



**6. La
situazione
economico
patrimoniale.**

PAGINA BIANCA

6. La situazione economico patrimoniale.

6.1. Risultato economico dell'esercizio.

Il "Conto economico", come già detto, presenta un avanzo di m/€ 7.389 ed in esso sono riportate, oltre alle entrate e le spese finanziarie correnti, anche gli ammortamenti, le quote di adeguamento del Fondo "Trattamento Fine Rapporto" per il personale e le variazioni patrimoniali straordinarie.

Nella voce "Altre svalutazioni delle immobilizzazioni", pari a m/€ 16.654, sono riportate le quote di competenza dell'esercizio delle spese per manutenzioni e per investimenti finanziati.

Gli ammortamenti sono stati calcolati in M/€ 1.473 e le quote di ammortamento dei singoli cespiti sono state determinate applicando i coefficienti stabiliti con D.M. del 21/12/1988; il "fondo rischi su crediti" è stato incrementato della quota di accantonamento di M/€ 70. La quota dell'anno è stata determinata nei limiti stabiliti dall'art. 106 del T.U.I.R. — legge 917/1986 e successive modificazioni. Lo stesso fondo è stato utilizzato per M/€ 63 per la cancellazione di residui attivi insussistenti.

L'accantonamento a favore del fondo "Trattamento Fine Rapporto", al netto dei versamenti effettuati alla previdenza integrativa e al fondo gestito dall'Inps, è stato calcolato in m/€ 147 ed il fondo stesso al 31/12/2007 risulta di M/€ 3.781.

I proventi straordinari sono costituiti dalla quota di competenza dell'anno del contributo del Ministero dei Trasporti — fondo perequativo — utilizzato per interventi di manutenzione straordinaria (M/€ 5.374), dalle quote di

contributi di competenza dell'anno destinati all'ammortamento di opere finanziate (M/€ 11.458) e da plusvalenze derivanti da cessioni di immobilizzazioni (M/€ 6).

Infine, gli oneri straordinari sono costituiti da insussistenze derivanti da cancellazione di residui attivi (M/€ 95) al netto dell'utilizzo del fondo rischi su crediti per m/€ 63 e dalla minusvalenza registrata sull'alienazione di alcuni cespiti (M/€ 4).

6.2. Situazione patrimoniale dell'esercizio.

Per quanto riguarda la situazione patrimoniale si precisa che l'esposizione del netto patrimoniale è stato adeguato allo schema di bilancio previsto dal regolamento di contabilità dell'Autorità Portuale di Napoli.

Le singole poste della Situazione Patrimoniale, il loro raccordo con le risultanze al 31/12/2007, le movimentazioni intervenute e il raffronto con i saldi del consuntivo chiuso al 31/12/2006, sono evidenziate nel prospetto che segue (in €):

	esercizio 2007	esercizio 2006
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:		
consistenza 1/1/2007	3.993.690	3.993.690
a dedurre: storno quote di ammortamento accantonate	3.535.810	-
totale	457.880	3.993.690
in aumento:		
consistenza 31/12/2007	457.880	3.993.690
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:		
EDIFICI TERRENI OPERE PORTUALI:		
opere portuali		
consistenza 1/1/2007	69.941.478	52.803.378
incrementi	9.030.365	17.138.100
decrementi	-	-
consistenza 31/12/2007	78.971.843	69.941.478
beni del demanio marittimo		
consistenza 1/1/2007	60.294.140	60.294.140
incrementi	-	-
decrementi	-	-
consistenza 31/12/2007	60.294.140	60.294.140

COSTRUZIONI IN CORSO		
consistenza 1/1/2007	166.867.529	175.064.739
incrementi	26.893.547	8.940.890
decrementi per riclassificazione delle immobilizzazioni completate	20.392.417	17.138.100
consistenza 31/12/2007	173.368.659	166.867.529
IMPIANTI MACCHINARI E ATTREZZATURE		
consistenza 1/1/2007	20.264.456	17.681.944
incrementi	11.548.829	2.582.512
decrementi	8.845	-
consistenza 31/12/2007	31.804.440	20.264.456
AUTOMEZZI		
consistenza 1/1/2007	178.640	131.190
incrementi	48.000	47.450
decrementi	36.960	-
consistenza 31/12/2007	189.680	178.640
MOBILI E MACCHINE UFFICIO		
consistenza 1/1/2007	1.602.225	1.456.549
incrementi	323.571	174.344
decrementi	59.777	28.668
consistenza 31/12/2007	1.866.019	1.602.225
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	346.494.781	319.148.468
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE:		
partecipazioni in società		
consistenza 1/1/2007	3.484.880	3.484.880
incrementi esercizio (cap. 38 spesa)	800.000	-
decrementi per smobilizzo (cap. 19 entrate)	-	-
consistenza 31/12/2007	4.284.880	3.484.880
depositi cauzionali		
consistenza 1/1/2007	229	229
incrementi esercizio (cap. 43 spesa)	1.465	-
decrementi (cap. 21 entrate)	-	-
consistenza 31/12/2007	1.694	229
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	4.286.574	3.485.109
TOTALE GENERALE IMMOBILIZZAZIONI (I+II+III)	351.239.235	326.627.267
B) ATTIVO CIRCOLANTE		
II) CREDITI E RESIDUI ATTIVI		
1) verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	74.180.457	76.616.349
2) verso utenti e concessionari	15.852.427	16.146.323
3) verso altri	4.886.748	5.270.787
4) credito di imposta acconto tfr	227.578	233.121
TOTALE	95.147.210	98.266.580
III) ATTIVITA' FINANZIARIE NON COSTITUENTI IMMOBILIZZAZIONI		
1) partecipazioni societarie	39	39
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) CC contabilità speciale tesoreria	108.111.122	95.902.129
2) CC Banco di Napoli spa	1.174.494	-
	109.285.616	95.902.129

C) RATEI E RISCONTI	-	-
D) CONTI D'ORDINE	-	-
TOTALE ATTIVO	555.672.100	520.796.015
A) PATRIMONIO NETTO		
1) fondo di dotazione	1.158.340	1.158.340
2) riserva obbligatoria		
consistenza 1/1/2007	63.106.558	63.106.558
incrementi		-
decrementi		-
consistenza 31/12/2007	63.106.558	63.106.558
3) riserva facoltativa		
consistenza 1/1/2007	41.533.769	41.533.769
incrementi		-
decrementi		-
consistenza 31/12/2007	41.533.769	41.533.769
5) avanzi economici degli esercizi precedenti		
consistenza 1/1/2007	11.720.254	10.938.378
incrementi	2.171.623	2.240.158
decrementi (capitolo 48b spesa)	-	1.458.282
consistenza 31/12/2007	13.891.877	11.720.254
6) avanzo economico dell'esercizio	7.388.609	2.171.623
7) riserva da arrotondamento	2	2
totale patrimonio netto	127.079.155	119.690.546
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
2) FONDO RISCHI:		
a) fondo rischi su crediti		
consistenza 1/1/2007	62.900	115.050
incrementi	69.811	62.900
utilizzo del fondo per cancellazione residui attivi	62.900	115.050
consistenza 31/12/2007	69.811	62.900
b) fondo rischi su crediti per interessi di mora		
consistenza 1/1/2007	35.417	35.417
incrementi	-	-
utilizzo del fondo per cancellazione residui attivi	-	-
consistenza 31/12/2007	35.417	35.417
3) ALTRI ACCANTONAMENTI:		
fondo immobilizzazioni tecniche		
consistenza 1/1/2007	22.578.717	21.710.159
incrementi al netto della quota per manutenzioni	953.896	897.226
utilizzo del fondo	87.102	28.668
riclassificazione al fondo imm. immateriali	-	-
consistenza 31/12/2007	23.445.511	22.578.717

fondo accantonamento immobilizzazioni immateriali		
consistenza 1/1/2007	3.016.172	-
incrementi per riclassificazione da fondo imm. tecniche	519.638	3.016.172
utilizzo del fondo	3.535.810	-
consistenza 31/12/2007	-	3.016.172
fondo opere portuali		
consistenza 1/1/2007	19.367.611	10.114.558
incrementi	11.280.353	9.253.053
utilizzo del fondo		-
consistenza 31/12/2007	30.647.964	19.367.611
totale fondi	54.198.703	45.060.817
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO		
consistenza 1/1/2007	3.842.304	3.662.389
incrementi	146.894	426.685
decrementi (capitolo 44 spesa)	208.401	246.770
consistenza 31/12/2007	3.780.797	3.842.304
D) DEBITI		
2) DEBITI O RESIDUI PASSIVI		
a) verso lo Stato	-	-
b) verso terzi per prestazioni	3.999.069	3.060.273
c) verso fornitori	158.548.103	157.227.393
d) tributari	174.479	170.721
e) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	609.758	534.024
f) altri debiti	4.157.066	3.520.216
TOTALE	167.488.475	164.512.627
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI		
consistenza 1/1/2007	187.689.721	188.179.829
incrementi	26.893.547	8.940.890
decrementi	11.458.298	9.430.998
consistenza 31/12/2007	203.124.970	187.689.721
TOTALE PASSIVO	555.672.100	520.796.015

PAGINA BIANCA



**7. La gestione
di cassa.**

PAGINA BIANCA

7. La gestione di cassa.

Il rendiconto dell'esercizio 2007 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	11.979	7.752
TITOLO II	23.026	12.230
TITOLO III	64	16
TITOLO IV	110.000	30.342
TITOLO V	1.000	2.460
TITOLO VI	11.554	6.356
TOTALE	216.779	59.156

SPESE	PREVISIONI	PAGAMENTI
TITOLO I	18.376	13.040
TITOLO II	124.823	27.016
TITOLO III	1.700	1.521
TITOLO IV	7.754	4.196
TOTALE	152.653	45.773

Differenza attiva	13.383
Totale a pareggio	59.156

Pertanto, la situazione di cassa può essere così sintetizzata:

	€
Disponibilità di cassa all'1/1/2007	95.902.129
Differenza attiva esercizio 2007	13.383.487
Disponibilità di cassa al 31/12/2007	109.285.616

PAGINA BIANCA



8. Altre notizie.

PAGINA BIANCA

8. Altre notizie.

8.1. 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 trend delle performances economiche 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 142% come si evince dal seguente calcolo:

<u>ENTRATE</u>	
Vendita di beni e servizi	1.906
Canoni demaniali e tasse di imbarco/sbarco	15.514
Recuperi e rimborsi per servizi prestati	2.907
Redditi patrimoniali	110
TOTALE	20.437
Poste correttive dell'Entrata	-
TOTALE ENTRATE OPERATIVE	20.437
<u>SPESE</u>	
Spese per gli Organi dell'Ente	245
Oneri per il personale	7.517
Acquisto di beni e servizi	3.562
Oneri tributari	1.307
Ammortamenti ed accantonamenti	1.690
TOTALE	14.321
Poste correttive della Spesa	-
TOTALE SPESE OPERATIVE	14.321

rapporto:

$$\frac{\text{entrate operative}}{\text{spese operative}} = \frac{20.437,00}{14.321,00} = 1,43 = 142,71$$

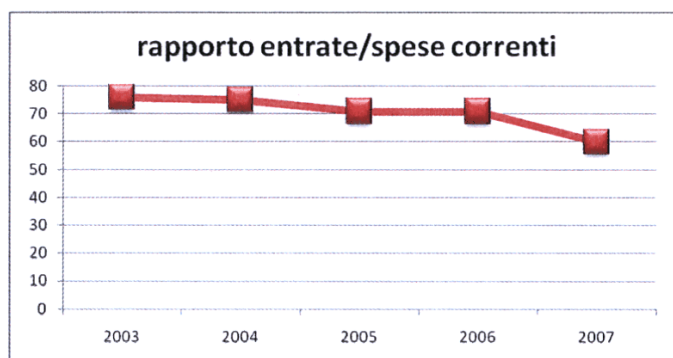
Può, quindi, concludersi che nel 2007 le entrate operative hanno completamente coperto le corrispondenti spese.

Indice di utilizzo delle entrate correnti per le spese correnti.

Può essere desunto dalla tabella che segue:

	anno 2007	anno 2006	anno 2005	anno 2004	anno 2003
entrate finanziarie correnti	22.765	15.995	16.880	14.839	16.371
spese finanziarie correnti	13.771	11.359	11.926	11.167	12.473
rapporto entrate/spese correnti	60%	71%	71%	75%	76%

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



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

Indice di finanziamento esterno delle spese in conto capitale.

Può essere desunto dalla tabella che segue: