

Gestione aree di deposito	63	72	-9
Proventi diversi	19	0	19
TOTALE VENDITA BENI E SERV.	1.906	1.281	625

Le entrate per “Redditi e proventi patrimoniali” sono state accertate in M/€ 8.573 e si presentano stabili rispetto al precedente esercizio.

I trasferimenti attivi, ammontano a M/€ 8.418 e presentano un incremento di M/€ 4.020 rispetto all'esercizio precedente. Questo incremento è la risultante combinata dei seguenti fattori principali:

- l'incremento del gettito della tassa di imbarco e sbarco per l'anno 2007 per circa M/€ 168;
- l'attribuzione del gettito delle tasse di ancoraggio e della tassa erariale per l'imbarco e lo sbarco delle merci per circa 4.173 M/€;
- della riduzione del contributo ordinario annuale della Regione Campania (-321 M/€).

E' bene evidenziare che a fronte dei maggiori incassi derivanti dall'attribuzione del gettito sopra descritto, è definitivamente cessato il contributo annuale del Ministero per le spese di manutenzione straordinaria.

Il dettaglio dei trasferimenti correnti è il seguente (in €/000):

Tasse portuali :		
<i>tassa erariale (cod. dogana 921)</i>	1.452	
<i>tassa ancoraggio (cod. dogana 922)</i>	2.721	
<i>tassa imbarco e sbarco merci (cod. dogana 901)</i>	2.878	
totale tasse portuali		7.051
Contributo Regione Campania		600
Contributi provinciale e comunale		767
		8.418

Gli accertamenti per “Poste correttive e compensative di spese correnti”, di cui al Titolo II cat. 3°, ammontano a M/€ 2.907 con un incremento, rispetto al precedente esercizio, di M/€ 2.177 e sono così costituiti:

	m/€
Fondo perequativo Ministero Trasporti	1.726
Recuperi ed indennizzi	1.058
Rimborsi per l'esecuzione di opere portuali	-
Recupero emolumenti personale distaccato	114
Plusvalenza per rivalutazione ritenuta d'acconto tfr	8
Recupero spese ufficio legale	1
TOTALE	2.907

L'incremento è dovuto all'attribuzione del fondo perequativo del Ministero dei Trasporti per m/€ 1.726 utilizzati per interventi di manutenzione ordinaria sulle opere portuali così come previsto dall'art. 1 comma 983 della finanziaria 2007 (legge 296/06). Inoltre, è stato iscritto il recupero del versamento di m/€ 829 effettuato all'erario dello stato quale riduzione dei consumi intermedi prevista dall'art. 22 comma 2 del dl 223/06 e non più dovuto ai sensi dell'art. 4 commi 2 e 3 del dl 27/7/2007 numero 81 convertito con legge 3/8/2007 numero 127.

Le “Entrate varie”, del Titolo II cat. 4°, ammontano a M/€ 960 con un incremento di M/€ 46 e sono così articolate:

	m/€
Diritti di certificazione	-
Indennità di mora	211
Canoni autorizzazione esercizio attività di impresa	711
Permessi annuali sosta auto	38
TOTALE	960

4.1.2. Entrate in conto capitale.

Gli accertamenti per entrate in conto capitale registrate ai Titoli III, IV e V ammontano a complessive M/€ 34.748 con un incremento di M/€ 20.232 rispetto allo scorso esercizio e sono così composti (in €/000):

	anno 2007	anno 2006	differenza
cessioni di immobilizzazioni tecniche	20	1	19
realizzo di valori mobiliari	-	-	-
entrate derivanti da trasf. Stato e Enti Pubbl.	32.268	12.588	19.680
depositi di terzi a cauzione (Tit. V – cap. 31)	2.460	1.927	533
TOTALE	34.748	14.516	20.232

L'entrata per "cessioni di immobilizzazioni tecniche" (M/€ 20) è riferita al ricavo ottenuto dalla vendita di macchine di ufficio e beni mobili.

L'analisi dei contributi per la realizzazione di opere ed impianti portuali (M/€ 32.268) posti a carico del Ministero dei Trasporti, è effettuata più avanti nel commento alle spese per investimenti.

Le "Entrate derivanti da accensione di prestiti" di cui al Titolo V, M/€ 2.460 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.

Le entrate per "partite di giro" sono state accertate per M/€ 4.212 e presentano un decremento di M/€ 179 rispetto all'anno 2006.

4.2. Le spese.

Le spese correnti sono state impegnate per M/€ 13.771 con un incremento di M/€ 2.412 rispetto all'esercizio precedente, come emerge dalla seguente analisi (in €/000):

	Esercizio 2007	Esercizio 2006	Differenza
Spese per gli Organi dell'Ente	245	248	- 3
Oneri per il personale in servizio	7.518	6.362	1.156
Acquisto di beni e servizi	3.562	3.569	- 7
Trasferimenti passivi	113	132	- 19
Oneri finanziari	3	3	-
Oneri tributari	1.307	853	454
Poste correttive delle entrate	4	11	- 7
Spese diverse	1.019	181	838
TOTALE SPESE CORRENTI	13.771	11.359	2.412

4.2.1. Oneri per gli Organi dell'Ente.

Gli Oneri per gli Organi dell'Ente hanno registrato un lieve decremento di M/€ 3 rispetto all'esercizio 2006.

Si evidenzia che per la voce in esame è stata operata la riduzione dei compensi agli Organi di amministrazione e controllo ai sensi dell'art. 1 comma 58 legge 266/05 per un importo pari al 10% rispetto a quanto risultante alla data del 30/9/05; le economie del 10% realizzate sono state impegnate per poi essere versate dall'Autorità Portuale al fondo previsto dalla stessa legge secondo modalità da individuarsi.

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

4.2.2. Oneri per il personale in servizio.

Gli oneri per il personale in servizio, la cui consistenza complessiva al 31/12/2007 era di n. 116 unità, comprendendo anche n. 2 unità in distacco funzionale, sono impegnati nel rendiconto finanziario per M/€ 7.518 con un incremento di M/€ 1.156 rispetto all'anno precedente.

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

	Esercizio 2007	Esercizio 2006	Differenza
Emolumenti fissi	5.307	4.730	577
Emolumenti variabili	139	133	6
Ind. e rimb. spese missioni	124	119	5
Altri oneri per il personale	231	173	58
Istruzione personale	62	18	44
Oneri previdenziali	1.325	1.189	136
Versamento tfr a previdenza integrativa e inps	330	0	330
TOTALE	7.518	6.362	1.156

L'incremento rispetto allo scorso esercizio è imputabile principalmente all'incidenza dei rinnovi contrattuali nazionali (biennio economico 2007/2008) e al rinnovo del contratto integrativo aziendale 2007/2010.

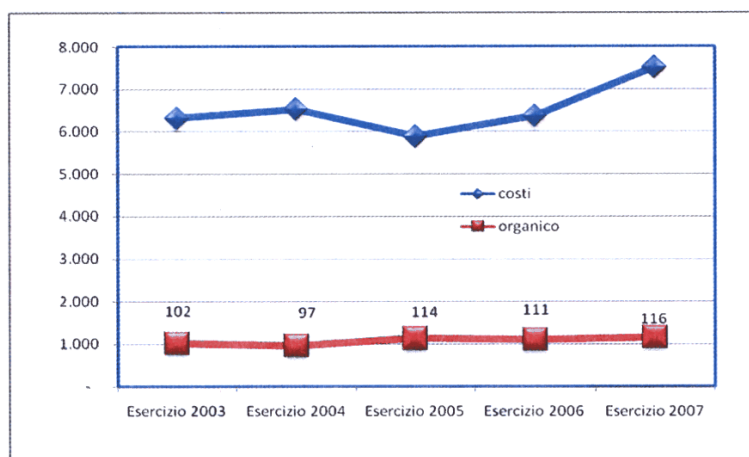
Inoltre, si segnala che nel corso dell'esercizio sono state inserite sei nuove unità il cui costo ha inciso per metà anno.

Infine, si segnala che dal 1/1/2007 l'importo relativo al tfr annuale è contenuto nelle spese del capitolo 8 – “oneri previdenziali e assistenziali” e viene versato ai fondi di previdenza integrativi o al fondo inps di tesoreria a seconda delle opzioni effettuate dal personale dipendente.

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

CONSISTENZA ORGANICA					dotazione organica approvata
CATEGORIA	al 31/12/06	dimissioni passaggi di livello	assunzioni passaggi di livello	al 31/12/07	
DIRIGENTI	12	0	0	12	13
QUADRI	25	1	3	27	40
IMPIEGATI	69	3	9	75	76
OPERAI	2	2	0	0	4
TOTALE	108	6	12	114	133
DISTACCATI	2	0	0	2	
ESUBERI	1	1	0	0	
TOTALE COMPLESSIVO	111	7	12	116	

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:



4.2.3. Acquisti di beni e di servizi.

Gli acquisti di beni e di servizi, per M/€ 3.562 hanno avuto, rispetto all'esercizio 2006, un decremento di M/€ 7.

Nel corso dell'esercizio è stata posta in essere una attenta gestione delle spese in parte compensata dai maggiori costi connessi alla gestione del porto di Castellammare di Stabia.

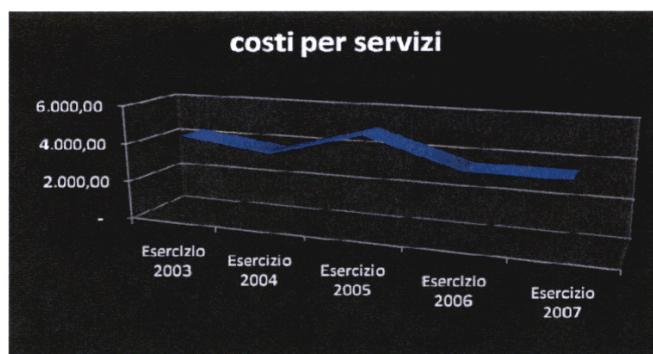
Il dettaglio delle voci della categoria in esame, è il seguente (in €/000):

	Esercizio 2007	Esercizio 2006	Differenza
Prestazioni di terzi gestione servizi portuali	1.097	857	240
Manutenzioni ordinarie	259	125	134
Materiali di consumo	133	80	53
Utenze varie	341	371	-30
Spese consulenze e studi	47	46	1
Locazioni passive	101	89	12
Spese promoz. e propag.	254	798	-544
Spese legali	446	353	93
Premi di assicurazione	101	111	-10
Spesa per pulizia uffici e aree portuali	270	285	-15
Spese diverse	172	109	63
Oneri deriv. L. 626/94	0	80	-80
Altre spese	341	265	76
totale	3.562	3.569	-7

Il capitolo 19 "Consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali" è contenuto nei limiti di spesa imposti dall'art. 1 comma 9 della legge 266/2005.

Per quanto riguarda le spese promozionali e di propaganda, la cui analisi è riportata nell'articolazione del capitolo 21 della spesa, è da evidenziare che una parte di esse (m/€ 50) è stata finanziata da altri soggetti ed il relativo rimborso è stato accertato nel capitolo 15 dell'entrata.

Anche nel 2007, il trend delle spese per servizi risulta costante con una tendenza alla diminuzione:



4.2.4. Oneri tributari.

Gli oneri tributari ammontano a M/€ 1.307, con un incremento di 454 rispetto allo scorso esercizio e riguardano l'Imposta Regionale sulle Attività Produttive oltre ai tributi locali. In questo capitolo è stato, altresì, impegnato e versato all'Erario dello Stato l'importo di 829 M/€ quale economia realizzata nella categoria "consumi intermedi" in conseguenza delle limitazioni di spesa imposte dal citato decreto 223/06: come già detto in precedenza, tale importo è stato accertato anche nel capitolo 15 delle entrate in quanto l'art. 4 commi 2 e 3 del dl 27/7/2007 numero 81 convertito con legge 3/8/2007 numero 127 ha revocato l'obbligo di tale versamento stabilendo, altresì, il rimborso per gli enti che lo avevano già effettuato.

4.2.5. Poste correttive dell'entrata.

Le "Poste correttive dell'entrata" iscritte per m/€ 3 riguardano l'emissione di "note di credito" per rettifiche di fatture attive.

4.2.6. Spese non classificabili in altre voci.

Le "spese non classificabili in altre voci" sono iscritte per m/€ 1.019 ed hanno avuto, rispetto all'esercizio 2006 un incremento di M/€ 838.

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

	Esercizio 2007	Esercizio 2006	Differenza
spese per liti arbitrati e risarcimenti	117	181	- 64
spese promoz. attività portuali (art. 6 c. 1 lett. a) legge 84/94)	468	-	468
spese per la security portuale	434	-	434
totale	1.019	181	838

L'incremento rispetto allo scorso esercizio è dovuto al fatto che lo stanziamento per le spese di cui all'art. d) "spese per la promozione delle attività portuali (art. 6 comma 1 lettera a) legge 84/94)" è stato enucleato dalle spese della categoria IV e viene più correttamente evidenziato tra le spese della categoria IX come voce autonoma. Inoltre, sono state inserite in uno specifico articolo le spese per la security portuale.

4.2.7. Investimenti.

Le spese di cui al Titolo II e III, impegnate per m/€ 35.357, risultano così distinte con il raffronto rispetto allo scorso esercizio (in €/000):

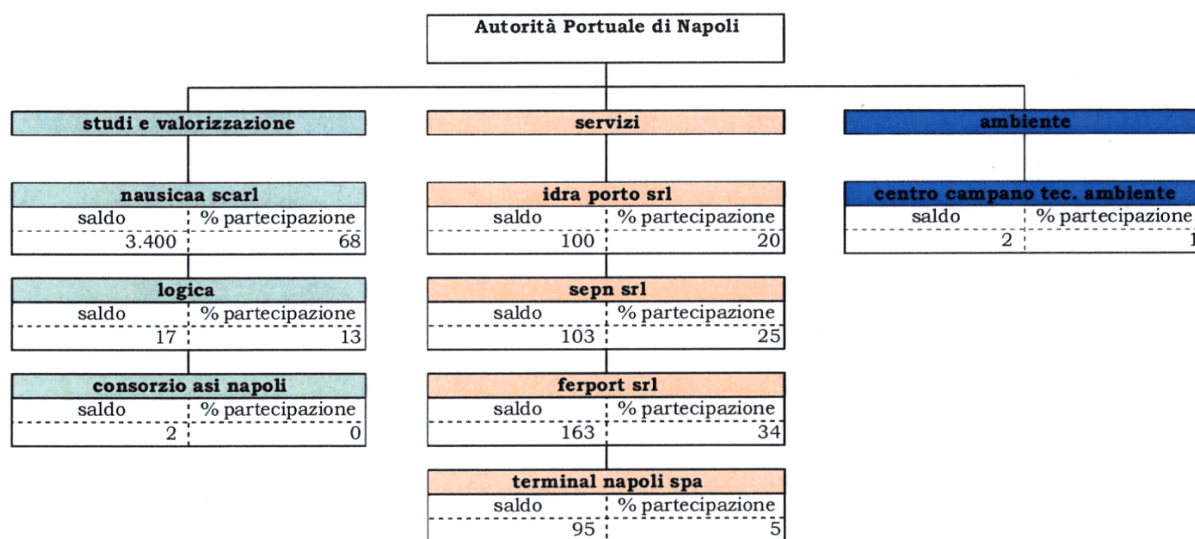
	Esercizio 2007	Esercizio 2006	Differenza
Acquisizione opere portuali e imm.tecniche	32.826	15.911	16.915
Acquisto di valori mobiliari	800	0	800
Altri movimenti di capitale	1.731	2.804	-1.073
TOTALE	35.357	18.715	16.642

Gli investimenti in opere, attrezzature portuali e manutenzioni straordinarie, ammontanti a M/€ 32.826 sono stati finanziati, per m/€ 5.374 con contributi posti a carico dal Ministero dei Trasporti, per M/€ 14.494 con contributi di cui alla legge 388/00, per M/€ 12.400 con contributi di cui alla legge 166/02 e, infine, per m/€ 558 con fondi propri dell'Ente.

Le spese per investimenti sono dettagliate come segue (in €/000):

<u>Ministero dei Trasporti</u>	
fondo perequativo 2007	5.374
TOTALE	5.374
<u>Legge 388/00</u>	
rilevi fotogrammetrici	27
lavori consolidamento statico banchina V. Emanuele	4.200
accantonamento per progettazione ex art. 92 l.163/06	5.136
adeguamento nuova darsena di levante	5.131
TOTALE	14.494
<u>Legge 166/02</u>	
lavori consolidamento statico banchina V. Emanuele	12.400
TOTALE	12.400
TOTALE FINANZIATO	32.268
<u>Autorità Portuale di Napoli</u>	
attrezzature	187
acquisto automezzi al servizio del porto	48
acquisto mobili ed attrezzature di ufficio	323
TOTALE AP	558
TOTALE GENERALE	32.826

L'importo iscritto in bilancio relativo al valore delle partecipazioni è di 3.882 M/€. Il dettaglio delle partecipazioni per settore di attività è il seguente:



La somma di m/€ 1.731 indicata come “altri movimenti di capitale”, è costituita dalle restituzioni di depositi cauzionali per m/€ 1.521, dalle somme erogate a carico del Fondo “Trattamento Fine Rapporto” per m/€ 209 al personale che ha lasciato il servizio nel corso dell’anno o che ha richiesto anticipazioni sul fondo e, infine, per m/€ 1 per costituzione depositi cauzionali presso terzi (Poste Italiane spa).

Le spese per partite di giro riportano impegni per m/€ 4.212 ossia in misura uguale alle corrispondenti entrate.

PAGINA BIANCA



**5. La gestione
dei residui.**

PAGINA BIANCA

5. La gestione dei residui.

La gestione dei residui ha registrato, nell'anno 2007, riscossioni per m/€ 19.282, cancellazioni di residui attivi per m/€ 158 e pagamenti in conto residui passivi per m/€ 25.292.

Al 31 dicembre 2007 i residui attivi ammontano a M/€ 95.147 e quelli passivi a m/€ 163.489.

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

provenienza	residui attivi			residui passivi		
	al 31/12/07	al 31/12/06	variazione	al 31/12/07	al 31/12/06	variazione
residui ex Eap	-	-	-	56	56	-
residui esercizi 74/90	1.052	1.058	- 6	1.497	1.497	-
residui esercizio 1991	117	131	- 14	390	390	-
residui esercizio 1992	129	129	-	357	357	-
residui esercizio 1993	2.861	3.233	- 372	347	347	-
residui esercizio 1994	794	917	- 123	907	907	-
residui esercizio 1995	394	494	- 100	871	871	-
residui esercizio 1996	261	286	- 25	188	188	-
residui esercizio 1997	888	939	- 51	3.229	3.230	- 1
residui esercizio 1998	701	720	- 19	1.304	1.441	- 137
residui esercizio 1999	7.550	8.595	- 1.045	3.795	3.795	-
residui esercizio 2000	22.230	22.285	- 55	20.208	21.408	- 1.200
residui esercizio 2001	5.074	9.696	- 4.622	7.005	9.731	- 2.726
residui esercizio 2002	1.502	2.068	- 566	506	729	- 223
residui esercizio 2003	2.317	9.180	- 6.863	1.514	6.908	- 5.394
residui esercizio 2004	20.204	20.316	- 112	66.727	75.411	- 8.684
residui esercizio 2005	3.355	3.815	- 460	12.069	13.318	- 1.249
residui esercizio 2006	3.868	8.874	- 5.006	9.660	15.338	- 5.678
residui esercizio 2007	21.850	-	21.850	32.859	-	32.859
TOTALE	95.147	92.736	2.411	163.489	155.922	7.567

Si segnala che il processo di revisione contabile teso alla puntuale verifica della sussistenza dei residui attivi ha consentito, nel corso del 2007, la cancellazione di residui attivi insussistenti per 157 m/€.