

che trova riscontro in :

-	Avanzo di amministrazione al 31.12.1997	+ £.	63.859.014.478
-	Avanzo finanziario di competenza	+ £.	4.323.295.966
-	Riaccertamento residui	- £.	<u>1.581.638.164</u>
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE C.S.	+ £.	<u>66.600.672.280</u>

L'importo di £m.71.926,9 è pari alla somma di £m. 5.762,9 rinveniente dai trasferimenti operati a favore del C.A.P. /AP dell'Ex Agensud per lavori da eseguirsi in ambito portuale, di £m. 7.940 rappresentata dai contributi erogati dal Ministero del LL.PP. per la manutenzione straordinaria degli impianti e delle attrezzature, di £m. 5.508,6 rappresentata dai trasferimenti effettuati a titolo di T.F.R. spettante al personale in servizio al 31.12.1993 ex art. 28, comma 1, della legge n. 84/1994 e da £m. 52.715,4 da entrate proprie: tali somme sono depositate nella c.s. (n. 32983) della S.T.P.S. di Napoli.

Alle disponibilità suindicate vanno sommate quelle detenute presso il sistema postale ammontanti al 31.12.1998 a £. 46.641.655 non accreditate nella contabilità speciale presso la menzionata S.T.P.S.

CONTO ECONOMICO

— Saldo di parte corrente	+ £.	6.298.378.406
— Ammortamenti e deperimenti	- £.	3.783.508.515
— Accantonamenti T.F.R.	- £.	771.242.683
— Minusvalenze/plusvalenze	- £.	230.941.150
— Sopravvenienze attive	+ £.	3.915.098.865
— Accantonamenti rischi	- £.	61.200.000
— Riaccertamento residui	- £.	1.581.638.164
AVANZO ECONOMICO	£.	3.784.946.759

che, in uno con quello accertato al 31.12.1997 (£. 5.324.450.792), è stato portato a totale copertura dei disavanzi economici degli esercizi precedenti assommanti a £. 7.746.045.931.

CONSIDERAZIONI GENERALI

Il processo di dismissione delle attività operative connesso all'esercizio delle operazioni portuali è in fase di esaurimento, considerato che, in particolare, il parco *grues* è stato posto fuori uso provvedendo alla rottamazione di quelle non idonee ad una proficua utilizzazione ed all'avvio delle procedure di vendita per le altre.

Servizi generali: quello di manutenzione, illuminazione e pulizia è disciplinato da un'apposita convenzione sottoscritta il 21.12.1998 con il Ministero dei Lavori pubblici che si è impegnato a corrispondere all'A.P. di Napoli la somma di fm. 1.418,2 per ciascun anno dal 1998 al 2000; quello relativo alle manovre ferroviarie è stato assentito alla società a r. l. "Servizi Ferroviari Portuali di

Napoli" (FERPORT), costituita tra la SERFER s.r.l. (Gruppo FS) e l'A.P. di Napoli, affidando ad un convenzione, rinnovata il 5.10.1998, la disciplina dei rapporti per l'anno 1998; quello idrico ed i restanti di minore rilevanza, sono svolti direttamente dall'A.P. in parola.

Dal 1° 7.1998 è in vigore la convenzione, stipulata il 18.06.1998, con la Società a r.l. "Servizi Ecologici Portuali Napoli" (SEPN) - costituita tra l'A.P. di Napoli, la Società Gruppo Riunito Sbarco Ceneri s.n.c. e la Società Servizi Lampo Cooperativa di Produzione e Lavoro a r.l. - alla quale è stato affidato l'esercizio del servizio di pulizia delle aree e degli specchi acquei nell'ambito della circoscrizione territoriale dell'A.P. verso il corrispettivo annuo di fm. 1.374.

Orbene, pur in assenza di idonee informazioni (peraltro sollecitate dal Collegio) in ordine ai risultati della partecipazione al capitale di rischio delle suindicate società FERPORT e SEPN, è stato accertato che, relativamente all'esercizio del servizio ferroviario, l'A.P. nel 1998 ha introitato dalla F.S. s.p.a. la somma di fm. 2.163 ed ha versato alla FERPORT s.r.l. l'importo di fm. 2.095,3 a titolo di corrispettivo convenzionale, laddove, per quanto concerne il servizio di pulizia, l'A.P. ha riconosciuto alla SEPN s.r.l., da luglio a dicembre 1998, la somma di fm. 687 quale corrispettivo convenzionale, recuperando dai concessionari di aree demaniali, nell'esercizio 1998, a titolo di rimborso delle spese di pulizia sostenute, solo fm. 163 circa.

Organico: la consistenza del personale al 31.12.1998 assommava a n. 131 unità. Nel corso dell'anno, ai sensi del D.L. n. 457 /1997, convertito nella legge n. 30/1998, sono stati posti in congedo anticipato n. 63 dipendenti cui si aggiungono ulteriori 15 unità collocati in quiescenza per raggiunti limiti di età o per esodo incentivato, nonché per dimissioni volontarie, agevolate dalla erogazione di un bonus, compreso da un minimo di £. 8.000.000 ad un massimo di £. 15.000.000, accordato a favore di ciascun beneficiario. In merito a tale iniziativa ed a quella concretatesi nel riconoscimento di livelli superiori per definire stragiudizialmente talune vertenze insorte con il personale dipendente, il Collegio ha manifestato talune riserve portate a conoscenza della competente Procura Regionale della Corte dei Conti.

Attività operativa: nella Tavola riportata a pag. 6 viene illustrato, nei suoi aggregati principali, il movimento delle merci e dei passeggeri in transito nel porto di Napoli nell'ultimo triennio.

TRAFFICO PORTUALE

MOVIMENTI		1996	1997	1998
Navi n. :	Alturiera	3.711	3.748	3.716
	Cabotaggio	5.728	4.958	5.188
	Golfo	65.592	72.928	75.462
	Totale	75.031	81.634	84.366
CONTENITORI N.		183.441	213.755	230.797
Merci :	Rinfuse liq.de	7.342.470	6.819.977	6.895.460
	Rinfuse solide	4.176.874	3.992.252	4.520.530
	Contenitori	2.266.916	2.496.822	3.103.495
	Totale	13.786.260	13.309.051	14.519.485
Passeggeri n:	Estero	84.938	142.627	176.013
	Italia	842.489	912.424	1.009.251
	Golfo	5.401.050	5.801.283	5.749.571
	Totale	6.328.477	6.856.334	6.934.835

GESTIONE COMPETENZA

Per una compiuta informazione in merito, si rinvia alla relazione illustrativa posta a corredo del rendiconto in rassegna.

In proposito vanno, comunque, evidenziati taluni scostamenti accertati nella gestione caratteristica dell'Ente ed in particolare nei proventi operativi (prestazione di servizi, canoni demaniali, imbarco/sbarco merci, recuperi e rimborsi diversi, ecc.) che, rispetto all'esercizio precedente, hanno segnato una riduzione di £m. 7.480 circa a causa, soprattutto, della diminuzione sia della domanda di servizi da parte dell'utenza che del gettito connesso alla gestione del demanio marittimo.

Con l'occasione va soggiunto che nell'esercizio 1998 è stato contabilizzato il contributo della Regione Campania nell'importo complessivo di £m. 5.184, di cui £m. 2.592 di competenza 1996 non accertato in quell'esercizio per carenza di atti formali di impegno da parte dell'Ente erogante.

Per quanto concerne le uscite, le variazioni più significative nei confronti del 1997, hanno riguardato:

- le spese di personale che, pur scontando la maggiore onerosità connessa al riconoscimento dei "bonus" e dei livelli superiori a talune unità di personale di cui più sopra è stata fatta menzione, hanno registrato un decremento di £m. 3.713 a seguito della riduzione dell'organico in servizio;
- gli acquisti di beni e servizi segnano un aumento di £m. 1.729 circa, in relazione essenzialmente all'affidamento a terzi dei servizi ferroviari e di pulizia ed all'attività promozionale esperita in Italia ed all'estero per affermare la presenza del porto di Napoli nei traffici nazionali ed internazionali.

Una particolare menzione merita l'impegno di £m. 800 assunto sul cap. 19 (Fondo progettazione) non sostenuto da obbligazioni giuridicamente perfezionate;

- gli investimenti in impianti ed opere portuali (ctg. 1° e 2° delle spese in conto capitale), peraltro realizzati in misura notevolmente inferiore rispetto ai programmi predisposti, sono passati da £m. 17.440 del 1997 a £m. 5.608 del 1998.

GESTIONE DEI RESIDUI

Assommano al 31.12.1998, rispettivamente, ai sopraordinati importi di £m. 40.133,3 e di £m. 46.095,5 che - depurati delle partite originate dai movimenti patrimoniali (R.A. £m. 9.334,1 e R.P. £m. 26.696,8) e di quelle aventi natura di partite di giro (R.A. £m. 11.308,7 e R.P. £m. 1.260,9) - si riducono a £m. 20.090,5 ed a £m. 18.137,8.

Al riguardo - nel ribadire l'esigenza di verificare attraverso un'attenta ricognizione le ragioni di credito e la sussistenza di obblighi nei confronti degli aventi diritto - si sottolinea quanto segue:

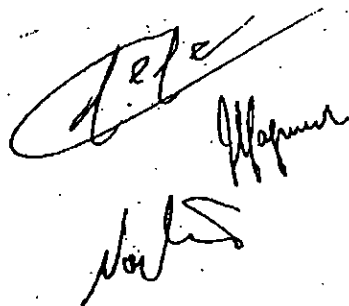
- una pronunciata vischiosità nell'acquisizione delle risorse derivanti dalla prestazione di servizi a favore di terzi e dall'assentimento in concessione del demanio marittimo considerato che le somme da riscuotere a tali titoli, al 31.12.1998, ammontano, rispettivamente, a £m. 4.860,3 ed a £m. 7.389 nonostante che, nell'esercizio 1998, si sia provveduto alla cancellazione di residui attivi relativi a canoni demaniali per £m. 1.162,6 a seguito di più puntuali accertamenti delle aree concesse, nonché di dilazioni accordate a taluni concessionari;
- non ha trovato ancora definizione il contenzioso aperto nei confronti dell'ex AGENSUD inteso a riconoscere all'A.P. il credito di £m. 5.632 escusso dall'I.C.L.A. s.p.a. (assuntrice dei lavori di prolungamento della diga foranea di Torre Annunziata per conto della stessa AGENSUD) presso il Banco di Napoli (terzo pignorato), cassiere dell'ex CAP di Napoli.

NOTE CONCLUSIVE

Alla luce delle consolidate risultanze di bilancio, il Collegio - tenuto presente che la missione assegnata all'Autorità Portuale dalla legge n. 84 /1994 e successive modifiche ed integrazioni in materia di indirizzo, programmazione, promozione e vigilanza di tutte le attività esercitate in ambito portuale presuppone una presenza attiva e dinamica della struttura - auspica che le risorse disponibili siano indirizzate verso finalità ed impieghi produttivi al fine di alleviare le criticità (evidenziate nel Piano operativo triennale 1999 /2001) che frenano lo sviluppo razionale, armonico e competitivo del sistema portuale napoletano.

In via conclusiva, con le considerazioni e raccomandazioni che precedono e rinviando, altresì, a quelle svolte nei periodici verbali, il Collegio manifesta l'avviso favorevole a che il conto consuntivo 1998 dell'A.P. di Napoli possa essere deliberato dal Comitato Portuale per essere sottoposto all'approvazione dei Ministeri vigilanti, lasciando impregiudicata ogni determinazione che la Corte dei Conti potrà assumere in ordine ai fatti denunciati in materia di personale.

IL COLLEGIO DEI REVISORI



**BILANCIO CONSUNTIVO
ESERCIZIO 1998
ENTRATE - SPESE**

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1998

PARTE PRIMA

ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI

TOTALE ENTRATE CORRENTI ACCERTATE (COME DA CONTO FINANZIARIO)	£. 38 468 092 244	TOTALE SPESE CORRENTI IMPEGNATE (COME DA CONTO FINANZIARIO)	£. 30 169 713 838
TOTALE PARTE PRIMA (1)	£. 38 468 092 244	TOTALE PARTE PRIMA (1)	£. 30 169 713 838

PARTE SECONDA

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

RICAVI

A) VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE

- Sopravvenienze attive:	
- quote T.F.R.	
(art. 28 co. 1 legge 84/94)	£. 3 915 098 865
- Plusvalenza patrimoniale	£. 3 969 478
- Plusvalenza per dismissioni (art. 9 punto 9 legge 27.2.1998, n. 30)	£. 0

TOTALE PARTE SECONDA (2) £. 3 919 088 343

TOTALE GENERALE (1 + 2) £. 40 387 180 587

COSTI

A) QUOTE AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI

- Impianti attrezzature macchinari	£. 471 831 691
- Automezzi, mobili e macchine	£. 131 597 783
- Manutenzione, ammodernamenti e trasformazioni	£. 3 180 079 041
	£. 3 783 508 515

B) QUOTE AMMORTAMENTI COSTI PLURIENNALI

- Ammortamento costi pluriennali	£. 0
- Accantonamento per rischi su crediti	£. 61 200 000
	£. 61 200 000

C) QUOTA PER L'ADEGUAMENTO DEL FONDO
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

£. 771 242 683

D) QUOTE INTERESSI PASSIVI SU MUTUI

£. 0

E) VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE

- Insussistenze attive	£. 1 581 638 184
- Minusvalenze	£. 234 930 628
	£. 1 816 568 792

TOTALE PARTE SECONDA (2) £. 6 432 519 990

TOTALE GENERALE (1+2) £. 36 602 233 828

AVANZO ECONOMICO £. 3 784 946 759

TOTALE A PAREGGIO £. 40 387 180 587

IL PRESIDENTE

F.S. (Avv. Francesco Saverio LAURO)

COPIA CONFORME
ALL'ORIGINALE



2-

S I T U A Z I O N E P A T R I M O N I A L E					
n. onto	A T T I V I T A'	C O N S I S T E N Z A		D I F F E R E N Z E	
		A L 1° gennaio 1998	A L 31 dicembre 1998	I N P I U'	I N M E N O
1	DISPONIBILITA' LIQUIDE - Banche	51 679 404 825	71 962 923 196	20 283 518 371	--
2	RESIDUI ATTIVI - Verso lo Stato ed altro Enti - Verso Utenti - Verso altri - Credito di imposta per acconto T.F.R. e rivalutazione	51 679 404 825 39 953 612 496 16 691 864 507 6 504 213 304 731 851 342	71 962 923 196 16 981 251 371 16 599 696 139 6 196 660 585 953 706 622	20 283 518 371 -- -- -- 221 855 280	-- 22 072 361 125 92 168 366 2 305 552 719
3	CREDITI BANCARI E FINANZIARI - Depositi bancari - Concessioni di prestiti - Depositi cauzionali	65 881 541 649 -- 31 410 296 6 526 400	40 733 314 717 -- 6 982 038 6 526 400	221 855 280 -- -- --	25 370 082 212 -- 24 428 258 --
4	INVESTIMENTI MOBILIARI - Titoli di credito	37 936 696 1 226 075 000 1 226 075 000	13 506 438 1 724 075 000 1 724 075 000	-- 500 000 000 500 000 000	24 428 258 2 000 000 2 000 000
5	IMMOBILI - Fabbricati - Opere portuali - Valori in corso di formazione - Beni del demanio marittimo - Beni del demanio marittimo - In formazione	2 281 673 171 2 113 205 597 -- 116 745 735 419 30 807 075 357	2 682 337 288 9 922 082 572 -- 116 745 735 419 27 697 297 219	600 664 117 7 808 876 975 -- -- --	-- -- -- -- 3 109 778 138
6	IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE - Impianti fissi ed altre immobilizzazioni - Attrezzature e macchinari - Mobili e macchine ordinarie di ufficio - Automobili al servizio del porto - Valori in corso di formazione	151 947 688 544 10 399 169 205 16 532 462 527 925 815 804 696 920 240 3 138 330 764	157 247 452 496 11 500 949 323 16 604 138 757 1 004 550 455 447 817 774 --	8 409 541 092 1 101 780 118 71 676 230 94 903 916 65 392 277 --	3 109 778 138 -- -- 16 169 265 534 494 743 3 138 330 764
7	BENI IMMATERIALI - Avviamento impianto ferroviario	31 892 698 540 154 196 000 154 196 000	29 657 456 309 154 196 000 154 196 000	1 353 752 541 -- --	3 688 994 772 -- --
8	ALTRI COSTI PLURIENNALI - Costi pluriennali diversi	-- -- --	-- -- --	-- -- --	-- -- --
	TOTALE ATTIVITA'	302 819 542 254	301 392 926 156	30 766 687 284	32 195 283 380
9	DEFICIT PATRIMONIALE - Disavanzi economici esercizi precedenti	7 746 045 831	2 421 595 139	--	5 324 450 792
	TOTALE	310 565 588 185	303 814 521 297	30 766 667 284	37 519 734 172
10	CONTI D'ORDINE - Valori di terzi depositati a cauzione	132 600 000 132 600 000	122 500 000 122 500 000	-- --	10 100 000 10 100 000
	TOTALE CONTI D'ORDINE				

COPIA CONFORME
ALL'ORIGINALE

Luca



-3-

S I T U A Z I O N E P A T R I M O N I A L E					
n. conto	P A S S I V I T A'	C O N S I S T E N Z A		D I F F E R E N Z E	
		AL 1° gennaio 1998	AL 31 dicembre 1998	IN PIU'	IN MENO
1	RESIDUI PASSIVI				
	—Verso lo Stato ed altri Enti	5 882 902 592	6 017 729 642	134 827 050	--
	—Verso fornitori	38 386 965 047	32 892 466 997	--	5 494 498 050
	—Verso altri	9 432 084 357	7 185 368 994	--	2 246 695 363
		53 701 931 996	46 095 565 633	134 827 050	7 741 193 413
2	DEBITI BANCARI E FINANZIARI				
	—Anticipazione del Tesoriere	--	--	--	--
	—Debiti verso le Banche	--	--	--	--
	—Mutui passivi	--	--	--	--
	—Depositi cauzionali di terzi	3 125 187 523	3 180 641 877	1 095 924 673	1 040 450 319
		3 125 187 523	3 180 641 877	1 095 924 673	1 040 450 319
3	FONDI DI ACCANTONAMENTO				
	—Fondo trattamento fine rapporto al personale	12 107 627 997	7 893 641 785	771 242 663	4 985 226 695
	—Fondo accantonamenti rischi su crediti	478 820 952	540 020 952	61 200 000	--
		12 586 448 949	8 433 662 737	832 442 663	4 985 226 695
4	FONDI DI AMMORTAMENTO				
	—Immobilizzazioni tecniche	37 099 549 505	38 656 611 770	3 783 506 515	2 226 446 250
	—Sconto cartelle	--	--	--	--
		37 099 549 505	38 656 611 770	3 783 506 515	2 226 446 250
	T O T A L E P A S S I V I T A'	106 513 097 973	96 366 482 017	5 846 702 921	15 993 318 877
5	AVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO	5 324 450 792	3 784 946 759	--	1 539 504 033
6	ALTRI FONDI				
	—Fondo accantonamento di cui all'art.55 del D.P.R. 22/12/86 n°917:				
	— Contributi in c/capitale	50 462 787 917	55 397 841 018	4 935 053 101	--
	— Finanziamenti statali potenziamento e ammodernamento di Beni del demanio marittimo	145 977 392 814	145 977 392 814	--	--
	— Rettifiche immobilizzazioni per ammortamenti pregressi provenienti dall'ex - E. A. P.	745 053 957	745 053 957	--	--
	—Fondo dotazione attrezzature	1 542 804 732	1 542 804 732	--	--
		198 728 039 420	203 663 092 521	4 935 053 101	--
	T O T A L E	310 565 588 185	303 814 521 297	10 781 756 022	17 532 622 910
8	CONTI D'ORDINE				
	—Terzi per valori depositati a cauzione	132 600 000	122 500 000	--	10 100 000
	T O T A L E C O N T I D' O R D I N E	132 600 000	122 500 000	--	10 100 000

F.S. IL PRESIDENTE
(Avv. Francesco Saverio LAURO)

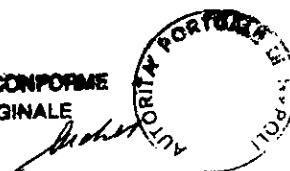
COPIA CONFORME
ALL'ORIGINALE



QUADRO GENERALE RIEPILOGATIVO DEL BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 1998					
ENTRATA	CONTO FINANZIARIO	CONTO CASSA	S P E S A	CONTO FINANZIARIO	CONTO CASSA
ONDO INIZIALE DI CASSA	--	51 679 404 825	TITOLO I° - SPESE CORRENTI	30 169 713 838	30 228 370 490
TITOLO I° - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	8 452 730 150	9 003 707 245	TITOLO II° - SPESE IN CONTO CAPITALE	11 093 283 626	17 111 864 271
TITOLO II° - ALTRE ENTRATE	28 015 362 094	30 702 473 261	TITOLO III° - SPESE PER L'ESTINZIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI	1 040 450 319	1 040 450 319
TITOLO III° - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	212 574 866	184 824 866	TITOLO IV° - SPESE PER PARTITE DI GIRO	14 010 863 496	15 539 992 562
TITOLO IV° - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	8 850 151 966	31 150 070 685	SALDO DI CASSA AL 31 dicembre 1998	--	71 962 923 196
TITOLO V° - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	1 095 924 673	1 095 924 673	AVANZO FINANZIARIO	4 323 295 966	--
TITOLO VI° - PARTITE DI GIRO	14 010 863 496	12 087 365 283			
TOTALE	60 637 607 245	135 883 600 838	TOTALE	60 637 607 245	135 883 600 838

F. S. IL PRESIDENTE
(Avv. Francesco Saverio LAURO)

ESSEMPLO CONFORME
ALL'ORIGINALE



GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA DELL'ESERCIZIO 1998

RISCOSSIONI

CONTO COMPETENZA	£.	45 677 108 283
CONTO RESIDUI	£.	38 527 087 750
TOTALE RISCOSSIONI	£.	<u>84 204 196 013</u>

PAGAMENTI

CONTO COMPETENZA	£	46 326 289 613
CONTO RESIDUI	£	<u>17 592 388 029</u>
TOTALE PAGAMENTI	£	63 920 677 642
DIFFERENZA ATTIVA	£	<u>20 283 518 371</u>
TOTALE A PAREGGIO	£	<u>84 204 196 013</u>

DISPONIBILITA' DI CASSA AL 1 gennaio 1998.....£	51 679 404 825
---	----------------

DISPONIBILITA' DI CASSA AL 31 dicembre 1998.....£	<u>71 962 923 196</u>
---	-----------------------

DIFFERENZA ATTIVA...£	<u>20 283 518 371</u>
-----------------------	-----------------------

f. f. IL PRESIDENTE
(Avv. Francesco Saverio LAURO)

6-

S I T U A Z I O N E A M M I N I S T R A T I V A A L 3 1 D I C E M B R E 1 9 9 8

SITUAZIONE DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO		£.	51 679 404 825
RISCOSSIONE	IN CONTO COMPETENZE	£.	45 677 108 263
	IN CONTO RESIDUI	£.	38 527 087 750
			+ £. 84 204 196 013
PAGAMENTI	IN CONTO COMPETENZE	£.	46 328 289 813
	IN CONTO RESIDUI	£.	17 592 388 029
			- £. 63 920 677 842
CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO			+ £. 71 982 923 198
RESIDUI ATTIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	£.	25 772 815 735
	DELL'ESERCIZIO	£.	14 960 498 982
			+ £. 40 733 314 717
RESIDUI PASSIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	£.	38 109 543 967
	DELL'ESERCIZIO	£.	9 985 021 666
			- £. 46 095 565 633
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO			+ £. 68 600 672 280

IL PRESIDENTE
(Aw. Francesco Saverio LAURO)