

SENATO DELLA REPUBBLICA

————— XVI LEGISLATURA —————

N. 2465

TAB. 10

Annesso 16

DISEGNO DI LEGGE

presentato dal Ministro dell'economia e delle finanze

(TREMONTI)

(V. Stampato Camera n. 3779)

approvato dalla Camera dei deputati il 19 novembre 2010

*Trasmesso dal Presidente della Camera dei deputati alla Presidenza
il 19 novembre 2010*

**Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2011
e per il triennio 2011-2013**

TABELLA n. 10

**Stato di previsione del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti
per l'anno finanziario 2011 e per il triennio 2011-2013**

—————
ANNESSO N. 16
—————

CONTO CONSUNTIVO

AUTORITÀ PORTUALE DI NAPOLI

ESERCIZIO FINANZIARIO 2009

TABELLA N. 10

**Stato di previsione del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti
per l'anno finanziario 2011**

ANNESSO N. 16

CONTO CONSUNTIVO

AUTORITÀ PORTUALE DI NAPOLI

ESERCIZIO FINANZIARIO 2009



AUTORITA' PORTUALE DI NAPOLI

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2009

INDICE DEL DOCUMENTO

SEZIONE	CONTENUTO
1	Bilancio consuntivo 2009
2	Nota integrativa
3	Relazione sulla gestione



AUTORITA' PORTUALE DI NAPOLI

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2009

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

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

SEZIONE 1: rendiconto finanziario decisionale

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE I - ENTRATE

COD. CAT.	Denominazione	ANNO 2009			ANNO 2008		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	CENTRO DI RESPONSABILITÀ "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	8.553.809	7.833.651	2.757.988	8.962.442	9.372.106
1.2.2	ENTRATE DERIVANTI 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 IMMOBILE 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 AVVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO						
3.1.1	ENTRATE AVVENTI 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

COD. CAT.	Denominazione	ANNO 2009			ANNO 2008		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
CENTRO DI RESPONSABILITA' "SEGRETARIO GENERALE"							
	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 CORRETTIVE 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 DiAgostino)

Zeno DiAgostino

Il Presidente
(Luciano Basso)

Luciano Basso

AUTORITA' PORTUALE DI NAPOLI
BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2009

SEZIONE 2: rendiconto finanziario gestionale

N.	Capitolo	Gestione di competenza				Gestione dei residui attivi				Gestione di cassa				Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio (8 + 14)		
		Iniziati	Previdioni	Definitive (4+5)	Pagati	Somme da ricevere	Totali impegni (7 + 8)	Differenza rispetto alle previsioni	Residui al inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (11-12)	Totali (12 + 13)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
	Totale categoria 2.1.5	400.000	-	73.209.202	228.875	6.925.706	9.882.539	171.125	-	-	-	-	-	400.000	228.875	171.125
	Totale UPB 2.1 - ONERI COMUNI	400.000	-	73.209.202	228.875	6.925.706	9.882.539	171.125	-	-	-	-	-	400.000	228.875	171.125
	Categoria 2.2.1 - RIMBORSI DI MATRUI															
59	Rimborsi di finanziamenti a breve termine															
57	Rimborsi di finanziamenti a medio-lungo termine															
	Totale categoria 2.2.1															
	Categoria 2.2.2 - RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE															
58	Rimborsi 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	-	379.759	379.759	-	379.759	2.120.241	-	-	-	-	-	2.500.000	379.759	2.120.241
	Totale UPB 2.2	2.500.000	-	379.759	379.759	-	379.759	2.120.241	-	-	-	-	-	2.500.000	379.759	2.120.241
	Totale categoria 2.2.5	2.500.000	-	379.759	379.759	-	379.759	2.120.241	-	-	-	-	-	2.500.000	379.759	2.120.241
	Totale categoria 2.2	75.709.202	-	75.709.202	3.336.592	6.925.706	10.262.298	65.046.904	316.187.320	-	-	-	-	136.370.000	13.560.778	- 112.809.222
	TOTALE TITOLO B - USCITE IN CONTO CAPITALE															
	TITOLO III - PARTITE DI GIRO															
	UPB 3.1 - USCITE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO															
82	Ritenute erariali	3.000.000	-	3.000.000	1.419.550	215.921	1.635.471	1.364.529	180.167	513	160.167	-	-	3.000.000	1.579.204	1.420.796
83	Ritenute previdenziali ed assistenziali	900.000	-	900.000	588.241	84.951	673.192	226.808	81.656	4.041	81.656	-	-	900.000	665.556	234.144
84	Ritenute diverse	2.000.000	-	2.000.000	1.527.163	-	1.527.163	472.827	20.995	20.995	20.995	-	-	2.000.000	1.527.163	472.827
85	IVA	154.000	-	154.000	-	-	-	154.000	-	-	-	-	-	154.000	-	154.000
66	Anticipazioni dell'Autorità Portuale al personale	250.000	-	250.000	73.769	6	73.775	176.225	25.049	5.694	25.049	-	-	250.000	79.463	170.537
67	Versamento trattamento a favore di terzi	800.000	-	800.000	132.891	946	133.837	666.163	241.419	13.936	241.419	-	-	900.000	146.827	753.173
68	Somme pagate per conto terzi	70.000	-	70.000	44.924	25.886	44.114	115.076	25.886	25.886	25.886	-	-	70.000	25.886	44.114
69	Partite in sospeso	160.000	-	160.000	3.786.538	327.710	4.114.248	3.219.752	555.172	282.785	272.387	-	-	160.000	44.924	115.076
70	Anticipazioni fondo economico	7.334.000	-	7.334.000	3.786.538	327.710	4.114.248	3.219.752	555.172	282.785	272.387	-	-	7.434.000	4.069.323	3.364.677
	Totale categoria 3.1.1	7.334.000	-	7.334.000	3.786.538	327.710	4.114.248	3.219.752	555.172	282.785	272.387	-	-	7.434.000	4.069.323	3.364.677
	TOTALE TITOLO B - USCITE PER PARTITE DI GIRO	7.334.000	-	7.334.000	3.786.538	327.710	4.114.248	3.219.752	555.172	282.785	272.387	-	-	7.434.000	4.069.323	3.364.677
	Riepilogo dei titoli															
	TITOLO I - USCITE CORRENTI	18.461.688	-	18.461.688	12.418.611	1.540.248	13.978.909	4.492.779	5.978.444	1.168.145	4.810.299	-	-	19.205.000	13.606.795	5.598.244
	TITOLO B - USCITE IN CONTO CAPITALE	75.709.202	-	75.709.202	3.336.592	6.925.706	10.262.298	65.046.904	316.187.320	-	-	-	-	126.370.000	13.560.778	- 112.809.222
	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	7.334.000	-	7,334,000	3,786,538	327,710	4,114,248	3,219,752	555,172	282,785	272,387	-	-	7,434,000	4,069,323	3,364,677
	TOTALE GENERALI (GIRI) USCITE	101.504.890	-	101,504,890	19,561,741	8,793,710	28,355,465	73,149,435	322,720,936	11,675,116	311,045,820	-	-	153,009,000	31,236,897	- 121,772,143

Il Segretario Generale
(Zeno D'Agostino)

Zeno D'Agostino



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

SEZIONE 3: articolazione capitoli entrata e spesa

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 edite 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

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

SEZIONE 4: 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		766.421		766.421
5) Altri ricavi e proventi, con sep. indicaz. dei contributi di comp. dell'es.				
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		5.450.637	
b) oneri sociali	1.421.217		1.892.939	
c) trattamento di fine rapporto	82.516		117.036	
d) trattamento di quiescenza e simili	-		-	
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)

Zeno D'Agostino

Il Presidente
(Lucia D'Agostini)

Lucia D'Agostini

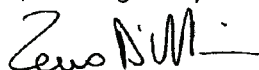
AUTORITA' PORTUALE DI NAPOLI
BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2009

SEZIONE 5: conto economico riclassificato

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 D'Aspatti)



AUTORITA' PORTUALE DI NAPOLI
BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2009

SEZIONE 6: stato patrimoniale

STATO PATRIMONIALE

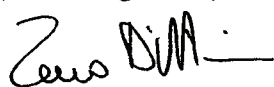
ATTIVITA'	2009	2008
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I. Immobilizzazioni Immateriali		
1) Costi d'impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto 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		
4) Crediti finanziari diversi	1.694	1.694
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

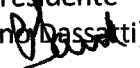
PASSIVITA'	2009	2008
A) PATRIMONIO NETTO		
I. Fondo di dotazione	1.158.340	1.158.340
II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi	63.106.558	63.106.558
III. Riserve di rivalutazione		
IV. Contributi a fondo perduto		
V. Contributi per ripiano disavanzi		
VI. Riserve statutarie		
VII. Altre riserve distintamente 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 Bassetti)



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

SEZIONE 7: situazione amministrativa

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 Bassetti)

Luciano Bassetti

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

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

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

(Lucia De Ratti)



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

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

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 Passari)



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

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

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	8.374.851	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	2.018.570	5.878	7.626	138.948	118.827	1.683.605	63.685		
Spese per prestazioni istituzionali	2.931.832	15.142	153.451	398.375	280.004	1.335.422	749.439		
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI									
Trasferimenti passivi	257.404	1.264	56.116	30.334	22.750	133.037	13.903		
Oneri finanziari	2.127	17	21	401	301	1.204	184		
Oneri tributari	86.487	786	-	18.870	14.152	44.030	8.649		
Poste correttive e compensative delle spese correnti	29.968	272	-	6.538	4.904	15.256	2.997		
Spese non classificabili in altre voci	73.790	671	-	16.100	12.075	37.566	7.379		
AMMORTAMENTI									
ammortamenti	2.681.512	24.377	138.675	585.057	438.793	1.226.458	268.151		
TOTALE COSTI CENTRO DI RESP. SEGRETAR. GENER.	16.742.937	165.834	817.229	3.122.535	2.272.133	8.189.615	1.889.195		

Il Segretario Generale
(Zeno D'Agostino)

Zeno D'Agostino

Il Presidente
(Luciano Bassetti)

Luciano Bassetti

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

SEZIONE 11: dettaglio per centri di costo

**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%

**CENTRI DI COSTO
COSTI PER NATURA**

	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%

**CENTRI DI COSTO
COSTI PER NATURA**

	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%		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%		6,28%	885.636	45,32%
Spese per prestazioni istituzionali	151.423	11,64%		13,24%	151.423	7,75%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI						
Trasferimenti passivi	12.639	0,97%		1,04%	12.639	0,65%
Oneri finanziari	167	0,01%		0,01%	167	0,01%
Oneri tributari	7.862	0,60%		0,65%	7.862	0,40%
Poste correttive e compensative delle spese correnti	2.724	0,21%		0,22%	2.724	0,14%
Spese non classificabili in altre voci	6.708	0,52%		0,55%	6.708	0,34%
AMMORTAMENTI						
ammortamenti	243.774	18,74%		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**

CENTRO DI COSTO "RAGIONERIA"												
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	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	-	100

CENTRO DI COSTO "PERSONALE"												
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	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	-	100

CENTRO DI COSTO "LEGALE E GARE"												
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	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	-	100

CENTRO DI COSTO "DEMAMIO "
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	1.202.983	60	520.838	53	429.889	73	98.403	64	153.854	53	-	-
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI												
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		SPESE 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		SPESE 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

Aprile 2010

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 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 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).

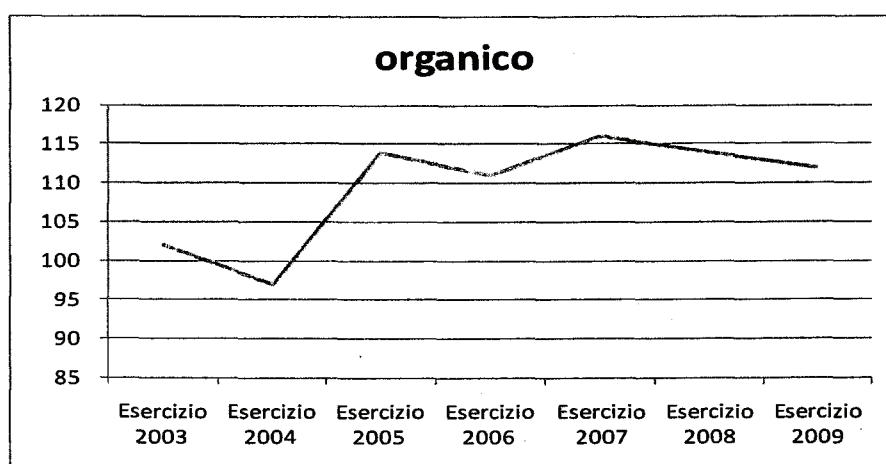
Si segnala che l'importo relativo al tfr annuale è inserito nel capitolo 43 - "quota tfr": lo stesso viene versato ai fondi di previdenza integrativi o al fondo inps di tesoreria a seconda delle opzioni effettuate dal personale dipendente.

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

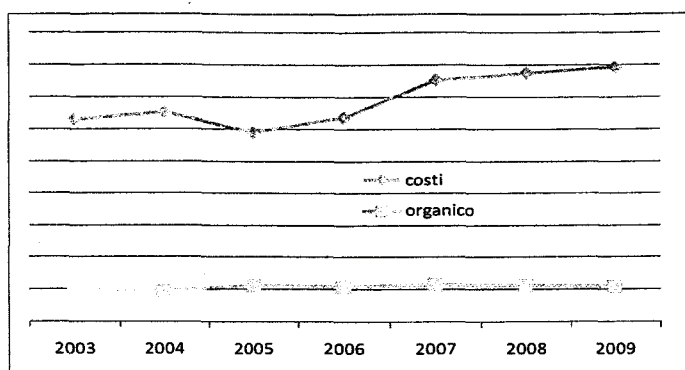
Il prospetto riepilogativo delle variazioni in organico è il seguente per qualifica:

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.

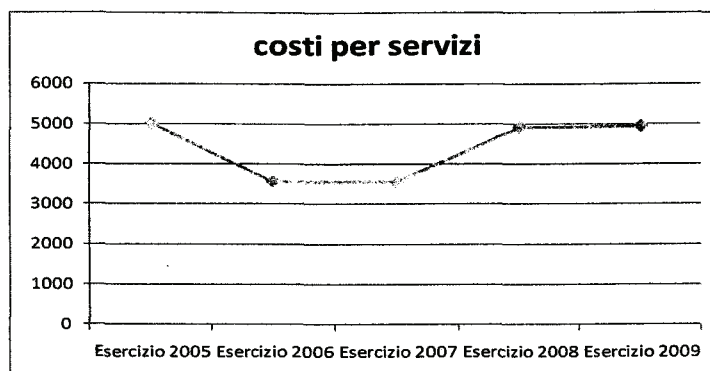
Il dettaglio delle voci della categoria in esame, è il seguente (in €/000):

	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):

<i>Ministero Infrastrutture e dei Trasporti</i>	
fondo perequativo 2009	3.925
TOTALE	3.925
<i>Legge 166/02</i>	
servizi di ingegneria	1.878
TOTALE	1.878
<i>Ministero Infrastrutture e dei Trasporti pon</i>	
circuito di presa d'acqua	508
TOTALE	508
TOTALE FINANZIATO	6.311
<i>Autorità Portuale di Napoli</i>	
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.

il bilancio economico patrimoniale

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.

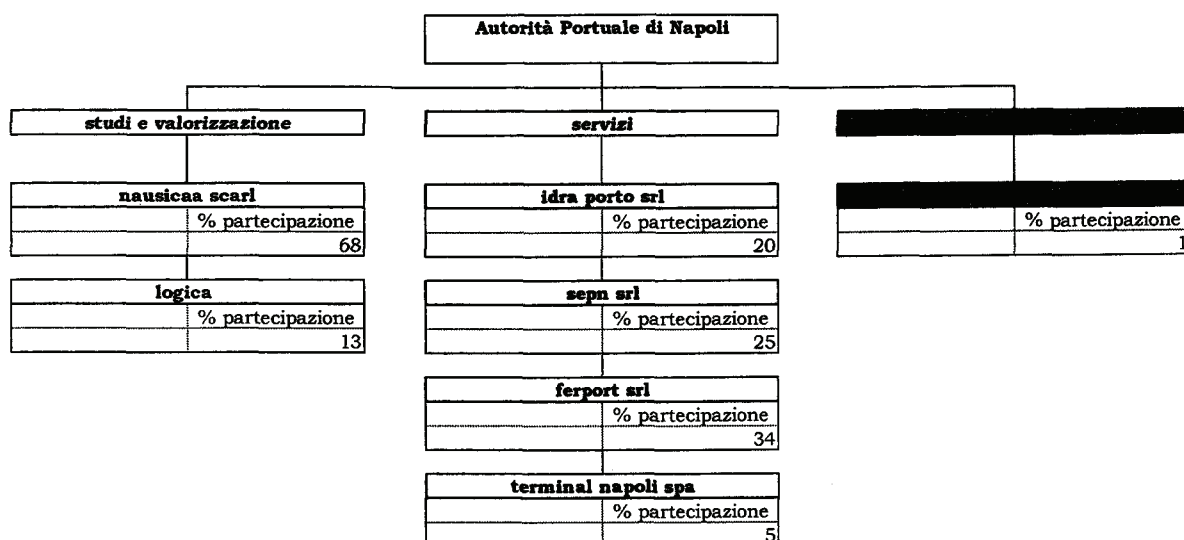
OPERE PORTUALI	
consistenza 31/12/2008	88.161.097
incrementi	-
decrementi	-
consistenza 31/12/2009	88.161.097

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

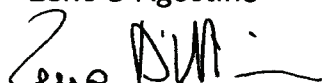
5. Costo delle missioni istituzionali.

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

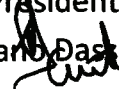
Il Segretario Generale

Zeno D'Agostino



Il Presidente

Luciano Dastatti





AUTORITA' PORTUALE DI NAPOLI

RELAZIONE SULLA GESTIONE

bilancio consuntivo – esercizio 2009

Aprile 2010

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:

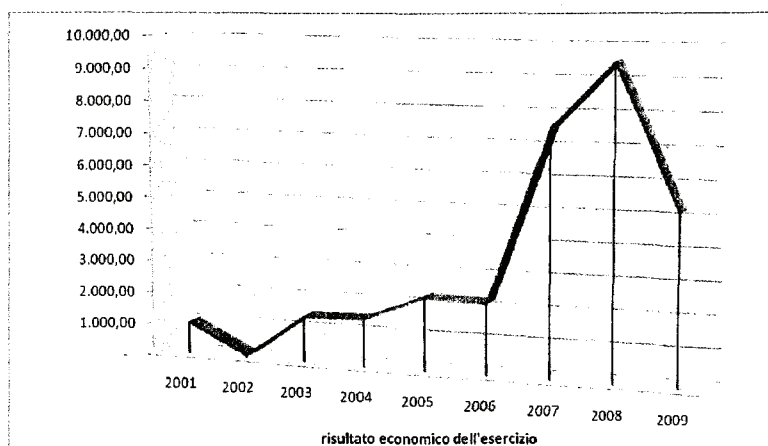
- La parte numerica, che contiene l'illustrazione numerica dei risultati dell'esercizio compresi il conto finanziario il conto economico patrimoniale e i risultati delle contabilità per centro di costo e per missione;
- La nota integrativa, che contiene i criteri di valutazione e l'analisi di dettaglio 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.

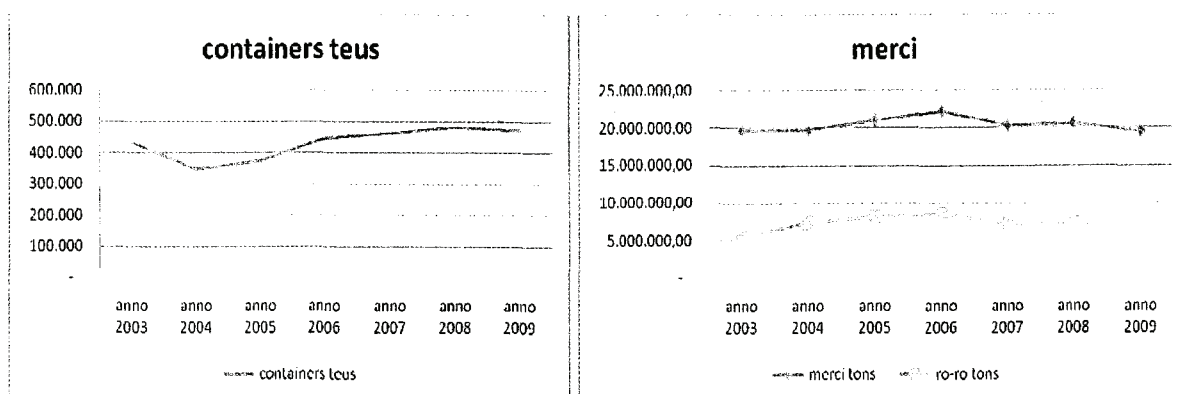
Per quanto riguarda l'Italia, il sistema finanziario nazionale ha evidenziato una maggiore solidità rispetto alle principali esperienze estere di riferimento (USA, Gran Bretagna, Germania, Francia e Spagna) e l'economia reale, nonostante le limitate politiche di sostegno alla domanda aggregata vincolate 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%).

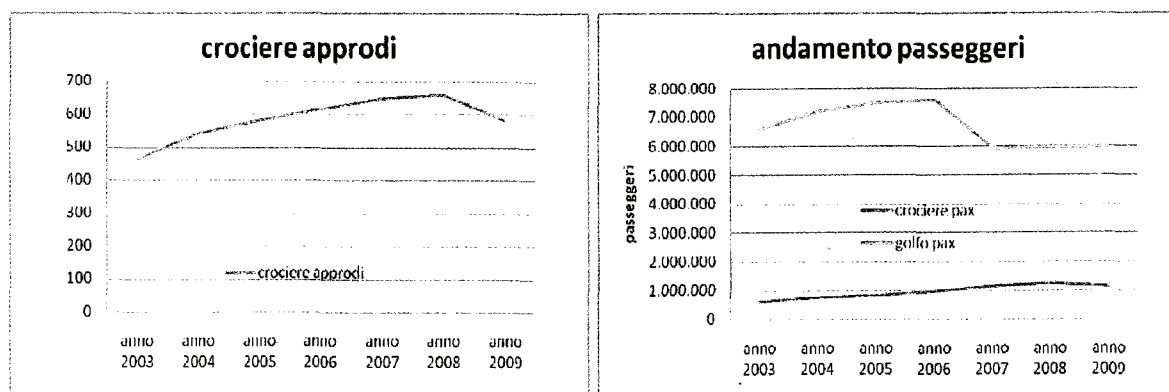
L'andamento dei prezzi al consumo ha consentito di attutire l'effetto della compressione del potere di acquisto delle famiglie attestandosi a un +0,8 per cento, di poco superiore ai valori dell'area euro. Il prezzo del petrolio ha inciso fortemente sul contenimento dell'indice generale dei prezzi con 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.

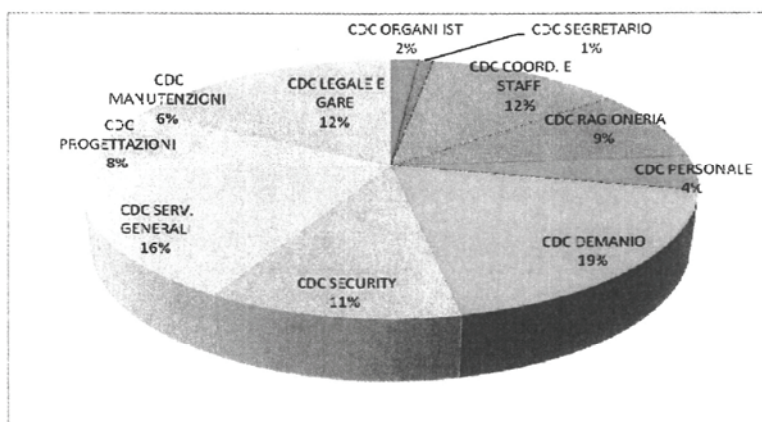
E' la società che ha in gestione la rete ed il servizio idrico portuale. Ha chiuso il sesto esercizio sociale realizzando ancora un risultato positivo (+327.681,00 nel 2009, +504.453,00 nel 2008, +361.321,00 nel 2007, +463.746,00 nel 2006, +495.000,00 € nel 2005 e +686.000,00 € nel 2004) migliorando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

- Seprn 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.

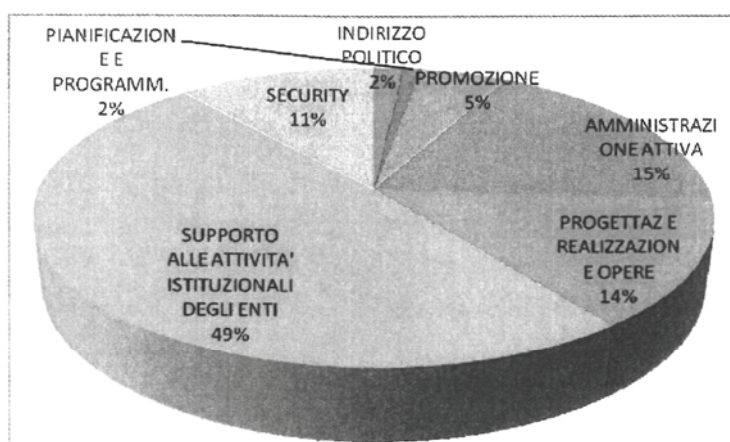
2) Monitoraggio dei centri di costo.

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

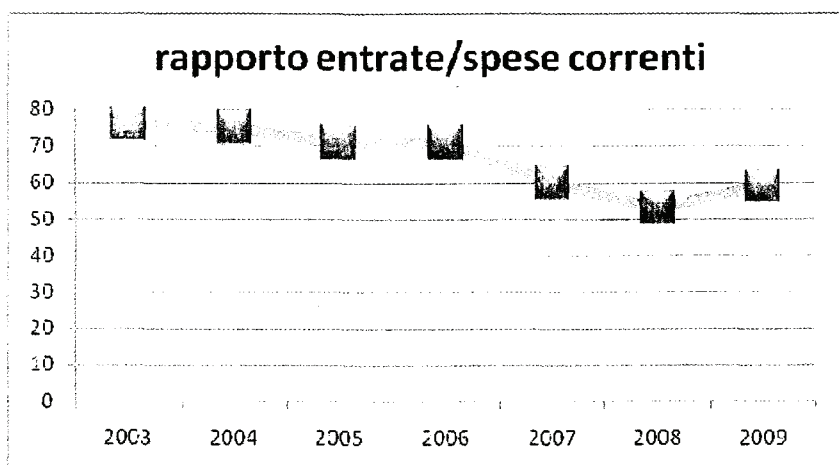
Può, quindi, concludersi che anche nel 2009 le entrate operative hanno completamente coperto le corrispondenti spese.

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.



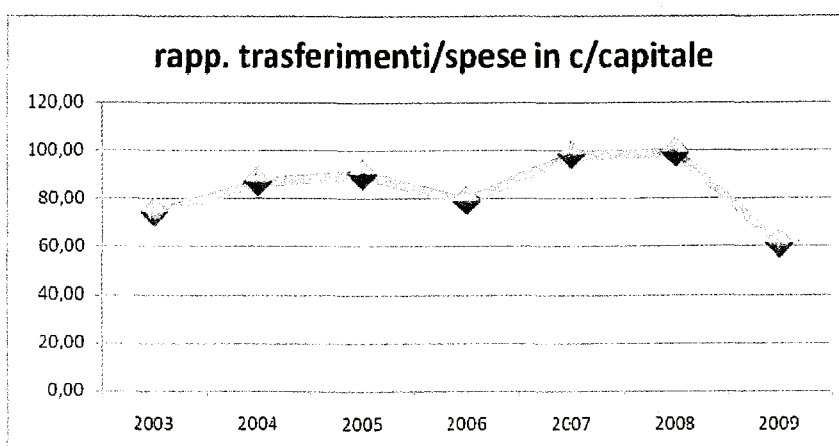
Questo significa, quindi, che la gestione corrente sta rendendo disponibili risorse da utilizzare per investimenti.

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.

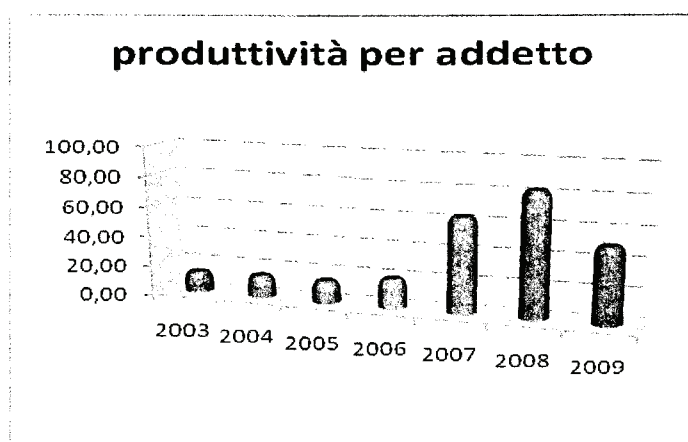


La riduzione di questo rapporto significa una maggiore partecipazione delle risorse proprie dell'Ente al finanziamento degli investimenti.

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

Zeno D'Agostino

Il Presidente
Luciano Gaspari

Luciano Gaspari

