

SENATO DELLA REPUBBLICA

————— XVI LEGISLATURA —————

N. 2969

TAB. 10

Annesso 17

DISEGNO DI LEGGE

**presentato dal Ministro dell'economia e delle finanze
(TREMONTI)**

COMUNICATO ALLA PRESIDENZA IL 18 OTTOBRE 2011

**Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2012
e bilancio pluriennale per il triennio 2012-2014**

TABELLA n. 10

**Stato di previsione del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti
per l'anno finanziario 2012 e per il triennio 2012-2014**

ANNESSO N. 17

CONTO CONSUNTIVO

AUTORITÀ PORTUALE DI NAPOLI

ESERCIZIO FINANZIARIO 2010

TABELLA N. 10

**Stato di previsione del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti
per l'anno finanziario 2012**

ANNESSO N. 17

CONTO CONSUNTIVO

AUTORITÀ PORTUALE DI NAPOLI

ESERCIZIO FINANZIARIO 2010

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

SEZIONE 1: rendiconto finanziario decisionale

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE I - ENTRATE

COD. CAT.	Denominazione	ANNO 2010			ANNO 2009		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
CENTRO DI RESPONSABILITA' "SEGRETARIO GENERALE"							
	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI						
	UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.1.1	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	-	-	-	-	-	-
1.1.2	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	805.830	-	-	805.830	-	-
1.1.3	TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	1.594.449	766.421	766.421	1.594.449	766.421	499.930
1.1.4	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	8.687	-	-	8.687	-	-
	UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE						
1.2.1	ENTRATE TRIBUTARIE	3.385.157	7.464.305	7.366.609	3.304.039	8.653.809	7.853.651
1.2.2	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERV.	4.711.160	4.687.053	3.663.783	3.689.601	4.294.221	4.142.459
1.2.3	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	17.547.634	10.866.527	6.544.975	13.394.797	9.483.930	7.973.976
1.2.4	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	1.417.812	191.051	137.631	1.364.397	327.861	278.415
1.2.5	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	223.869	204.308	201.438	221.436	206.319	203.473
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	29.694.598	24.179.665	18.680.857	24.383.236	23.732.561	20.931.904
	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	UPB 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIM. E RISCOSS. DI CREDITI						
2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	-	-	-	-	-	-
2.1.2	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	56.608	-	-	56.608	-	-
2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	-	-	-	-	-	-
2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	-	40.637	42.552	1.915	41.397	39.482
	UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE						
2.2.1	TRASFERIMENTI DELLO STATO	241.930.726	32.284.309	5.662.174	215.308.591	6.311.127	11.074.116
2.2.2	TRASFERIMENTI DELLE REGIONI	10.214.042	-	-	10.214.042	-	-
2.2.3	TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE	20.416	-	-	20.416	-	-
2.2.4	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	2.057.763	-	-	2.057.763	-	-
	UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI						
2.3.1	ASSUNZIONE DI MUTUI	-	-	-	-	-	-

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

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE II - USCITE

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

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

Il Sindaco Generale
(Gennaro Scudato)

Il Presidente
(Luciano Cassi)

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

SEZIONE 2: rendiconto finanziario gestionale

N	Capitolo	Denominazione	Gestione di competenza				Gestione dei residui attivi				Gestione di cassa							
			Previsioni	Debitive (4+5)	Pagate	Somme da accreditare	Differenze passivo alle	Restati a carico dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (14-12)	Totali (17+13)	Variazioni	Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio (8+14)		
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
53	Indennità di inattività	400.000	-	400.000	-	237.474	-	237.474	-	162.526	-	400.000	-	400.000	-	237.474	-	162.526
	Totale categoria 2.1.5	400.000	-	400.000	-	237.474	-	237.474	-	162.526	-	400.000	-	400.000	-	237.474	-	162.526
	Totale UPR 2.1	71.404.202	-	71.404.202	-	3.340.393	-	33.377.413	-	38.028.780	-	296.954.809	-	312.888.840	-	123.120.000	-	103.945.578
	UPR 2.2 - ONERI COMUNALI																	
	Categoria 2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI																	
56	Rimborso di finanziamenti a breve termine	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
57	Rimborso di finanziamenti a medio-lungo termine	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria 2.2.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Categoria 2.2.2 - RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE																	
58	Rimborso di anticipazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria 2.2.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Categoria 2.2.3 - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI																	
59	Rimborso di obbligazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria 2.2.3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Categoria 2.2.4 - RESTITUZIONE ALLE GEST. AUTONOME DI 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 scadenza	2.000.000	-	2.000.000	-	153.900	-	153.900	-	1.846.100	-	2.000.000	-	2.000.000	-	153.900	-	1.846.100
	Totale categoria 2.2.5	2.000.000	-	2.000.000	-	153.900	-	153.900	-	1.846.100	-	2.000.000	-	2.000.000	-	153.900	-	1.846.100
	Totale UPR 2.2	73.404.202	-	73.404.202	-	3.494.293	-	33.531.312	-	39.877.890	-	296.954.809	-	312.888.840	-	123.120.000	-	103.945.578
	TOTALE TITOLO B - USCITE IN CONTO CAPITALE																	
	TITOLO B - PARTITE DI GIRO																	
	Categoria 3.1.1 - USCITE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																	
62	rendite erariali	3.000.000	-	3.000.000	-	1.491.681	-	1.707.979	-	1.292.021	-	3.000.000	-	3.000.000	-	1.707.979	-	1.292.021
63	Rendite previdenziali ed assistenziali	900.000	-	900.000	-	616.796	-	696.344	-	203.856	-	900.000	-	900.000	-	701.253	-	198.747
64	Rendite diverse	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
65	IVA	2.000.000	-	2.000.000	-	1.472.382	-	1.472.382	-	57.618	-	2.000.000	-	2.000.000	-	1.472.382	-	57.618
66	Anticipazioni dell'Autorità Portuale di personale	150.000	-	150.000	-	-	-	-	-	154.000	-	-	-	-	154.000	-	-	-
67	Versamento trattamento a favore di terzi	200.000	-	200.000	-	84.424	-	92.755	-	107.245	-	200.000	-	200.000	-	84.424	-	115.576
68	Somme pagate per conto terzi	700.000	-	700.000	-	67.233	-	1.363	-	68.594	-	800.000	-	800.000	-	68.129	-	731.871
69	Perite in sospeso	70.000	-	70.000	-	-	-	25.886	-	44.114	-	70.000	-	70.000	-	25.886	-	44.114
70	Anticipazioni fondo economico	150.000	-	150.000	-	52.620	-	52.620	-	97.380	-	150.000	-	150.000	-	52.620	-	97.380
	Totale categoria 3.1.1	7.174.000	-	7.174.000	-	3.785.436	-	4.116.360	-	3.057.640	-	7.274.000	-	7.274.000	-	4.112.646	-	3.161.354
	TOTALE TITOLO B - USCITE PER PARTITE DI GIRO																	
	Riepilogo dei titoli																	
	TITOLO I - USCITE CORRENTI	19.795.507	3.150.000	22.885.907	-	12.685.050	2.490.394	14.116.044	-	8.769.463	4.986.049	6.350.597	6.350.597	-	21.533.000	14.050.108	7.482.802	6.415.483
	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	73.404.202	-	73.404.202	-	3.494.293	30.057.021	33.531.312	-	39.877.890	15.934.051	296.954.809	312.888.840	-	123.120.000	19.428.322	103.691.678	326.991.830
	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	7.174.000	-	7.174.000	-	3.785.436	330.924	4.116.360	-	3.057.640	327.210	272.887	600.097	-	7.274.000	4.112.646	3.161.354	603.811
	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	120.373.709	3.150.000	123.523.709	-	19,563,779	31,798,339	31,741,716	-	31,935,993	17,825,789	302,213,745	312,888,840	-	153,927,000	37,591,764	116,335,834	334,012,084

Il Segretario Comunale
(Luca Di Dio)

Il Segretario Comunale
(Luca Di Dio)

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

SEZIONE 3: articolazione capitoli entrata e spesa

ARTICOLAZIONE DEI CAPITOLI DELL'ENTRATA

Capitolo 16 - Canoni di concess. aree demaniali e banchine ambito portuale

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

Capitolo 20 - Recupero e rimborsi diversi

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

Capitolo 23 - Entrate varie ed eventuali

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

ARTICOLAZIONE DEI CAPITOLI DELLA SPESA

Capitolo 5 - Emolumenti fissi al personale dipendente

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

Capitolo 6 - Emolumenti variabili al personale dipendente

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

Capitolo 9 - Indennità e rimborso spese per missioni

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

Capitolo 10 - Altri oneri per il personale

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

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

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

Capitolo 17 - Utenze varie

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

Capitolo 30 - Spese promozionali e di propaganda

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

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

SEZIONE 4: conto economico

CONTO ECONOMICO

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

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

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

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

Il Segretario Generale
(Emilia Solimanti)

Il Presidente
(Luciana Desanti)

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

SEZIONE 5: conto economico riclassificato

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

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

Il Segretario Generale
(Emilio Spallante)

Il Presidente
(Luciano Passoli)

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

SEZIONE 6: stato patrimoniale

STATO PATRIMONIALE

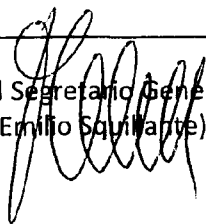
ATTIVITA'	2010	2009
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I. Immobilizzazioni Immateriali		
1) Costi d'impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto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

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

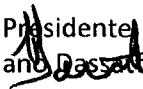
PASSIVITA'	2010	2009
A) PATRIMONIO NETTO		
I. Fondo di dotazione	1.158.340	1.158.340
II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi	63.106.558	63.106.558
III. Riserve di rivalutazione		
IV. Contributi a fondo perduto		
V. Contributi per ripiano disavanzi		
VI. Riserve statutarie		
VII. Altre riserve distintamente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

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

Il Segretario Generale
(Emilio Squillante)



Il Presidente
(Luciano Passafiumi)



AUTORITA' PORTUALE DI NAPOLI
BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2010

SEZIONE 7: situazione amministrativa

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

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

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

Parte vincolata

al Trattamento di fine rapporto

3.482.533

ai Fondi per rischi ed oneri

146.711

svalutazione crediti

111.294

indennità di mora

35.417

al Fondo ripristino investimenti

per i seguenti altri vincoli

-

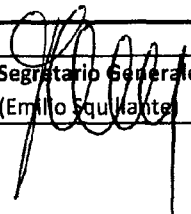
Totale parte vincolata**3.629.244****Parte disponibile**

-

Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2011

63.233.307

Totale parte disponibile**63.233.307****Totale Risultato di amministrazione****66.862.551**


 Il Segretario Generale
 (Emilio Squillante)


 Il Presidente
 (Luciano Dassatti)

AUTORITA' PORTUALE DI NAPOLI
BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2010

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

Il Segretario Generale
(Ernio Squillante)

Il Presidente
(Luciano Bassetti)

RICONCILIAZIONE FRA CONTO ECONOMICO E CONTABILITA' PER CENTRI DI COSTO

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

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

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

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

Il Segretario Generale
(Emilio Sestini)

Il Presidente
(Luciano Bassetti)

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

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

CENTRO DI RESPONSABILITA' SEGRETARIO GENERALE
FINALITA' DEI COSTI

	MISSIONI ISTITUZIONALI							SECURITY
	TOTALE	INDIRIZZO POLITICO	PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE	PROMOZIONE	FUNZIONI AMMINISTRAZIONE ATTIVA	PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE OPERE	SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI	
COSTO DEGLI ORGANI								
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale	298.822	298.822						
COSTO DEL PERSONALE								
Oneri per il personale in attività di servizio	8.472.383		174.443	478.968	1.764.296	1.342.043	3.674.552	1.038.081
Oneri per il personale in quiescenza	-							
COSTI DI GESTIONE								
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	1.962.400		5.906	9.935	136.822	107.992	1.622.173	79.573
Spese per prestazioni istituzionali	3.004.167		15.643	174.826	373.364	371.800	1.278.924	789.610
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI								
Trasferimenti passivi	272.894		2.481	123.205	57.060	47.136	8.281	34.732
Oneri finanziari	2.174		20	-	455	376	1.047	277
Oneri tributari	111.478		1.013	-	23.309	19.255	53.712	14.188
Poste correttive e compensative delle spese correnti	38.711		352	-	8.094	6.686	18.652	4.927
Spese non classificabili in altre voci	52.344		-	-	-	-	52.344	-
AMMORTAMENTI								
ammortamenti	838.367		7.622	44.732	175.295	144.809	359.208	106.701
TOTALE COSTI CENTRO DI RESP. SEGRETAR. GENER.	15.053.740	298.822	207.479	831.666	2.538.694	2.040.098	7.068.893	2.068.089

Il Segretario Generale
(Emilio Sotgiu)

Il Presidente
(Luca Scassatti)

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

SEZIONE 11: dettaglio per centri di costo

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

CENTRO DI COSTO "DEMANIO "												
TOTALE FINALITA'												
MISSIONI ISTITUZIONALI	TOTALE		COSTI DEL PERSONALE		COSTI DI GESTIONE		COSTI STRAORDINARI		AMMORTAMENTI		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	2.538.694	100	1.764.296	100	510.186	100	88.917	100	175.295	100		
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI												
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI												
SECURITY												
TOTALE DEL CENTRO DI COSTO	2.538.694	100	1.764.296	100	510.186	100	88.917	100	175.295	100		

CENTRO DI COSTO "SECURITY "												
TOTALE FINALITA'												
MISSIONI ISTITUZIONALI	TOTALE		COSTI DEL PERSONALE		COSTI DI GESTIONE		COSTI STRAORDINARI		AMMORTAMENTI		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	2.068.089	100	1.038.081	100	869.183	100	54.124	100	106.701	100		
TOTALE DEL CENTRO DI COSTO	2.068.089	100	1.038.081	100	869.183	100	54.124	100	106.701	100		

CENTRO DI COSTO "PROGETTAZIONI "												
TOTALE FINALITA'												
MISSIONI ISTITUZIONALI	TOTALE		COSTI DEL PERSONALE		COSTI DI GESTIONE		COSTI STRAORDINARI		AMMORTAMENTI		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	1.096.778	100	768.659	100	213.263	100	38.660	100	76.215	100		
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI												
SECURITY												
TOTALE DEL CENTRO DI COSTO	1.096.778	100	768.659	100	213.263	100	38.660	100	76.215	100		

CENTRO DI COSTO "MANUTENZIONI "												
TOTALE FINALITA'												
MISSIONI ISTITUZIONALI	TOTALE		COSTI DEL PERSONALE		COSTI DI GESTIONE		COSTI STRAORDINARI		AMMORTAMENTI		SPESA PER GLI ORGANI	
	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR
INDIRIZZO POLITICO												
PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE												
FUNZIONI DI AMMINISTRAZIONE ATTIVA	943.320	100	573.403	100	266.529	100	34.794	100	68.594	100		
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI												
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI												
SECURITY												
TOTALE DEL CENTRO DI COSTO	943.320	100	573.403	100	266.529	100	34.794	100	68.594	100		

CENTRO DI COSTO "SERV. GENERALI "												
TOTALE FINALITA'												
MISSIONI ISTITUZIONALI	TOTALE		COSTI DEL PERSONALE		COSTI DI GESTIONE		COSTI STRAORDINARI		AMMORTAMENTI		SPESA PER GLI ORGANI	
	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR
INDIRIZZO POLITICO												
PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE												
FUNZIONI DI AMMINISTRAZIONE ATTIVA												
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI	2.372.203	100	1.233.038	100	978.340	100	54.124	100	106.701	100		
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI												
SECURITY												
TOTALE DEL CENTRO DI COSTO	2.372.203	100	1.233.038	100	978.340	100	54.124	100	106.701	100		

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

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

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

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

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

**CENTRI DI COSTO
COSTI PER NATURA**

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

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

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

**CENTRI DI COSTO
COSTI PER NATURA**

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

AUTORITA' PORTUALE DI NAPOLI

NOTA INTEGRATIVA

bilancio consuntivo – esercizio 2010

Aprile 2011

Parte I – il bilancio finanziario

Parte I: il bilancio Finanziario.

1. Principi contabili di riferimento.

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

Principio dell'universalità.

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

Principio dell'integrità.

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

Principio della veridicità ed attendibilità.

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

Principio della attendibilità e congruità.

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

Principio della prudenza.

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

Principio della comparabilità.

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

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

Principio della competenza economica.

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

2. Il bilancio di previsione 2010.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3. Il bilancio consuntivo 2010.

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

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

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

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

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

4. Le entrate.

4.1. Entrate correnti.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

4.2. Entrate in conto capitale.

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

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

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

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

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

4.3. Entrate per partite di giro.

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

5. Le spese.

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

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

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

5.1. Spese per gli Organi dell'Ente.

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

5.2. Oneri per il personale in servizio.

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

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

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

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

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

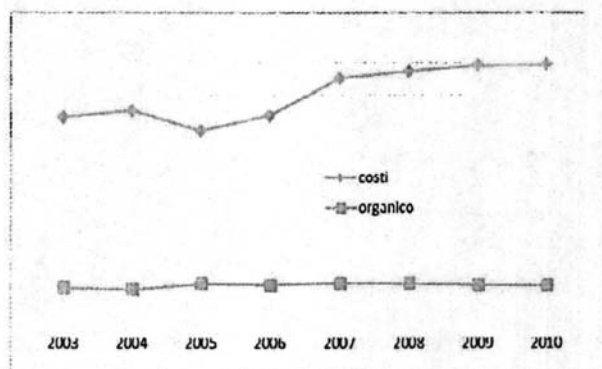
Il prospetto riepilogativo delle variazioni in organico è il seguente per qualifica:

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

L'andamento storico dell'organico è il seguente:



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



5.3. Acquisti di beni e di servizi.

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

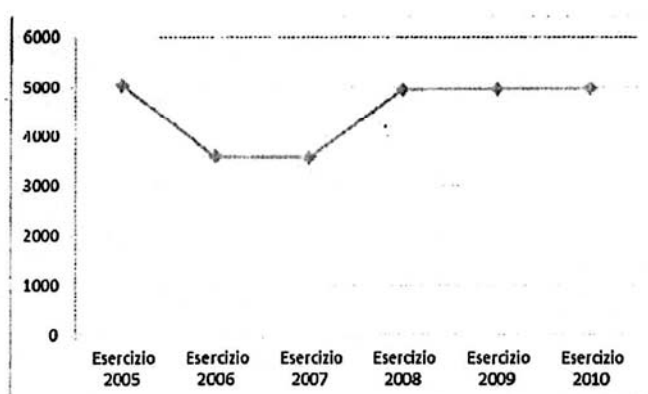
Nel corso dell'esercizio è stata posta in essere una attenta gestione delle spese. Il dettaglio delle voci della categoria in esame, è il seguente (in €/000):

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

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

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

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



5.4. Oneri tributari.

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

5.5. Poste correttive dell'entrata.

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

5.6. Spese non classificabili in altre voci.

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

5.7. Investimenti.

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

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

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

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

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

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

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

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

5.8. Uscite per partite di giro.

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

6. La gestione dei residui.

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

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

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

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

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

7. La gestione di cassa.

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

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

Pertanto, la situazione di cassa può essere così sintetizzata:

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

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

Parte II – il bilancio economico patrimoniale

Parte II: il bilancio Economico Patrimoniale.

1. Criteri di valutazione.

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

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

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

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

Immobilizzazioni immateriali.

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

Immobilizzazioni materiali.

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

Le aliquote di ammortamento utilizzate sono le seguenti:

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

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

Immobilizzazioni finanziarie.

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

Crediti e debiti.

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

Disponibilità liquide.

Sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti attivi e passivi.

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

Fondi per rischi ed oneri.

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

Trattamento di fine rapporto.

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

Ricavi e costi.

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

Imposte sul reddito.

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

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

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

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

2.2 Immobilizzazioni materiali.

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

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

2.3 Immobilizzazioni finanziarie.

Partecipazioni in imprese controllate e collegate.

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

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

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

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

La movimentazione dell'esercizio è stata la seguente:

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

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

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

Depositi cauzionali.

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

2.4 Crediti.

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

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

2.5 Attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni.

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

2.6 Disponibilità liquide.

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

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

2.7 Patrimonio netto.

Il dettaglio della movimentazione del patrimonio netto è il seguente:

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

2.8 Fondo per rischi ed oneri.

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

La movimentazione del primo è stata la seguente:

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

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

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

La movimentazione dei fondi ammortamento è stata la seguente:

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

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

2.9 Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro dipendente.

La movimentazione del fondo è stata la seguente:

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

2.10 Debiti e residui passivi.

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

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

2.11 Ratei e risconti passivi.

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

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

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

L'analisi delle voci di costo e di ricavo è stata condotta nella parte I della presente nota integrativa alla quale si rimanda. Per maggiore informazione si precisa che la sezione oneri e proventi straordinari del conto economico accoglie le poste di natura non finanziaria relative agli ammortamenti delle opere finanziate e della quota dei relativi contributi di competenza dell'esercizio. L'esposizione separata in questa voce è dettata dalla scelta di non "gonfiare" le risultanze della gestione operativa.

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

Il dettaglio degli oneri e dei proventi straordinari in uno con la riconciliazione delle quote di ammortamento dei beni dell'ente è la seguente:

DETTAGLI DEL CONTO ECONOMICO

20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni	
TRASFERIMENTI ATTIVI PER MANUTENZIONI STRAORDINARIE (FONDO PREQUATIVO)	5.662.174,00
QUOTE CONTRIBUTI PUBBLICI A COPERTURE AMMORTAMENTI	8.385.698,00
TOTALE	14.047.872,00

21) oneri straordinari, con separata indicazioni delle minusvalenze da alien.	
AMMORTAMENTI MANUTENZIONI STRAORDINARIE FINANZIATE	5.662.174,00
AMMORTAMENTI OPERE FINANZIATE	8.207.753,00
CANCELLAZIONE RESIDUI ATTIVI	187.804,00
UTILIZZAZIONE FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	- 85.422,00
TOTALE	13.972.309,00

10) Ammortamenti e svalutazioni	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.239.109,00
b1) ammortamento immobilizzazioni	838.367,00
b2) manutenzioni straordinarie 2010 spese nell'esercizio	400.742,00
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	193.800,00
TOTALE	1.432.909,00

totale ammortamento a conto economico a + b	9.640.662,00
---	--------------

stato patrimoniale	saldo iniziale	incrementi	ammortamenti	saldo finale
immobilizzazioni immateriali	193.800	400.742	594.542	-
immobilizzazioni materiali (1)	513.640.192	27.077.022		540.717.214
fondi ammortamento	77.781.677	-	9.046.120	86.827.797
totale ammortamento a stato patrim.			9.640.662	

(1) gli interventi di manutenzione straordinaria sui beni e sulle attrezzature sono dedotti in conto pur essendo appostate nelle immob. materiali

Si fornisce, ancora, il dettaglio di riconciliazione del costo del personale e delle imposte dell'esercizio:

imposte correnti e costo del personale:	
imposte correnti	506.907,00
cap.12 oneri previdenziali	1.979.407,00
meno irap su stipendi in imposte correnti	506.907,00
b9b oneri previdenziali conto economico	1.472.500,00

Il dettaglio delle cancellazioni dei residui, infine, è il seguente:

cancellazione residui attivi:	
delibera comitato 18/2010	155.662,88
delibera comitato 26/2010	20.311,12
delibera comitato 38/2010	11.829,92
TOTALE RESIDUI ATTIVI CANCELLATI	187.803,92

4. Contabilità per centri di costo.

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

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

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

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

5. Costo delle missioni istituzionali.

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

Napoli, 15 aprile 2011

Il Segretario Generale
Emilio Squillante

Il Presidente
Luciano Passatti

AUTORITA' PORTUALE DI NAPOLI

RELAZIONE SULLA GESTIONE bilancio consuntivo – esercizio 2010

Aprile 2011

1) Premessa.

Il bilancio, o rendiconto generale, che viene sottoposto all'esame del Comitato Portuale evidenzia un risultato economico di 8.496 m/€; detto bilancio, si ricorda, viene redatto secondo gli schemi introdotti dal regolamento di contabilità che è stato approvato dal Comitato Portuale il 17/10/2007.

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

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

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

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

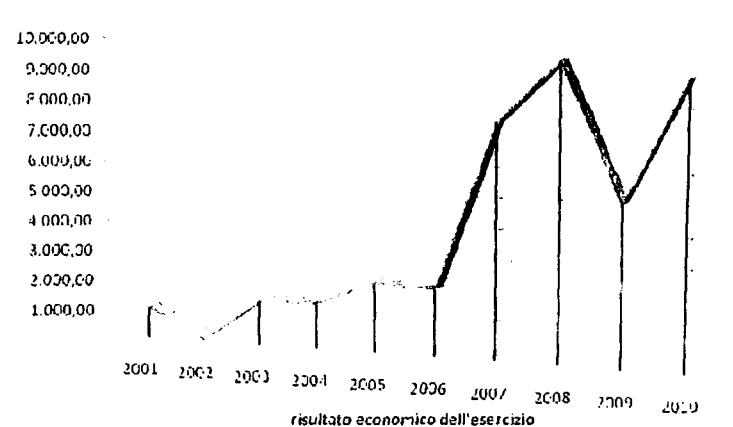
- La *parte numerica*, che contiene l'illustrazione numerica dei risultati dell'esercizio compresi il conto finanziario il conto economico patrimoniale e i risultati delle contabilità per centro di costo e per missione;
- La *nota integrativa*, che contiene i criteri di valutazione e l'analisi di dettaglio del bilancio finanziario e del bilancio economico patrimoniale e delle contabilità per centro di costo e per missione;
- La *relazione sulla gestione*, che evidenzia l'andamento complessivo dell'Autorità Portuale nell'esercizio 2010.

Si segnala che a febbraio 2011 è entrato in carica il nuovo Segretario Generale.

1.1) Presentazione dei risultati.

L'esercizio 2010 si chiude con un risultato estremamente positivo in linea con il trend già tracciato negli anni precedenti: questo è stato possibile, a dispetto del periodo di crisi generale che pure ha comportato effetti sulle attività portuali, grazie a una costante attenzione alla gestione che, in continuità con il passato, si prefigge come obiettivo strategico il contenimento delle spese e il miglioramento generale delle attività e della qualità dei servizi erogati.

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



1.2) Quadro macroeconomico di riferimento.

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

Dopo i primi segnali di ripresa registrati verso il finire del 2009, la crescita economica mondiale è proseguita nel 2010 con ritmi diversi per aree geografiche e per paese ma,

in generale, con un tasso inferiore a quanto era ragionevolmente prevedibile e, ancora oggi, mostra un passo incerto e altalenante. Il pil mondiale ha registrato una crescita complessiva pari al 5,2% rispetto all'anno precedente tornando, in questo modo, ai livelli immediatamente precedenti alla crisi. Ovviamente i tassi di crescita sono stati più decisi nei paesi emergenti (Cina +10,3% - India +9,5%) rispetto ai cosiddetti paesi avanzati che hanno dovuto scontare pressioni inflazionistiche e problemi di disoccupazione (Usa +2,8% - Area Euro +1,7%).

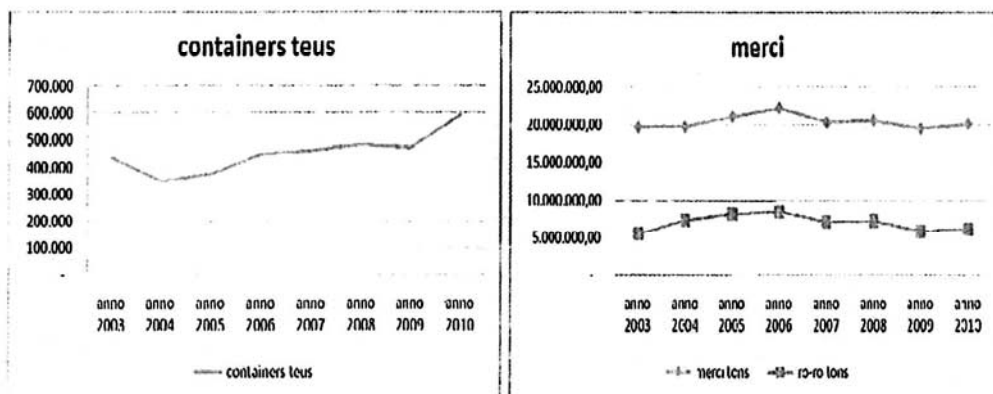
In questo quadro congiunturale nei paesi più avanzati le politiche monetarie dei governi si sono indirizzate verso una politica espansionistica per sostenere una domanda interna ancora fragile. Di contro, nei paesi emergenti i governi hanno orientato le politiche monetarie verso un contenimento al fine di evitare proprio gli eccessi inflazionistici.

Come si è detto, l'Area Euro ha nel complesso fatto registrare un incremento del pil di 1,7% determinato più dall'aumento delle esportazioni che dall'incremento della domanda interna rallentato dall'incertezza sull'andamento dell'occupazione. All'aumento del Pil ha fatto seguito un incremento del tasso di inflazione (+1,6%) ed ha collaborato un incremento della domanda interna dell' 1,2%.

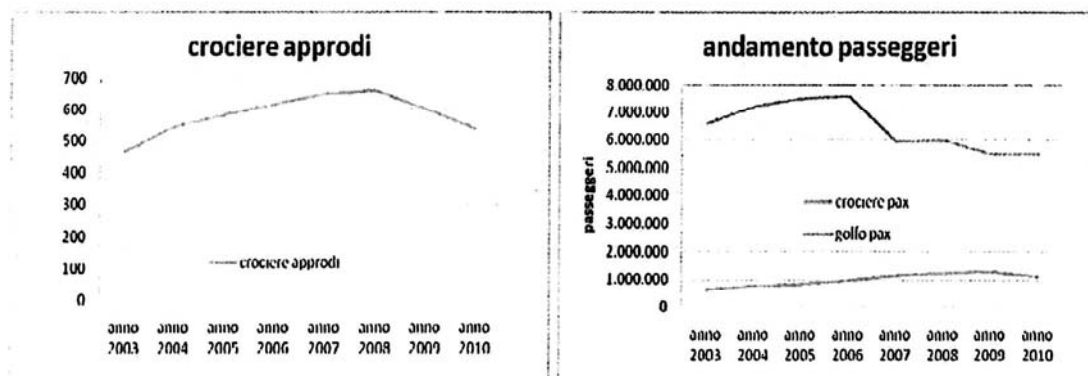
L'aumento del pil italiano si è attestato sull' 1% (contro il massimo della Germania del 3,5%) ma il quadro generale sembra debole. Infatti, l'incremento del pil si è registrato principalmente nel primo e nel secondo trimestre dell'anno per poi scendere nella seconda metà del 2010 segno di un ulteriore rallentamento dell'economia: a questo si aggiunga che la domanda interna si è incrementata solo dello 0,7%. Questo è il segnale di un comportamento di generale prudenza delle famiglie italiane accompagnato anche da segnali negativi sul fronte della disoccupazione che registra un tasso finale dell'8,6% (+1% rispetto all'anno precedente) e dell'inflazione che si attesta all'1,6% con un incremento dello 0,9% rispetto al 2009.

In questo quadro generale i traffici del porto di Napoli registrano dati consuntivi tutto sommato più che soddisfacenti se si tiene conto di quanto appena detto circa la recessione che ha interessato l'esercizio che si è appena chiuso ed interesserà ancora

il biennio 2010/2011. I segnali di tenuta del porto di Napoli si confermano in particolar modo per il settore merci, per il quale si è registrata una netta ripresa come è dato desumere dai grafici di sintesi dei principali indicatori quantitativi.



Segnali di tenuta si evidenziano anche per il settore turistico, anche se in flessione, come si potrà desumere dai grafici di sintesi che seguono.



1.3) Eventi particolari e normativa: effetti sul consuntivo 2010.

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

- nel corso dell'anno si è registrata la riduzione del personale in servizio per complessive 2 unità (livello dirigenziale) a cui fa riscontro l'assunzione di un nuovo dirigente. L'organico impiegato passa, così, da 110 unità a 109 unità; inoltre, si

segnala che nel corso dell'esercizio sono rientrati dal distacco presso Ferport srl due dipendenti dell'Autorità Portuale.

- il bilancio è conforme alle limitazioni di spesa introdotte dalla legge 266/2005 e successive integrazioni riguardanti le spese per consulenze, rappresentanza e i compensi degli organi di amministrazione; di contro, ai sensi dell'art. 1 comma 625 della legge finanziaria 2008 (legge 244/2007) non è più previsto il versamento al bilancio dello Stato delle economie realizzate per la riduzione di spesa dei consumi intermedi;
- il mancato accertamento del contributo ordinario dovuto dalla Regione Campania per l'anno 2010 per la carenza di stanziamenti del bilancio regionale;
- l'attribuzione all'Autorità Portuale di Napoli della quota di 5.662 €/000 del fondo perequativo di cui all'art. 1 comma 983 della legge 296/06;
- la legge finanziaria 2008 (art. 1 comma 247 e seguenti) ha previsto una fonte di ulteriore finanziamento per le Autorità Portuali consistente nell'attribuzione dell'extragettito sulle accise e sull'iva riscosse nei singoli porti rispetto all'anno precedente. Tale provvista è finalizzata alla realizzazione delle opere di infrastrutturazione. Tali provvedimenti, tuttavia, non sono, ancora oggi, attuati;
- il continuo aggiornamento del processo di revisione dei residui attivi (annullamenti per circa 188 m/€ non esigibili) e l'impulso costante all'attività di riscossione che ha consentito l'accertamento di interessi di mora per circa 66 m/€.

1.4) Investimenti infrastrutturali.

Nel corso dell'esercizio è proseguita l'attività relativa all'avviamento delle procedure di gara per l'affidamento dei lavori di consolidamento statico ponente molo Carmine e i lavori per la banchina cabotaggio Immacolatella lato Piliero.

D'altro canto, si deve registrare un rallentamento nelle attività relative agli altri progetti a causa della sospensione dei fondi del POR Campania FESR 2007/2013 Asse IV Obiettivo operativo 4.4. per i quali, ad oggi non è possibile fare ipotesi circa la possibilità di riassegnare detti fondi che ammontano ad € 17.627.547,37.

Un ulteriore elemento di rallentamento dei lavori di “Consolidamento banchina interna molo Cesario Console ormeggio 33/b nella darsena Bacini” è stato rappresentato dal ritardo nell’ottenimento dei pareri necessari alla relativa realizzazione pur essendo stata aggiudicata la gara per l’affidamento dei servizi bancari e finanziari finalizzati alla assunzione del mutuo bancario, ai sensi dell’art. 1 comma 994 della legge n. 296/2006 (delibera n. 559 del 19.11.2010), necessario per il cofinanziamento delle opere.

1.5) Società partecipate.

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

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

I principali eventi dell’anno 2010 che hanno caratterizzato l’attività delle maggiori società partecipate sono stati, sinteticamente, i seguenti.

- Nausicaa scarl.

E’ la società in partnership con Comune di Napoli e Regione Campania nata per la riqualificazione del waterfront cittadino. La società è stata posta in liquidazione nello scorso mese di febbraio.

- Terminal Napoli spa.

E’ la società in partnership con le più grandi compagnie crocieristiche mondiali per la gestione del terminal stazione marittima. Nel corso del 2010 ha proseguito gli interventi di sistemazione ed adattamento degli spazi alle nuove iniziative commerciali e convegnistiche previste nel piano di impresa. Anche nel corso del 2010 la Stazione Marittima ha ospitato importanti convegni e manifestazioni pubbliche e il

30/3/2011 si è proceduto all'apertura del nuovo centro commerciale asservito alle attività crocieristiche che conta oltre 50 negozi.

- Ferport srl.

E' la società in partnership con Serfer che ha in gestione le manovre ferroviarie all'interno del porto. Nel 2010 ha chiuso il bilancio con una perdita consistente: è in corso di studio un piano di rilancio dell'attività con gli altri soci della compagine. Se non porterà a nuove ipotesi di business sarà ipotizzabile la liquidazione della società.

- Idra Porto srl.

E' la società che ha in gestione la rete ed il servizio idrico portuale. Ha chiuso il sesto esercizio sociale realizzando ancora un risultato positivo (+363.353 nel 2011, +327.681,00 nel 2010, +504.453,00 nel 2008, +361.321,00 nel 2007, +463.746,00 nel 2006, +495.000,00 € nel 2005 e +686.000,00 € nel 2004) migliorando notevolmente la gestione del servizio.

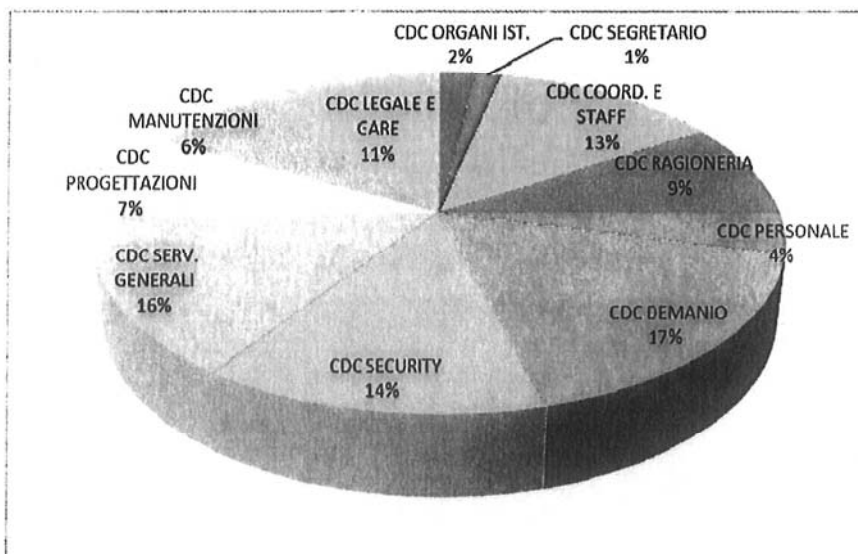
- Seprn srl.

E' la società che ha in gestione il servizio di pulizia portuale. Nel 2010 ha chiuso il bilancio in sostanziale pareggio migliorando lo standard qualitativo del servizio che si estende anche alla zona operativa al porto di Castellammare di Stabia. E' stata continuata con successo la raccolta differenziata nonostante la ben nota crisi dei rifiuti.

2) Monitoraggio dei centri di costo.

Nel corso del 2010 è stato effettuato il monitoraggio dei centri di costo secondo quanto spiegato in nota integrativa e i cui dettagli sono contenuti nella parte numerica del bilancio 2010.

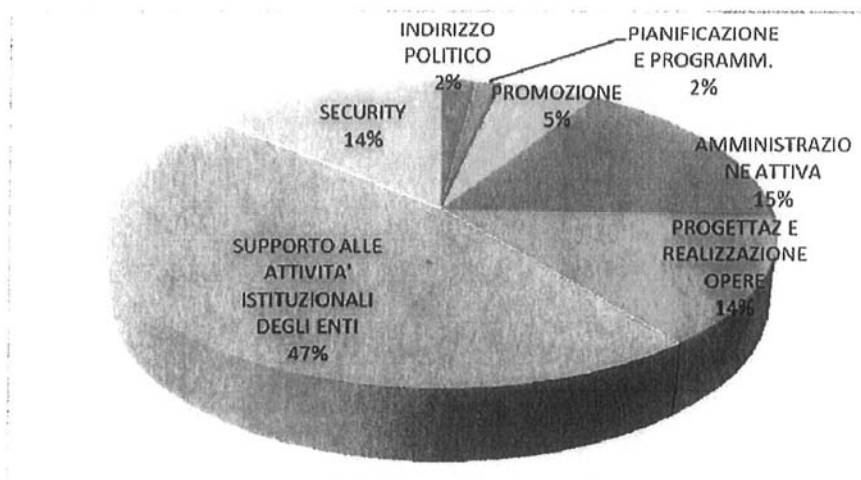
I risultati di sintesi possono, comunque, essere evidenziati nel grafico che segue che mostra il peso percentuale in termini di costo di ciascun centro rispetto al totale:



3) Monitoraggio delle missioni istituzionali.

Nel corso del 2010 è stato effettuato anche il monitoraggio delle missioni istituzionali secondo quanto spiegato in nota integrativa e i cui dettagli sono contenuti nella parte numerica del bilancio 2010.

I risultati di sintesi possono, comunque, essere evidenziati nel grafico che segue che mostra il peso percentuale in termini di costo di ciascuna missione rispetto al totale:



4) Altre notizie.

4.1) Indici gestionali interni.

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

Indice di partecipazione tariffaria.

L'indice di "partecipazione tariffaria", corrisponde al rapporto tra entrate e spese operative; il valore di tale indice è risultato del 155% come si evince dal seguente calcolo:

ENTRATE	2010	2009
Vendita di beni e servizi	4.687	4.294
Canoni demaniali e tasse di imbarco/sbarco	18.196	17.964
Recuperi e rimborsi per servizi prestati	189	328
Redditi patrimoniali	135	174
Poste correttive dell'Entrata	2	- 30
TOTALE ENTRATE OPERATIVE	23.209	22.730
SPESE		
Spese per gli Organi dell'Ente	299	286
Oneri per il personale	7.994	7.922
Acquisto di beni e servizi	4.966	4.950
Oneri tributari	111	86
Ammortamenti ed accantonamenti	1.643	2.849
Poste correttive della Spesa	-	-
TOTALE SPESE OPERATIVE	15.013	16.093
indice di partecipazione tariffaria	1,55	1,41

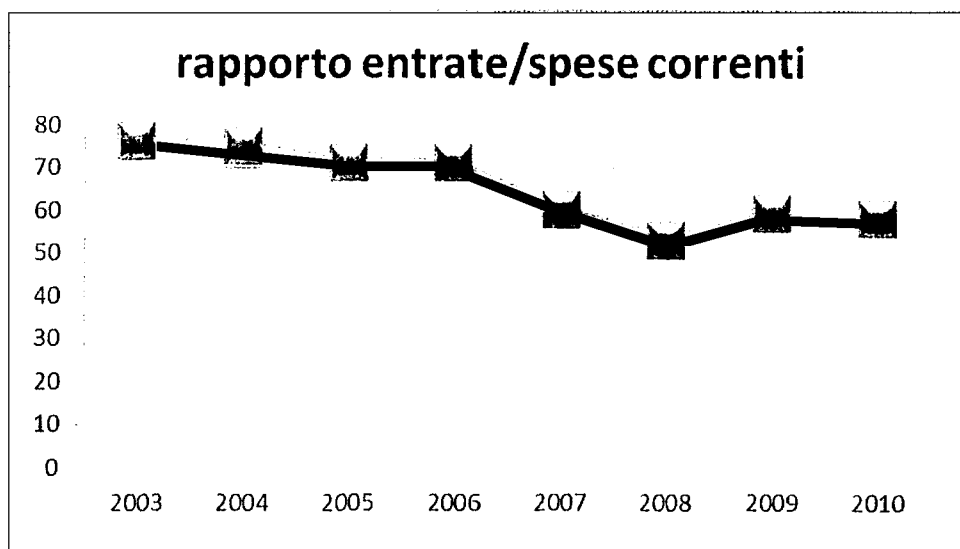
Può, quindi, concludersi che anche nel 2010 le entrate operative hanno completamente coperto le corrispondenti spese.

Indice di utilizzo delle entrate correnti per le spese correnti.

Può essere desunto dalla tabella che segue:

	anno 2010	anno 2009	anno 2008	anno 2007	anno 2006	anno 2005	anno 2004
entrate finanziarie correnti	24.180	23.733	25.391	22.765	15.995	16.880	14.839
spese finanziarie correnti	14116	13.979	13.481	13.771	11.359	11.926	11.167
rapporto entrate/spese correnti	58%	59%	53%	60%	71%	71%	75%

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



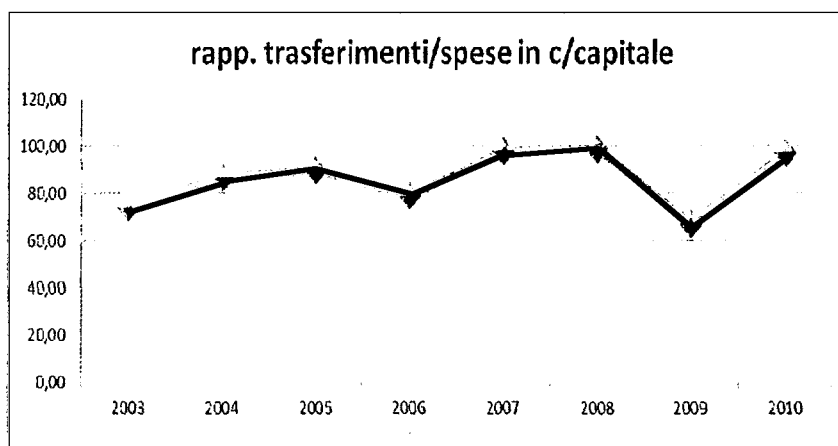
Questo significa, quindi, che la gestione corrente sta rendendo disponibili risorse da utilizzare per investimenti.

Indice di finanziamento esterno delle spese in conto capitale.

Può essere desunto dalla tabella che segue:

	anno 2010	anno 2009	anno 2008	anno 2007	anno 2006	anno 2005	anno 2004
trasferimenti in conto capitale	32.284	6.841	168.499	32.268	12.588	14.215	79.997
spese in conto capitale	33.140	10.262	169.645	32.826	15.912	15.745	91.578
rapp. Trasfer./spese c/capitale	97%	67%	99%	98%	79%	90%	87%

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

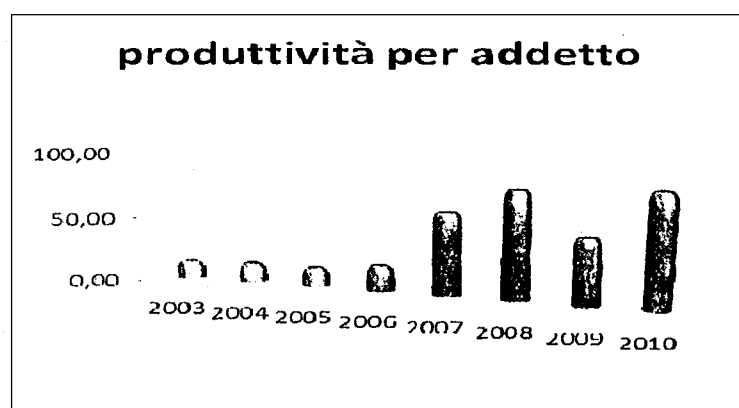


La riduzione di questo rapporto significa una maggiore partecipazione delle risorse proprie dell'Ente al finanziamento degli investimenti.

Indice di produttività per addetto.

Infine, l'indice generico di produttività, dato dal risultato dell'esercizio per il numero di addetti, mostra un sostanziale miglioramento:

	anno 2010	anno 2009	anno 2008	anno 2007	anno 2006	anno 2005	anno 2004
avanzo economico	9.496	5.610	9.481	7.389	2.171	2.240	1.458
addetti diretti	109	110	114	116	111	114	97
produttività per addetto	87	51	83	64	20	20	15



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

4.2) Verifica dei limiti di spesa (circolare Mit 3613/2011).

spese per consulenze	
art. 1 comma 9 l. 266/05 e art. 61 comma 2 lettera a l.133/08	
spesa 2004	153.412,00
limite di spesa 2010 (max 30%)	46.023,60
spesa effettuata nel 2010	17.374,00

spese di rappresentanza relazioni pubbliche ecc.	
art. 61 comma 5 l. 133/2008	
spesa 2007	121.969,00
limite di spesa 2010 (max 50%)	60.984,50
spesa effettuata nel 2010	58.431,00

spese per sponsorizzazioni	
art. 61 comma 6 l. 133/2008	
spesa 2007	-
limite di spesa 2010 (max 50%)	-
spesa effettuata nel 2010	-

TOTALE SOMME VERSATE AL BILANCIO DELLO STATO	76.327,00
---	------------------

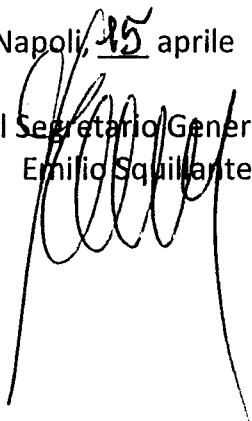
spese per autovetture	
art. 1 comma 11 l. 266/05	
spesa 2004	126.197,00
limite di spesa 2010 (max 50%)	63.098,50
spesa effettuata nel 2010	54.709,47

spese per immobili utilizzati nell'anno (*)	
art. 2 commi 618-623 l. 244/07	
valore immobili	42.082.365,52
limite spesa (3% ovvero 1% se man. ord.)	1.262.470,97
spese effettuate nel 2010	
manut ordinaria	360,00
manut straordinaria	536.456,00
totale	536.816,00
spese effettuate nel 2007	
manut ordinaria	-
manut straordinaria	705.025,62
totale	705.025,62
eventuale differenza versata al bilancio dello stato	

(*) le spese suindicate si riferiscono agli immobili utilizzati quali sedi in cui è svolta l'attività operativa dell'ente e, pertanto, non include le spese sostenute per interventi su altri immobili demaniali (immobili in concessione, moli, banchine, strade, etc.)

Napoli, 15 aprile 2011

Il Segretario Generale
Emilio Squillante



Il Presidente
Luciano Dabbati

