

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tabella "A"

	CAP Autorita'	G S M C	Spese recuperate da SpA	TOTALE
- Prestazione di terzi per la gestione dei servizi portuali	80.984.997	10.140.878.760	175.854.315	10.397.718.072
- Prestazione per manutenzioni e riparazioni	5.502.597.289	799.023.452	59.470.700	6.361.091.441
- Acquisti di materiali di consumo, economato e vestiario	551.845.580	966.774.000	631.599.382	2.150.218.962
- Leasing e canoni diversi	425.039.020	905.046.633	169.880.000	1.499.965.653
- Assicurazioni	464.634.851	0	2.106.552.939	2.571.187.790
- Pulizia uffici, aree portuali (Servizi Ecologici Spa)	2.660.112.200	430.250.100	0	3.090.362.300
- Ced (Sistemi e Telematica Spa)	3.126.491.600	1.031.452.000	0	4.157.943.600
- Utenze	894.894.742	514.866.603	1.066.811.185	2.476.572.530
- Consulenze (compresa Porto di Genova Spa)	1.065.526.472	148.598.000	0	1.214.124.472
- Trasporto persone su galleggianti	394.669.333	0	0	394.669.333
- Guardianaggi e sorveglianza antincendio	1.156.962.000	966.738.000	0	2.123.700.000
- Spese gestione e amministrazione Torre Shipping	1.020.021.499	0	0	1.020.021.499
- Commissioni collaudo	314.075.249	0	0	314.075.249
- Indennizzi a Società Merci Convenzionali s.p.a.	0	1.627.881.606	0	1.627.881.606
- Postali e telefoniche	322.525.687	106.140.885	370.573.860	799.240.432
- Legali giudiziarie e varie	163.623.665	0	8.970.000	172.593.665
- Spese rappresentanza	27.007.709	0	0	27.007.709
- Altre spese	1.448.592.938	20.542.483	42.014.143	1.511.149.564
	19.619.604.831	17.658.192.522	4.631.726.524	41.909.523.877

ONERI FINANZIARI

1993: lire 58.518.376.680

1994: lire 24.149.059.479

L'impegno del 1994 ammonta a lire 24.149.059.479, così costituito:

- lire 2.802.048.466 rappresentano gli interessi sulle rate di ammortamento dei mutui integralmente recuperati a carico dello Stato secondo il disposto della legge 84/94;
- lire 5.740.545.149 derivano dagli interessi dovuti all'Iritecna per il pagamento rateale, in 15 annualità, dei lavori per la costruzione ed il completamento del terminal contenitori di Calata Sanità;
- lire 1.550.580.240 riguardano gli interessi alle società portuali per ritardati pagamenti relativamente alle prestazioni rese dalle stesse;
- lire 2.732.321.738 riguardano gli interessi a fornitori per ritardati pagamenti;
- lire 10.938.215.635 rappresentano gli interessi passivi sulle anticipazioni cui si è fatto ricorso nell'anno;
- lire 77.120.204 corrispondono agli interessi dovuti al personale dipendente in seguito a vertenze conclusesi a danno del CAP.
- lire 308.228.047, infine, per interessi di mora per ritardato pagamento delle rate dei mutui scadute al 31.12.93 e non pagate alla scadenza.

POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE

1993: lire 2.787.327.106

1994: lire 9.550.031.316

In questa categoria sono compresi gli impegni assunti a rettifica degli accertamenti a causa di rimborsi e note di credito: lire 2.202.708.645 riguardano la Gestione Speciale Merci Convenzionali e lire 7.347.322.671 le altre attività del Consorzio.

SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

1993: lire 687.354.873

1994: lire 2.090.619.358

Nella categoria sono comprese:

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

- le spese per liti, arbitraggi e risarcimenti dovute a vertenze in materia di lavoro: lire 1.147.612.850
- le spese per risarcimenti danni e franchigie: lire 713.493.703;
- altre spese: lire 31.243.000;
- le spese per il realizzo delle entrate di cui al D.P. n. 800 del 25 Maggio 1993;
- le spese che riguardano la Gestione Speciale Merci Convenzionali ammontano a lire 89.196.500.

SPESE IN CONTO CAPITALE

1993: lire 34.950.305.288

1994: lire 58.050.541.598

Gli impegni assunti nell'anno che comprendono gli investimenti, le partecipazioni ed il trattamento di fine rapporto assommano a complessive lire 58.050.541.598.

Di questo importo, lire 24.676.595.815 rappresentano gli investimenti effettuati dall'Ente a carico del proprio bilancio. In particolare riguardano:

- edifici e fabbricati portuali	lire 14.681.496.000
- impianti di carico e scarico	lire 3.338.505.600
- fondali	lire 1.613.000.000
- attrezzature d'officina e diverse	lire 341.584.146
- spese di software e altri costi pluriennali	lire 1.079.378.022
- mobili, macchine da ufficio e strumenti tecnici	lire 93.596.047

	21.147.559.815
	=====

Gli impegni comprendono anche lire 5.446.146.600 relative alla quarta quota dovuta all'Iritecna per i lavori di costruzione e completamento del terminal contenitori di Calata Sanità.

Per quanto riguarda invece gli investimenti completamente a carico dello Stato, nel 1994 sono stati assunti impegni per complessive lire 7.879.827.960 riguardanti i progetti approvati nell'anno dal Ministero dei Lavori Pubblici a valere su finanziamenti disposti dalle leggi 843/78 e 730/83 per la costruzione del porto di Voltri.

Il trattamento di fine rapporto ammonta a lire 29.019.203.823 di cui lire 21.567.310.824 corrisposte al personale esodato ai sensi del D.L. 100/94, lire 6.456.875.920 corrisposte al personale dimissionario (n. 129 unità), lire 768.030.878 anticipate ai dipendenti a norma della legge 297/82 e lire 226.986.201 versate all'INPS quale contributo dello 0,50%.

GESTIONE DEI RESIDUI

Nella gestione dei residui si registra un miglioramento di lire 1.158.150.099 rappresentato dalla somma algebrica delle variazioni in conto residui (minori residui attivi pari a lire 1.747.564.401 e minori residui passivi per lire 2.904.843.671).

Il disavanzo di amministrazione dei precedenti esercizi, che al 1° Gennaio 1994 era di lire 75.227.446.607, tenuto conto delle variazioni nei residui e del risultato 1994 risulta pertanto rettificato in lire 85.073.010.558.

Le variazioni più significative nei residui attivi riguardano:

- annullamenti del credito da società operative a seguito di minori spese del personale distaccato: lire 306.406.788;
- annullamenti di crediti inesigibili conseguenti alla chiusura di fallimenti e alla definizione, anche transattiva di alcune controversie relative alle prestazioni di servizi, ai canoni demaniali e alle altre entrate: lire 471.324.353;
- annullamento dei crediti dagli Enti locali ai sensi dell'art. 27, 5° comma della legge 84/94: lire 968.033.240.

Per i residui passivi le variazioni sono dovute a:

- minori spese per il personale in distacco: lire 306.406.788, cui corrispondono minori recuperi per uguale importo da parte delle società;
- minori spese di manutenzione per economie su perizie: lire 1.214.501.205;
- minori residui relativi alle altre spese correnti: lire 752.477.488, sia a causa della perenzione, sia a seguito della determinazione, in termini favorevoli all'Ente, di alcune partite in sospeso;
- economie nelle spese incrementative: lire 629.658.190.

CONTO ECONOMICO

Il conto economico e lo stato patrimoniale sono stati compilati secondo gli schemi disposti dal decreto interministeriale 6 Giugno 1980.

La prima parte del conto economico espone costi e ricavi, riportati integralmente dal rendiconto finanziario, già oggetto di analisi nella precedente parte della presente relazione.

Relativamente alla seconda parte del conto economico che comprende le voci che non danno luogo a movimenti finanziari si forniscono brevemente le seguenti note illustrative:

COSTI

Gli ammortamenti, calcolati osservando le disposizioni degli artt. 67 e 74 del D.P.R. 22 Dicembre 1986, n. 917 ed i coefficienti indicati nel decreto del Ministero delle Finanze in data 31 Dicembre 1988, ammontano a complessive lire 6.274.535.910.

I residui presentano una variazione negativa di lire 1.747.564.401 le cui componenti risultano analiticamente indicate nei singoli capitoli del rendiconto finanziario.

Le sopravvenienze passive ammontano a lire 4.468.954.

L'importo di lire 4.479.554.262 rappresenta la quota da porre a carico dell'esercizio 1994 per l'adeguamento del fondo trattamento di fine rapporto all'importo totale maturato a tale titolo dal personale in servizio alla data del 31 Dicembre 1994.

Per i rischi su crediti si è operato un accantonamento di lire 290.000.000 in relazione all'entità dei crediti la cui esigibilità è dubbia a causa di procedure concorsuali in atto e di controversie legali non ancora definite.

RICAVI

Le sopravvenienze attive di lire 34.381.081.080 si riferiscono a:

- plusvalenze derivanti dall'alienazione di beni patrimoniali intervenuta nell'esercizio: lire 466.470.000 e dall'adeguamento dei crediti per TFR dalle società portuali: lire 64.525.162;
- provvidenze disposte a favore degli Enti portuali dalla legge di riforma, in particolare dall'art. 28, 1° comma della legge 84, quali:

- 1) il rimborso del trattamento di fine rapporto del personale che ha beneficiato del prepensionamento e del personale dimissionario. Per quest'ultimo limitatamente all'importo maturato al 31 Dicembre 1993: lire 24.811.885.405;
- 2) l'accollo da parte dello Stato delle rate dei mutui risultanti al 31 Dicembre 1994: lire 9.038.200.513.

I residui presentano una variazione globale positiva di lire 2.275.185.481 che, come detto in precedenza, trovano riscontro analitico nei pertinenti capitoli del rendiconto finanziario.

L'importo di lire 1.118.143.021 rappresenta il controvalore del trattamento di fine rapporto maturato nel corso del 1994 dai dipendenti distaccati presso le società Sistemi e Telematica Porto di Genova SpA, Porto Petroli di Genova SpA, Aeroporto di Genova SpA, Terminal Rinfuse SpA, Stazione Marittima Porto di Genova SpA, Genoa Terminal SpA e Voltri Terminal Europa SpA. Tale posta costituisce, in termini economici, una rettifica positiva alla quota di adeguamento del fondo trattamento fine rapporto del 1994.

Trovano altresì allocazione in questa sezione del conto economico i proventi delle tasse portuali ed i contributi della Regione per il finanziamento di investimenti: lire 24.262.943.820.

Il conto economico è stato riclassificato anche secondo quanto disposto dalla quarta direttiva CEE n. 78/660 del 25 Luglio 1978.

STATO PATRIMONIALE

Dall'esame della situazione patrimoniale si osserva brevemente quanto segue:

ATTIVITA'

Le disponibilità liquide ammontano a lire 24.818.595.128 e sono costituite dagli importi vincolati al pagamento dei lavori finanziati dallo Stato.

I residui, iscritti in lire 243.351.152.766 sono analiticamente indicati nei pertinenti capitoli del rendiconto finanziario.

L'incremento dei residui attivi, rispetto all'anno precedente (+ 17.888.474.956) è da riferire soprattutto alla iscrizione nel bilancio finanziario dei crediti dal Ministero dei Trasporti e della Navigazione e dal F.G.I.C.L.P. derivanti dall'applicazione della legge 84 il cui importo complessivo ammonta a lire 36.282.213.095.

I crediti diversi comprendono:

- le somme dovute dalle Società portuali a rimborso della quota del trattamento di fine rapporto di loro competenza relativa al personale distaccato: lire 2.167.257.553;
- le somme dovute dalla società Terminal Contenitori per la vendita rateale degli impianti di banchina di Calata Sanità: lire 21.167.799.990;
- le somme dovute dalla società Newport per la seconda e terza rata relativa alla vendita del pacchetto azionario della Porto Storico SpA: lire 2.000.000.000;
- le somme dovute dalla società Finporto per l'acquisto rateale delle aree site nella zona di San Benigno: lire 2.850.000.000;
- l'importo corrispondente alla partecipazione all'aumento di capitale della Società Terminal Contenitori nella misura del 20% del capitale sociale: lire 953.000.000.

Le partecipazioni azionarie mostrano un decremento netto di lire 40.000.000 a seguito della diminuzione dovuta alla vendita delle azioni della società Centro Smistamento e Consolidamento Merci.

Al 31 Dicembre 1994 le partecipazioni azionarie possedute dall'Ente iscritte al loro valore nominale ammontano a lire 11.950.806.700.

Il valore degli immobili, comprese le opere in corso di realizzazione, ammonta a lire 184.641.719.338, con un incremento netto di lire 13.220.914.176 rispetto al corrispondente importo del 1993. Le immobilizzazioni tecniche, pari a lire 65.230.262.475 mostrano un decremento netto di lire 266.632.815 rispetto al corrispondente importo del 1993.

I costi e le perdite di emissione sono stati iscritti al netto delle quote di ammortamento, effettuate in conto, a tutto il 31 Dicembre 1994.

Il valore delle perdite pregresse da ammortizzare a tutto il 31 Dicembre 1994 risulta di lire 253.091.644.351. A fronte, per altro, corrisponde nella parte passiva dello stato patrimoniale, il patrimonio netto di lire 34.027.207.040.

PASSIVITA'

I debiti di tesoreria ammontano a complessive lire 86.603.949.207 e rappresentano l'esposizione a breve termine verso il Cassiere dell'Ente per lire 8.753.746.477 e verso gli Istituti Bancari diversi dal Cassiere al 31 Dicembre 1994 per lire 77.850.202.730.

I residui passivi risultano iscritti per lire 266.638.809.245 e sono dettagliatamente indicati nei pertinenti capitoli del rendiconto finanziario. Tale voce tuttavia non comprende i residui passivi del capitolo di spesa 3 02 01 0, pari a lire 77.850.202.730 che rappresentano il debito per anticipazioni passive concesse da istituti di credito diversi dal Cassiere che si è ritenuto più idoneo esporre tra i debiti di tesoreria alla voce "scoperti di conto corrente".

I debiti diversi di complessive lire 54.461.470.000 sono rappresentati da debiti a medio e lungo termine per forniture e lavori il cui impegno nel bilancio finanziario è assunto, ogni anno, nella misura della quota di competenza dell'esercizio.

I debiti a medio e lungo termine, nei confronti del sistema bancario, ammontano al lire 285.995.592.591 come risulta da tabella "B".

Il fondo di accantonamento per il trattamento di fine rapporto del personale, iscritto in lire 23.580.831.810, presenta, rispetto all'esercizio precedente, un decremento netto di lire 24.539.649.561 rappresentato dall'utilizzo per il pagamento del trattamento di fine rapporto al personale collocato a riposo (lire 29.019.203.823) e dall'incremento per la quota 1994 (4.479.554.262).

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

DEBITO RESIDUO MUTUI

TABELLA "B"

CREDITORE	OGGETTO	CONTRATTO		DEBITO RESIDUO AL 31.12.1994
		N.	DATA	
CREDIOP	Opere Porto Petroli	80998	29.03.1968	284.738.680
BANCO DI SICILIA	Opere portuali	2759	20.03.1973	761.169.125
CREDIOP	Opere portuali	262685	22.11.1974	826.275.542
CREDIOP	Ripiano disavanzi 1973	262686	22.11.1974	605.479.985
CARIGE	Esodo 1984	3515	04.06.1984	1.481.033.848
CARIGE	Ripiano disavanzi 1981	3535	13.09.1984	14.657.016.876
CARIGE	Esodo 1987	21	04.06.1987	14.276.166.670
CARIGE	Esodo 1987	24	11.11.1987	1.076.500.016
CARIGE	Esodo 1989	37	14.12.1989	6.111.111.122
CREDIT	Ripiano disavanzi 1991	-	20.05.1991	21.500.000.000
CARIGE	Ripiano disavanzi 1989/90	4852	30.12.1991	106.300.269.150
CARIGE	Ripiano disavanzi 1991	4853	30.12.1991	30.967.000.000
CARIGE	Esodo 1990 - 1991 - 1992	4854	30.12.1991	10.575.000.000
CARIGE	Ripiano disavanzi 1992	64	28.05.1993	72.000.000.000
TOTALE MUTUI				281.421.761.014

Il fondo svalutazione crediti passa da lire 300.000.000 a lire 590.000.000.

I fondi di ammortamento ammontano a complessive lire 69.159.177.726 e mostrano un incremento di lire 5.490.425.923 nei confronti dell'esercizio precedente.

Nei conti d'ordine figurano:

- le opere realizzate o in corso di realizzazione con i finanziamenti statali, il valore residuo dei beni ceduti dallo Stato in uso gratuito al Consorzio all'atto della sua costituzione e i titoli di terzi;
- l'importo indicato negli avvisi di rettifica del Ministero delle Finanze per imposte, pene pecuniarie e interessi, a seguito del processo verbale di constatazione della Guardia di Finanza, in ordine alla mancata assoggettabilità all'imposta sul valore aggiunto dei canoni demaniali degli anni 1989, 1991 e 1992. Avverso tali provvedimenti è stato avviato un ricorso in data 30 Luglio 1993 per l'annullamento degli stessi, in quanto, tra l'altro, il CAP percepisce in luogo e con i privilegi dello Stato i canoni per concessioni di beni demaniali, svolgendo quindi una tipica funzione statale.

Il patrimonio netto esposto in chiusura di questa sezione dello stato patrimoniale somma a lire 34.027.207.040 con un incremento di lire 24.230.727.312 rispetto al 1993.

Genova, 15 Maggio 1995

IL RAGIONERE CAPO
Laura Jotti

IL COMMISSARIO
Fabio Capocaccia

P A R T E P R I M A

E N T R A T A

PAGINA BIANCA

CAPITOLO 1992-1993 1994	DESCRIZIONE	CONTO DELLA COMPETENZA PER IL 1994				
		SOMME PREVISTE	SOMME RISCOSE	SOMME DA RISCOUTERE	ACCERTAMENTI	AUMENTI-DIMINUZIONI
TITOLO PRIMO						
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
CATEGORIA 1						
TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO						
1 01 01 0	Contributo ordinario dello Stato	L. 7.000.000.000	7.000.000.000	0	7.000.000.000	0
1 01 02 0	Contributo straordinario dello Stato	L. 0	0	799.685.350	799.685.350	799.685.350
1 01 04 0	Devoluzione del 50% della tassa supplementare di ancoraggio e della soprattassa di ancoraggio destinata al pagamento della quota interessi dei mutui previsti dalla L. 24.3.90 n.58. L.	4.188.000.000	5.913.015	41.767.815	47.680.830	(4.140.319.170)
1 01 06 0	Devoluzione tassa sugli automezzi	L. 0	0	0	0	0
1 01 08 0	Devoluzione delle quote di tasse portuali destinate al pagamento della quota di interessi passivi sui mutui previsti dal D.P.R. 5 marzo 1983	L. 2.251.000.000	0	0	0	(2.251.000.000)
1 01 08 1	Devoluzione delle quote di tasse portuali destinate al pagamento della quota di interessi passivi sui mutui previsti dal D.P.R. 5 marzo 1983 (Gestione Speciale).....	L. 153.000.000	0	0	0	(153.000.000)
	Totale Categoria 1	L. 13.592.000.000	7.005.913.015	841.453.165	7.847.366.180	(5.744.633.820)
CATEGORIA 2						
TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE						
	L.	0	0	0	0	0
CATEGORIA 3						
TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE						
1 03 01 0	Contributi dei Comuni e delle Province	L. 0	0	0	0	0
	Totale Categoria 3	L. 0	0	0	0	0
CATEGORIA 4						
TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO						
	L.	0	0	0	0	0
	TOTALE TITOLO PRIMO	L. 13.592.000.000	7.005.913.015	841.453.165	7.847.366.180	(5.744.633.820)

COMPETENZA:

Capitolo 1 01 01 0 - Legge 22 dicembre 1981, n. 799

Capitolo 1 03 01 0 - Previsione iniziale: lire 3.200.000.000 - lire (3.200.000.000) deliberate dall'Assemblea Generale in data 23/3/1994.

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAPITOLO 1992-1993 1994	CONTO DEI RESIDUI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI					GESTIONE DELLA CASSA			RESIDUI ATTIVI AL 31 DICEMBRE 1994
	AL 1 GENNAIO 1994	SOMME RISCOSE	SOMME DA RISCOUTERE	TOTALE	AUMENTI-DIMINUZIONI	SOMME PREVISTE	SOMME RISCOSE	AUMENTI-DIMINUZIONI	
1 01 01 0	0	0	0	0	0	7.000.000.000	7.000.000.000	0	0
1 01 02 0	949.685.350	949.685.350	0	949.685.350	0	912.000.000	949.685.350	37.685.350	799.685.350
1 01 04 0	145.295.725	145.295.725	0	145.295.725	0	4.877.000.000	151.208.740	(4.725.791.260)	41.767.815
1 01 06 0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1 01 08 0	0	0	0	0	0	2.699.000.000	0	(2.699.000.000)	0
1 01 08 1	17.939.296	17.939.296	0	17.939.296	0	201.000.000	17.939.296	(183.060.704)	0
CATEGORIA 1	1.112.920.371	1.112.920.371	0	1.112.920.371	0	15.689.000.000	8.118.833.386	(7.570.166.614)	841.453.165
CATEGORIA 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1 03 01 0	810.454.985	27.829.950	218.301.695	246.131.645	(564.323.340)	1.017.000.000	27.829.950	(989.170.050)	218.301.695
CATEGORIA 3	810.454.985	27.829.950	218.301.695	246.131.645	(564.323.340)	1.017.000.000	27.829.950	(989.170.050)	218.301.695
CATEGORIA 4	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TITOLO PRIMO	1.923.375.356	1.140.750.321	218.301.695	1.359.052.016	(564.323.340)	16.706.000.000	8.146.663.336	(8.559.336.664)	1.059.754.860

CASSA:

Capitolo 1 03 01 0 - Previsione iniziale: lire 3.475.000.000 - lire (2.458.000.000) deliberate dall'Assemblea Generale in data 23 marzo 1994.