

La spesa di fm. 102,4 per "concessioni di prestiti ed altre anticipazioni" riguarda le erogazioni a titolo di prestito, concesse al personale dipendente a norma dell'art.21 del vigente Regolamento Organico.

La somma di fm. 12.562,5, indicata come "altri movimenti di capitale", è costituita dalle restituzioni di depositi cauzionali (fm. 3.552,9), dalle somme erogate a carico del fondo "Trattamento Fine Rapporto" (fm.1.444,9), e dalla quota capitale delle rate di rimborso di mutui, nonché dal rimborso delle anticipazioni bancarie a breve termine, cui è stato necessario ricorrere nel corso dell'esercizio (fm. 7.564,7).

Le spese per partite di giro riportano impegni per fm. 16.863,7, ossia in misura uguale alle corrispondenti entrate.

La gestione dei residui ha registrato, nell'anno 1993, riscossioni per fm. 32.998,7 e pagamenti per fm. 18.344,8; sono stati inoltre radiati residui attivi per fm. 6.367,2.

La consistente radiazione di residui attivi riguarda in modo preponderante quelli per canoni demaniali, per gli effetti retroattivi della già citata legge del 4.12.93 n. 494.

Al 31 dicembre 1993 i residui attivi ammontano a fm.57.006,9 quelli passivi a fm. 47.747,0.

Essi, distinti per anno di provenienza, risultano così articolati:

				<u>RESIDUI ATTIVI</u>	<u>RESIDUI PASSIVI</u>
Residui provenienti dall'ex-E.A.P.		fm.	--	fm.	108,6
Rinvenienti dall'esercizio	1974	"	--	"	17,6
"	"	"	1975	"	30,8
"	"	"	1976	"	46,1
"	"	"	1977	"	93,4
"	"	"	1978	"	101,9
"	"	"	1979	"	36,8
"	"	"	1980	"	124,9
"	"	"	1981	"	342,3
"	"	"	1982	"	187,8
"	"	"	1983	"	77,9
"	"	"	1984	"	113,7
"	"	"	1985	"	273,3
"	"	"	1986	"	649,9
"	"	"	1987	"	148,7
"	"	"	1988	"	15.836,1
"	"	"	1989	"	984,6
"	"	"	1990	"	1.093,2
"	"	"	1991	"	13.712,7
"	"	"	1992	"	4.765,5
"	"	"	1993	"	9.001,2
TOTALE				<u>fm. 57.006,9</u>	<u>fm. 47.747,0</u>

Il "conto economico", come già detto, si chiude con un avanzo economico di fm. 2.546,0 ed in questo conto sono riportate, oltre le entrate e le spese finanziarie correnti, anche gli ammortamenti, le quote di adeguamento del fondo "Trattamento Fine Rapporto" del personale, e le variazioni patrimoniali straordinarie.

Gli ammortamenti sono stati calcolati in fm. 3.980, e le quote di ammortamento dei singoli cespiti sono state determinate applicando i coefficienti di ammortamento stabiliti con D.M. del

21/12/1988, e per i beni entrati in funzione nel triennio 1991/93⁸ la loro misura è stata elevata nei limiti consentiti dall'art. 67,co.3, del D.P.R. 22.12.86 n.917, e successive modificazioni; l'ammortamento di costi pluriennali, (fm. 25,0), corrisponde all'importo attribuibile alla quota dello scarto cartelle del mutuo pluriennale contratto dal Consorzio con il CREDIOP (ex ICIPU); inoltre il "fondo rischi su crediti" è stato incrementato della quota di accantonamento di fm. 80,1 determinata nei limiti stabiliti dall'art. 71 del T.U.I.R. - legge 917/1986 e successive modificazioni.

L'accantonamento a favore del fondo "Trattamento Fine Rapporto" è stato calcolato in fm. 2.159,4, ed il fondo stesso al 31/12/1993 risulta di fm. 19.771,7.

Le variazioni patrimoniali straordinarie sono costituite da plusvalenze per fm. 3,0 e da minusvalenze per fm. 206,9 -derivanti dalla vendita di macchinari ed attrezzature fuori uso-, e da insussistenze attive per fm. 6.367,2, conseguenti la radiazione di residui attivi.

Le singole poste della Situazione Patrimoniale ed il loro raccordo con le risultanze al 31 dicembre 1993 sono evidenziate nel prospetto che segue:

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.1993

A T T I V I T A'1)DISPONIBILITA' LIQUIDE

Banche

£. 19.254.165.528
=====2)RESIDUI ATTIVI

Verso lo Stato ed altri Enti

£. 33.125.139.600

Verso utenti

£. 17.097.001.139

Verso altri

£. 6.784.785.830

TOTALE

£. 57.006.926.569
=====3)CREDITI BANCARI E FINANZIARIDepositi bancari

Consistenza all'1/01/93 £. ----

" " al 31/12/93 £. ----
=====Concessione di prestiti a breve termine

Consistenza all'1/1/93 £. 184.993.206

Concessione prestiti al personale dipendente +£. 102.440.000
(cap.42 della Spesa)Rimborso prestiti dal personale dipendente -£. 105.099.443
(cap.22 dell'Entrata)Consistenza al 31/12/93 £. 182.333.763
=====Depositi cauzionali

Consistenza all'1/1/93 £. 7.250.550

Incrementi esercizio 1993
(cap.43 della Spesa)

£. ---

Consistenza al 31/12/93 £. 7.250.550
=====

4) INVESTIMENTI MOBILIARIConsistenza al 31/12/93 £. 99.075.0005) IMMOBILIZZAZIONI AMMORTIZZABILI

Consistenza all'1/1/93 £.164.830.852.039

Incrementi cap. 33 della Spesa £. 3.613.504.204

" " 34 " " £. 1.593.418.079

" " 35 " " £. 63.649.449

" " 36 " " £. 22.902.000

TOTALE £.170.126.325.771

a dedurre

Beni esclusi dal ciclo produttivo - £. 2.177.235.438Consistenza al 31/12/93 £.167.949.090.3336) IMMOBILIZZAZIONI AMMORTIZZATE

Consistenza all'1/1/93 £. 361.068.282

Beni cancellati nell'anno 1993 -£. 2.920.000Consistenza al 31.12.93 £. 358.148.282Totale immobilizzazioni ammortizzabili ed
ammortizzate£.168.307.238.615

così classificate:

A) IMMOBILI

Fabbricati £. 1.788.634.835

Opere portuali £. 1.595.773.287

Beni del demanio marittimo £. 91.430.866.060

" " " " - in formazione £. 33.225.436.218Totale £.128.040.710.400

B) IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

Impianti fissi ed altre immobilizzazioni	f. 9.477.620.449
Attrezzature e macchinari	f. 24.403.504.107
Mobili e macchine ordinarie di ufficio	f. 715.689.176
Automezzi a servizio del porto	f. 929.986.307
Valori in formazione	f. 4.585.532.176
Totale	<u>f. 40.112.332.215</u>

C) BENI IMMATERIALI

Avviamento pagato per gli impianti ferroviari	f. 154.196.000
Totale	<u>f. 154.196.000</u>

TOTALE COMPLESSIVO f. 168.307.238.615

7) ALTRI COSTI PLURIENNALI

Scarto cartelle di mutui pluriennali

Consistenza al 31/12/93 f. 928.213.746

8) DEFICIT PATRIMONIALE

Disavanzo economico esercizi dal 1979 al 1991	f. 41.776.869.444
Decurtazione effettuata nel 1993	- f. 189.463.344
Destinazione avanzo economico dal 1992 a riduzione del deficit patrimoniale	- <u>f. 783.078.389</u>

Residuo al 31/12/93 f. 40.804.327.711

9) CONTI D'ORDINE

Valori di terzi depositati a cauzione (valore nominale dei titoli)	£. 285.180.000
---	----------------

T O T A L E C O M P L E S S I V O	£. 286.874.711.482
-----------------------------------	--------------------

P A S S I V I T A'10) RESIDUI PASSIVI

Verso lo Stato ed altri Enti	£. 2.953.519.822
Verso fornitori	£. 39.100.056.056
Verso altri	£. 5.693.440.861
Consistenza al 31/12/93	£. 47.747.016.739

11) DEBITI BANCARI E FINANZIARI

<u>Anticipazioni dell'Ist.di Credito Cassiere</u> (residui cap.45 della Spesa)	£. ----
---	---------

<u>Debiti verso le Banche</u>	£. ----
-------------------------------	---------

Mutui passivi

I.C.I.P.U. per mutui passivi all'1/1/93	£. 879.946.330
Rimborso quota capitale (cap.46 della Spesa)	£. 189.463.344
Saldo al 31/12/93	£. 690.482.986

Banco di Napoli per mutuo prepensionamento all'1/1/93	£. 1.038.475.859
Rimborso quota capitale (cap.46 della Spesa)	£. 375.219.055
Saldo al 31/12/93	£. 663.256.804
	=====
TOTALE MUTUI PASSIVI AL 31/12/93	£. 1.353.739.790
	=====

Depositi cauzionali di terzi

Consistenza all'1/1/93	£. 3.762.741.480
Totale accertamenti cap.31 dell'Entrata	£. 4.341.741.702
Totale	£. 8.104.483.182
a dedurre	
Totale impegni cap.48 della Spesa	£. 3.552.881.740
Consistenza al 31/12/93	£. 4.551.601.442
	=====

FONDI DI ACCANTONAMENTOFondo "Trattamento Fine Rapporto" al personale

Fondo all'1/1/93	£. 19.057.211.391
Accantonamento anno 1993	£. 2.159.392.771
Totale	£. 21.216.604.162
a dedurre	
Utilizzazione dell'esercizio 1993 (cap.44 della Spesa)	- £. 1.444.866.162
Consistenza al 31/12/93	£. 19.771.738.000
	=====

Fondo "Rischi su crediti"

Consistenza al 1/1/93	£. 108.386.952
Accantonamento anno 1993	£. 80.128.000
Consistenza al 31/12/93	£. 188.514.952
	=====

13) FONDI DI AMMORTAMENTOImmobilizzazioni tecniche

Fondo all'1/1/93	f. 32.896.519.703
Quota anno 1993	<u>f. 3.980.000.000</u>
Totale	f. 36.876.519.703
a dedurre	
Utilizzazione per alienazione di beni	- <u>f. 1.970.378.095</u>
Consistenza al 31/12/93	<u><u>f. 34.906.141.608</u></u>

Scarto cartelle

Consistenza all'1/1/93	f. 828.005.987
Quota anno 1993	<u>f. 25.051.937</u>
Consistenza al 31/12/93	<u><u>f. 853.057.924</u></u>

14) PATRIMONIO NETTOAvanzo economico dell'esercizio 1993

(come da Conto Economico)	<u><u>f. 2.545.972.383</u></u>
---------------------------	--------------------------------

Fondo accantonamento di cui all'art.55 del D.P.R. 22/12/86 n°917

Importo all'1/1/93	<u><u>f. 165.353.169.765</u></u>
--------------------	----------------------------------

di cui:

-Contributi in c/capitale	f. 44.310.371.691
-Finanziamenti statali per Beni del demanio marittimo	f. 121.042.798.074

incrementi esercizio 1993:

-Contributi in c/capitale

Cap.27 dell'Entrata:

Comune di Bacoli

S.N.A.M.

f.	36.080.320
f.	7.200.000

Interessi mutuo prepensionamento	£. 260.000.000
Tassa imbarco/sbarco destinata al finanziamento di attrezz. portuali (cap.25 -Entrata)	£. 1.789.271.666
Quota tassa e soprattassa ancoraggio	£. 1.324.464.000
-Finanziamenti statali per ampliamento e potenziamento beni demaniali	
Cap.26-28 dell'Entrata	£. 3.613.504.204
Consistenza al 31/12/93	<u>£.172.383.689.955</u>
di cui:	
-Contributi in c/capitale	£. 47.727.387.677
-Finanziamenti statali per beni del demanio marittimo	<u>£.124.656.302.278</u>
TOTALE	<u>£.172.383.689.955</u>
<u>Rettifica immobilizzazioni per ammortamenti pregressi</u>	
Consistenza all'1/1/93	£. 748.173.957
detrazione dell'anno 1993	-£. 2.920.000
Consistenza al 31/12/93	<u>£. 745.253.952</u>
<u>Fondo dotazione attrezzature</u>	
Consistenza al 31/12/93	<u>£. 1.542.804.732</u>
<u>CONTI D'ORDINE</u>	
Terzi per valori depositati a cauzione	<u>£. 285.180.000</u>
TOTALE COMPLESSIVO	<u>£.286.874.711.482</u>

Il rendiconto dell'esercizio 1993 riporta, oltre gli accer-
tamenti, gli impegni e la gestione dei residui, anche la gestione
di cassa, i cui risultati complessivi sono così riassunti:

<u>ENTRATE</u>	<u>PREVISIONI</u>	<u>RISCOSSIONI</u>
TITOLO I°	13.627,0	12.001,2
TITOLO II°	42.082,0	36.137,5
TITOLO III°	102,0	132,4
TITOLO IV°	30.000,0	23.719,4
TITOLO V°	13.053,0	11.341,7
TITOLO VI°	<u>13.400,0</u>	<u>11.334,2</u>
TOTALE	<u>112.264,0</u>	<u>94.666,4</u>
<u>SPESE</u>	<u>PREVISIONI</u>	<u>PAGAMENTI</u>
TITOLO I°	44.585,0	36.704,2
TITOLO II°	42.573,0	13.429,2
TITOLO III°	14.113,0	13.830,2
TITOLO IV°	<u>18.653,0</u>	<u>17.124,3</u>
TOTALE	<u>119.924,0</u>	81.087,9
Differenza attiva		<u>13.578,5</u>
TOTALE A PAREGGIO		<u>94.666,4</u>

Pertanto la situazione di cassa può essere così sintetizza-
ta:

Disponibilità di cassa all'1/1/93	fm. 5.675,7
Differenza attiva esercizio 1993	<u>" 13.578,5</u>
Disponibilità di cassa al 31/12/93	<u>fm. 19.254,2</u>

La suesposta disponibilità di cassa al 31 dicembre 1993 è costituita da fm. 16.068,0 corrisposte dall'Agensud e da fm. 8,5 dalla Regione Campania, destinate al pagamento di lavori ed opere portuali dalle stesse finanziate, e da fm. 3.177,7 da entrate proprie del Consorzio.

In sede di previsione fu determinato nella misura del 80% l'indice definito "di partecipazione tariffaria", corrispondente al rapporto tra entrate e spese operative; tale indice è risultato del 104,4% in sede consuntiva, come dal seguente calcolo:

ENTRATE

- Vendita di beni e servizi	fm.	29.808
- Canonî demaniali e tasse di imbarco/sbarco ed ancoraggio	"	11.853
- Recuperi e rimborsi per servizi prestati	"	2.142
	Totale	fm. 43.803
- Poste correttive dell'Entrata	- "	60
	TOTALE ENTRATE OPERATIVE	<u>fm. 43.743</u>

SPESE

- Spese per gli Organi del Consorzio	fm.	328
- Oneri per il personale	"	30.446
- Acquisto di beni e servizi	"	5.944
- Oneri tributari	"	562
- Ammortamenti ed accantonamenti	"	4.625
	Totale	fm. 41.905
- Poste correttive della Spesa	- "	41
	TOTALE SPESE OPERATIVE	<u>fm. 41.864</u>

Rapporto tra le entrate e
spese operative: $\frac{43.743}{41.864} = 1,04488 = 104,4\%$

Può quindi concludersi che nel 1993 si è avuto un sostanziale equilibrio tra le entrate e le spese operative.

Ai fini dell'adempimento previsto dal art.105, co.7 della legge n.°917 del 22/12/86 si precisa che l'ammontare complessivo delle riserve in sospensione d'imposta è di f. 172.383.689.955 DI cui f. 124.656.302.278 riguardano finanziamenti statali per l'ampliamento ed il potenziamento di beni del demanio marittimo; non vi sono riserve di diverso titolo giacché il "Fondo dotazione attrezzature" di f. 1.542.804.732 rappresenta il capitale iniziale del Consorzio.

Napoli, aprile 1994

Ff L'AMMINISTRATORE STRAORDINARIO
(Dr. Felice D'ANIELLO)



PER COPIA CONFORME

L'AMMINISTRATORE STRAORDINARIO
(dr. Felice D'ANIELLO)

A handwritten signature in dark ink, appearing to read "dAniello".