo iniziale	incrementi	ammortamenti	saldo finale
immobilizzazioni immateriali	193.800	400.742	594.542	-
immobilizzazioni materiali (1)	513.640.192	27.077.022		540.717.214
fondi ammortamento	77.781.677	-	9.046.120	86.827.797
totale ammortamento a stato patrim.			9.640.662	

(1) gli interventi di manutenzione straordinaria sui beni e sulle attrezzature sono dedotti in conto pur essendo appostate nelle immob. materiali

Si fornisce, ancora, il dettaglio di riconciliazione del costo del personale e delle imposte dell'esercizio:

imposte correnti e costo del personale:	
imposte correnti	506.907,00
cap.12 oneri previdenziali	1.979.407,00
meno irap su stipendi in imposte correnti	506.907,00
b9b oneri previdenziali conto economico	1.472.500,00

Il dettaglio delle cancellazioni dei residui, infine, è il seguente:

cancellazione residui attivi:	
delibera comitato 18/2010	155.662,88
delibera comitato 26/2010	20.311,12
delibera comitato 38/2010	11.829,92
TOTALE RESIDUI ATTIVI CANCELLATI	187.803,92

4. Contabilità per centri di costo.

Nel corso dell'anno è stata tenuta la contabilità per centri di costo i cui risultati sono analiticamente dettagliati nella parte numerica del presente bilancio e alla quale si rimanda.

Si precisa qui soltanto che i costi di carattere generale ed indistinto (tra cui gli ammortamenti delle immobilizzazioni tecniche utilizzate direttamente dall'Autorità Portuale) sono stati ribaltati ai singoli centri di costo in base al numero di persone incardinate presso il singolo centro di costo.

Il prospetto di riconciliazione fra il risultato del conto economico e i costi contabilizzati ai singoli centri o ripartiti per missione è il seguente:

avanzo economico		8.495.652
plusvalenze da alienazioni	-	75.563
svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circ.		111.294
ammortamenti immateriali (manut. spese nell'esercizio)		594.542
ricavi	-	24.179.665
TOTALE COSTI ANALITICAMENTE IMPUTATI AI CENTRI	-	15.053.740
meno ammortamenti (voce non finanziaria)	-	838.367
meno accantonamenti tfr (voce non finanziaria)	-	99.329
totale uscite finanziarie	-	14.116.044

5. Costo delle missioni istituzionali.

Nel corso dell'anno è stato monitorato il costo delle missioni istituzionali svolte dall'Autorità Portuale di Napoli e i risultati sono analiticamente esposti nella parte numerica del presente bilancio.

Napoli, 15 aprile 2011

Il Segretario Generale
Emilio Squillante

Il Presidente
Luciano Passetti

AUTORITA' PORTUALE DI NAPOLI

RELAZIONE SULLA GESTIONE

bilancio consuntivo – esercizio 2010

Aprile 2011

PAGINA BIANCA

Indice della relazione:**1) Premessa**

- 1.1) Presentazione dei risultati**
- 1.2) Quadro macroeconomico di riferimento**
- 1.3) Eventi particolari e normativa: effetti sul consuntivo 2010**
- 1.4) Investimenti infrastrutturali**
- 1.5) Società partecipate**

2) Monitoraggio dei centri di costo**3) Monitoraggio delle missioni istituzionali****4) Altre notizie**

- 4.1) Indici gestionali interni**
- 4.2) Verifica dei limiti di spesa (circolare Mit 3613/2011)**

PAGINA BIANCA

1) Premessa.

Il bilancio, o rendiconto generale, che viene sottoposto all'esame del Comitato Portuale evidenzia un risultato economico di 8.496 m/€; detto bilancio, si ricorda, viene redatto secondo gli schemi introdotti dal regolamento di contabilità che è stato approvato dal Comitato Portuale il 17/10/2007.

Il regolamento detta norme sulle procedure amministrative e finanziarie, sulla gestione dei bilanci e del patrimonio e tiene conto dei principi di cui alla legge 7 agosto 1990, n.241 e della legge 3 aprile 1997, n. 94, che hanno riformulato la disciplina del bilancio dello Stato.

Il nuovo regolamento di contabilità ed amministrazione introduce importanti novità tra cui il nuovo sistema di contabilità economico patrimoniale (che si affianca al ben conosciuto sistema di contabilità finanziaria) e il sistema di contabilità per centri di costo.

Con il nuovo regolamento vengono, infine, introdotti nuovi schemi per il monitoraggio delle missioni istituzionali dell'Autorità Portuale.

Il rendiconto generale si compone, dunque, di tre parti:

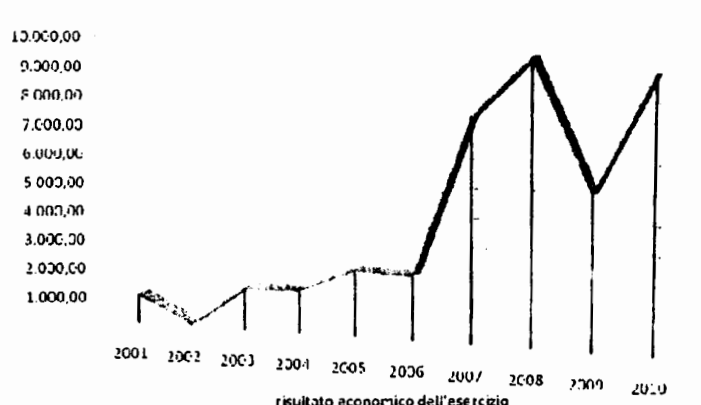
- La *parte numerica*, che contiene l'illustrazione numerica dei risultati dell'esercizio compresi il conto finanziario il conto economico patrimoniale e i risultati delle contabilità per centro di costo e per missione;
- La *nota integrativa*, che contiene i criteri di valutazione e l'analisi di dettaglio del bilancio finanziario e del bilancio economico patrimoniale e delle contabilità per centro di costo e per missione;
- La *relazione sulla gestione*, che evidenzia l'andamento complessivo dell'Autorità Portuale nell'esercizio 2010.

Si segnala che a febbraio 2011 è entrato in carica il nuovo Segretario Generale.

1.1) Presentazione dei risultati.

L'esercizio 2010 si chiude con un risultato estremamente positivo in linea con il trend già tracciato negli anni precedenti: questo è stato possibile, a dispetto del periodo di crisi generale che pure ha comportato effetti sulle attività portuali, grazie a una costante attenzione alla gestione che, in continuità con il passato, si prefigge come obiettivo strategico il contenimento delle spese e il miglioramento generale delle attività e della qualità dei servizi erogati.

In tema di entrate, poi, si è perseguito l'obiettivo di massimizzare le fonti con una gestione attenta delle entrate correnti e del recupero dei crediti. Il risultato di questo sforzo e la continuità dell'impegno nel corso degli anni ha determinato un andamento costantemente positivo come è dato evincere dal grafico esemplificativo che segue che mostra il trend storico dei risultati di esercizio (scala in €/000):



1.2) Quadro macroeconomico di riferimento.

Il bilancio che viene sottoposto alla Vostra approvazione riflette le buone performances registrate dal porto di Napoli nel corso dell'esercizio appena concluso tenendo conto, anche, del quadro economico generale attuale.

Dopo i primi segnali di ripresa registrati verso il finire del 2009, la crescita economica mondiale è proseguita nel 2010 con ritmi diversi per aree geografiche e per paese ma,

in generale, con un tasso inferiore a quanto era ragionevolmente prevedibile e, ancora oggi, mostra un passo incerto e altalenante. Il pil mondiale ha registrato una crescita complessiva pari al 5,2% rispetto all'anno precedente tornando, in questo modo, ai livelli immediatamente precedenti alla crisi. Ovviamente i tassi di crescita sono stati più decisi nei paesi emergenti (Cina +10,3% - India +9,5%) rispetto ai cosiddetti paesi avanzati che hanno dovuto scontare pressioni inflazionistiche e problemi di disoccupazione (Usa +2,8% - Area Euro +1,7%).

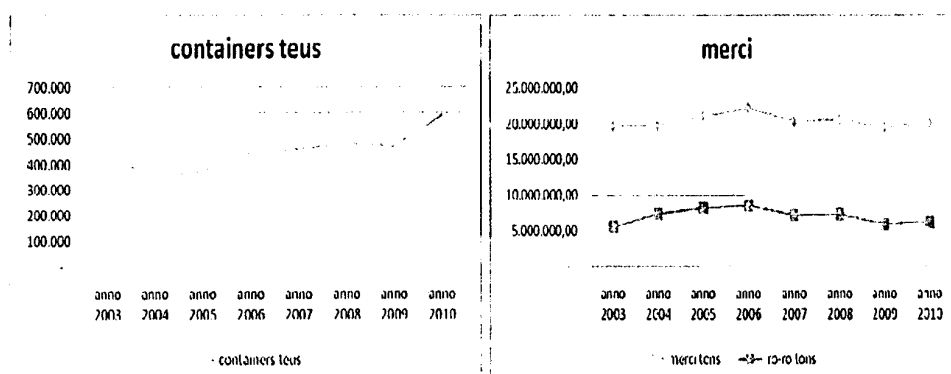
In questo quadro congiunturale nei paesi più avanzati le politiche monetarie dei governi si sono indirizzate verso una politica espansionistica per sostenere una domanda interna ancora fragile. Di contro, nei paesi emergenti i governi hanno orientato le politiche monetarie verso un contenimento al fine di evitare proprio gli eccessi inflazionistici.

Come si è detto, l'Area Euro ha nel complesso fatto registrare un incremento del pil di 1,7% determinato più dall'aumento delle esportazioni che dall'incremento della domanda interna rallentato dall'incertezza sull'andamento dell'occupazione. All'aumento del Pil ha fatto seguito un incremento del tasso di inflazione (+1,6%) ed ha collaborato un incremento della domanda interna dell' 1,2%.

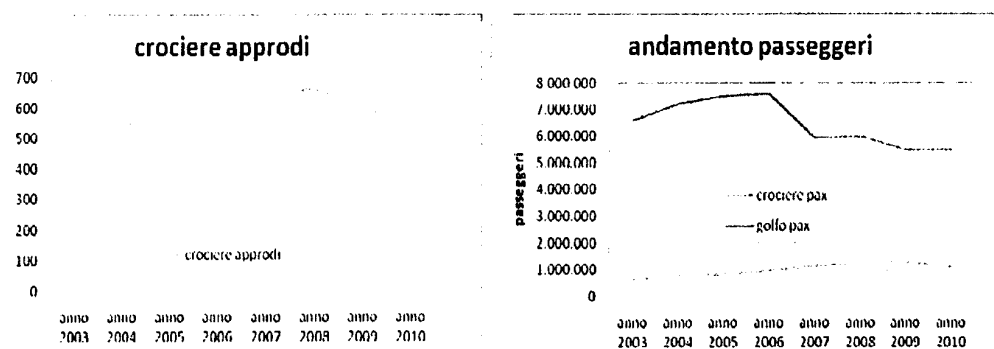
L'aumento del pil italiano si è attestato sull' 1% (contro il massimo della Germania del 3,5%) ma il quadro generale sembra debole. Infatti, l'incremento del pil si è registrato principalmente nel primo e nel secondo trimestre dell'anno per poi scendere nella seconda metà del 2010 segno di un ulteriore rallentamento dell'economia: a questo si aggiunga che la domanda interna si è incrementata solo dello 0,7%. Questo è il segnale di un comportamento di generale prudenza delle famiglie italiane accompagnato anche da segnali negativi sul fronte della disoccupazione che registra un tasso finale dell'8,6% (+1% rispetto all'anno precedente) e dell'inflazione che si attesta all'1,6% con un incremento dello 0,9% rispetto al 2009.

In questo quadro generale i traffici del porto di Napoli registrano dati consuntivi tutto sommato più che soddisfacenti se si tiene conto di quanto appena detto circa la recessione che ha interessato l'esercizio che si è appena chiuso ed interesserà ancora

il biennio 2010/2011. I segnali di tenuta del porto di Napoli si confermano in particolar modo per il settore merci, per il quale si è registrata una netta ripresa come è dato desumere dai grafici di sintesi dei principali indicatori quantitativi.



Segnali di tenuta si evidenziano anche per il settore turistico, anche se in flessione, come si potrà desumere dai grafici di sintesi che seguono.



1.3) Eventi particolari e normativa: effetti sul consuntivo 2010.

I principali eventi che hanno caratterizzato il corso dell'esercizio appena chiuso sono stati i seguenti:

- nel corso dell'anno si è registrata la riduzione del personale in servizio per complessive 2 unità (livello dirigenziale) a cui fa riscontro l'assunzione di un nuovo dirigente. L'organico impiegato passa, così, da 110 unità a 109 unità; inoltre, si

segnala che nel corso dell'esercizio sono rientrati dal distacco presso Ferport srl due dipendenti dell'Autorità Portuale.

- il bilancio è conforme alle limitazioni di spesa introdotte dalla legge 266/2005 e successive integrazioni riguardanti le spese per consulenze, rappresentanza e i compensi degli organi di amministrazione; di contro, ai sensi dell'art. 1 comma 625 della legge finanziaria 2008 (legge 244/2007) non è più previsto il versamento al bilancio dello Stato delle economie realizzate per la riduzione di spesa dei consumi intermedi;
- il mancato accertamento del contributo ordinario dovuto dalla Regione Campania per l'anno 2010 per la carenza di stanziamenti del bilancio regionale;
- l'attribuzione all'Autorità Portuale di Napoli della quota di 5.662 €/000 del fondo perequativo di cui all'art. 1 comma 983 della legge 296/06;
- la legge finanziaria 2008 (art. 1 comma 247 e seguenti) ha previsto una fonte di ulteriore finanziamento per le Autorità Portuali consistente nell'attribuzione dell'extragettito sulle accise e sull'iva riscosse nei singoli porti rispetto all'anno precedente. Tale provvista è finalizzata alla realizzazione delle opere di infrastrutturazione. Tali provvedimenti, tuttavia, non sono, ancora oggi, attuati;
- il continuo aggiornamento del processo di revisione dei residui attivi (annullamenti per circa 188 m/€ non esigibili) e l'impulso costante all'attività di riscossione che ha consentito l'accertamento di interessi di mora per circa 66 m/€.

1.4) Investimenti infrastrutturali.

Nel corso dell'esercizio è proseguita l'attività relativa all'avviamento delle procedure di gara per l'affidamento dei lavori di consolidamento statico ponente molo Carmine e i lavori per la banchina cabotaggio Immacolatella lato Piliero.

D'altro canto, si deve registrare un rallentamento nelle attività relative agli altri progetti a causa della sospensione dei fondi del POR Campania FESR 2007/2013 Asse IV Obiettivo operativo 4.4. per i quali, ad oggi non è possibile fare ipotesi circa la possibilità di riassegnare detti fondi che ammontano ad € 17.627.547,37.

Un ulteriore elemento di rallentamento dei lavori di “Consolidamento banchina interna molo Cesario Console ormeggio 33/b nella darsena Bacini” è stato rappresentato dal ritardo nell’ottenimento dei pareri necessari alla relativa realizzazione pur essendo stata aggiudicata la gara per l’affidamento dei servizi bancari e finanziari finalizzati alla assunzione del mutuo bancario, ai sensi dell’art. 1 comma 994 della legge n. 296/2006 (delibera n. 559 del 19.11.2010), necessario per il cofinanziamento delle opere.

1.5) Società partecipate.

Le nuove iniziative avviate negli scorsi esercizi attraverso le società costituite dall’Autorità Portuale sono proseguite con risultati più che soddisfacenti sia dal punto di vista del ritorno del capitale investito sia dal punto di vista del miglioramento qualitativo dei servizi.

Le società partecipate operano principalmente nel settore dei servizi portuali, nel settore degli studi e, infine, nel settore della valorizzazione dell’area portuale e dell’ambiente.

I principali eventi dell’anno 2010 che hanno caratterizzato l’attività delle maggiori società partecipate sono stati, sinteticamente, i seguenti.

- Nausicaa scarl.

E’ la società in partnership con Comune di Napoli e Regione Campania nata per la riqualificazione del waterfront cittadino. La società è stata posta in liquidazione nello scorso mese di febbraio.

- Terminal Napoli spa.

E’ la società in partnership con le più grandi compagnie crocieristiche mondiali per la gestione del terminal stazione marittima. Nel corso del 2010 ha proseguito gli interventi di sistemazione ed adattamento degli spazi alle nuove iniziative commerciali e convegnistiche previste nel piano di impresa. Anche nel corso del 2010 la Stazione Marittima ha ospitato importanti convegni e manifestazioni pubbliche e il

30/3/2011 si è proceduto all'apertura del nuovo centro commerciale asservito alle attività crocieristiche che conta oltre 50 negozi.

- Ferport srl.

E' la società in partnership con Serfer che ha in gestione le manovre ferroviarie all'interno del porto. Nel 2010 ha chiuso il bilancio con una perdita consistente: è in corso di studio un piano di rilancio dell'attività con gli altri soci della compagine. Se non porterà a nuove ipotesi di business sarà ipotizzabile la liquidazione della società.

- Idra Porto srl.

E' la società che ha in gestione la rete ed il servizio idrico portuale. Ha chiuso il sesto esercizio sociale realizzando ancora un risultato positivo (+363.353 nel 2011, +327.681,00 nel 2010, +504.453,00 nel 2008, +361.321,00 nel 2007, +463.746,00 nel 2006, +495.000,00 € nel 2005 e +686.000,00 € nel 2004) migliorando notevolmente la gestione del servizio.

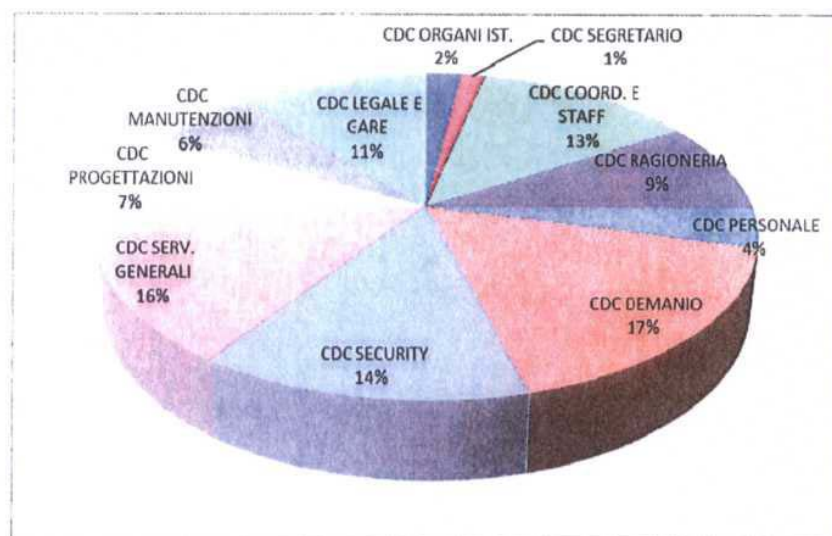
- Sepn srl.

E' la società che ha in gestione il servizio di pulizia portuale. Nel 2010 ha chiuso il bilancio in sostanziale pareggio migliorando lo standard qualitativo del servizio che si estende anche alla zona operativa al porto di Castellammare di Stabia. E' stata continuata con successo la raccolta differenziata nonostante la ben nota crisi dei rifiuti.

2) Monitoraggio dei centri di costo.

Nel corso del 2010 è stato effettuato il monitoraggio dei centri di costo secondo quanto spiegato in nota integrativa e i cui dettagli sono contenuti nella parte numerica del bilancio 2010.

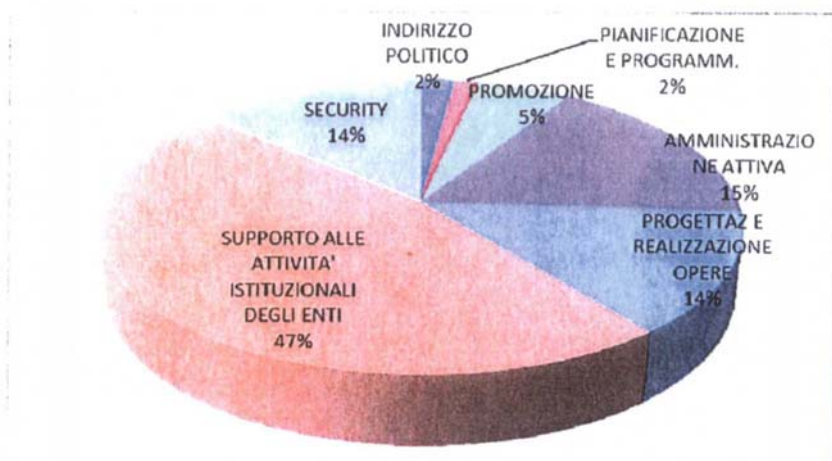
I risultati di sintesi possono, comunque, essere evidenziati nel grafico che segue che mostra il peso percentuale in termini di costo di ciascun centro rispetto al totale:



3) Monitoraggio delle missioni istituzionali.

Nel corso del 2010 è stato effettuato anche il monitoraggio delle missioni istituzionali secondo quanto spiegato in nota integrativa e i cui dettagli sono contenuti nella parte numerica del bilancio 2010.

I risultati di sintesi possono, comunque, essere evidenziati nel grafico che segue che mostra il peso percentuale in termini di costo di ciascuna missione rispetto al totale:



4) Altre notizie.**4.1) Indici gestionali interni.**

Come per gli esercizi precedenti sono stati determinati alcuni indici che, se analizzati coerentemente con i numeri di bilancio, possono aiutare a tracciare un quadro delle performances economiche e gestionali dell'Autorità Portuale.

Indice di partecipazione tariffaria.

L'indice di "partecipazione tariffaria", corrisponde al rapporto tra entrate e spese operative; il valore di tale indice è risultato del 155% come si evince dal seguente calcolo:

ENTRATE	2010	2009
Vendita di beni e servizi	4.687	4.294
Canoni demaniali e tasse di imbarco/sbarco	18.196	17.964
Recuperi e rimborsi per servizi prestati	189	328
Redditi patrimoniali	135	174
Poste correttive dell'Entrata	2	- 30
TOTALE ENTRATE OPERATIVE	23.209	22.730
SPESE		
Spese per gli Organi dell'Ente	299	286
Oneri per il personale	7.994	7.922
Acquisto di beni e servizi	4.966	4.950
Oneri tributari	111	86
Ammortamenti ed accantonamenti	1.643	2.849
Poste correttive della Spesa	-	-
TOTALE SPESE OPERATIVE	15.013	16.093
indice di partecipazione tariffaria	1,55	1,41

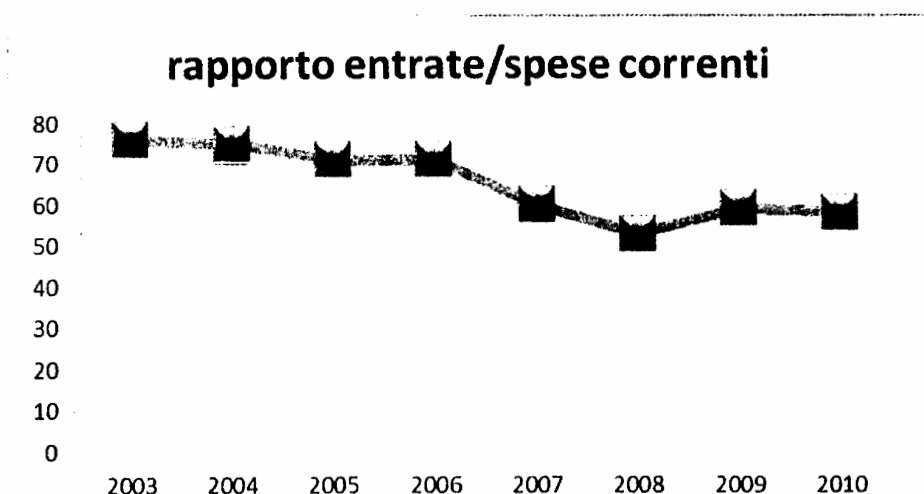
Può, quindi, concludersi che anche nel 2010 le entrate operative hanno completamente coperto le corrispondenti spese.

Indice di utilizzo delle entrate correnti per le spese correnti.

Può essere desunto dalla tabella che segue:

	anno 2010	anno 2009	anno 2008	anno 2007	anno 2006	anno 2005	anno 2004
entrate finanziarie correnti	24.180	23.733	25.391	22.765	15.995	16.880	14.839
spese finanziarie correnti	14116	13.979	13.481	13.771	11.359	11.926	11.167
rapporto entrate/spese correnti	58%	59%	53%	60%	71%	71%	75%

Il rapporto fra le entrate e le uscite correnti evidenzia l'indice di efficienza della gestione corrente e, cioè, quanta parte delle entrate correnti viene utilizzata per le spese dell'esercizio: negli ultimi anni questo rapporto evidenzia un costante miglioramento.



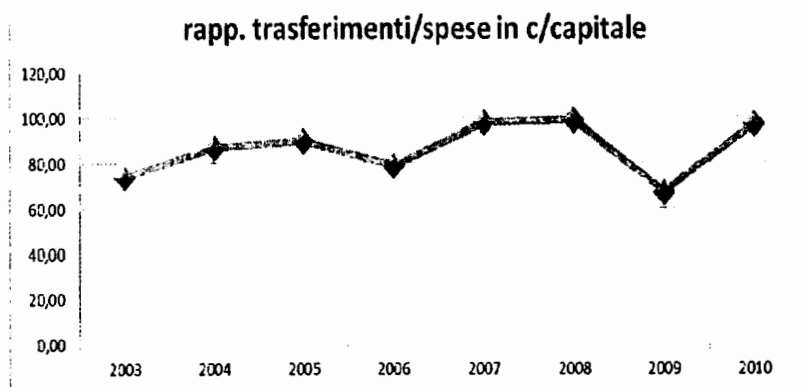
Questo significa, quindi, che la gestione corrente sta rendendo disponibili risorse da utilizzare per investimenti.

Indice di finanziamento esterno delle spese in conto capitale.

Può essere desunto dalla tabella che segue:

	anno 2010	anno 2009	anno 2008	anno 2007	anno 2006	anno 2005	anno 2004
trasferimenti in conto capitale	32.284	6.841	168.499	32.268	12.588	14.215	79.997
spese in conto capitale	33.140	10.262	169.645	32.826	15.912	15.745	91.578
rapp. Trasfer./spese c/capitale	97%	67%	99%	98%	79%	90%	87%

Il rapporto fra spese in conto capitale e trasferimenti in conto capitale fornisce una indicazione di massima sul finanziamento degli investimenti.



La riduzione di questo rapporto significa una maggiore partecipazione delle risorse proprie dell'Ente al finanziamento degli investimenti.

Indice di produttività per addetto.

Infine, l'indice generico di produttività, dato dal risultato dell'esercizio per il numero di addetti, mostra un sostanziale miglioramento:

	anno 2010	anno 2009	anno 2008	anno 2007	anno 2006	anno 2005	anno 2004
avanzo economico	9.496	5.610	9.481	7.389	2.171	2.240	1.458
addetti diretti	109	110	114	116	111	114	97
produttività per addetto	87	51	83	64	20	20	15

produttività per addetto



Risulta, in particolare, evidente la buona performance della produttività generale dell'ultimo esercizio.

4.2) Verifica dei limiti di spesa (circolare Mit 3613/2011).

spese per consulenze	
art. 1 comma 9 l. 266/05 e art. 61 comma 2 lettera a l.133/08	
spesa 2004	153.412,00
limite di spesa 2010 (max 30%)	46.023,60
spesa effettuata nel 2010	17.374,00

spese di rappresentanza relazioni pubbliche ecc.	
art. 61 comma 5 l. 133/2008	
spesa 2007	121.969,00
limite di spesa 2010 (max 50%)	60.984,50
spesa effettuata nel 2010	58.431,00

spese per sponsorizzazioni	
art. 61 comma 6 l. 133/2008	
spesa 2007	-
limite di spesa 2010 (max 50%)	-
spesa effettuata nel 2010	-

TOTALE SOMME VERSATE AL BILANCIO DELLO STATO	76.327,00
---	------------------

spese per autovetture	
art. 1 comma 11 l. 266/05	
spesa 2004	126.197,00
limite di spesa 2010 (max 50%)	63.098,50
spesa effettuata nel 2010	54.709,47

spese per immobili utilizzati nell'anno (*)	
art. 2 commi 618-623 l. 244/07	
valore immobili	42.082.365,52
limite spesa (3% ovvero 1% se man. ord.)	1.262.470,97
spese effettuate nel 2010	
manut ordinaria	360,00
manut straordinaria	536.456,00
totale	536.816,00
spese effettuate nel 2007	
manut ordinaria	-
manut straordinaria	705.025,62
totale	705.025,62
eventuale differenza versata al bilancio dello stato	

(*) le spese suindicate si riferiscono agli immobili utilizzati quali sedi in cui è svolta l'attività operativa dell'ente e, pertanto, non include le spese sostenute per interventi su altri immobili demaniali (immobili in concessione, moli, banchine, strade, etc.)

Napoli, 15 aprile 2011

Il Segretario Generale
Emilio Squillante

Il Presidente
Luciano Dastatti