

**RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI**

Il conto consuntivo 1993 del C.A.P. di Napoli, predisposto dall'Amministratore Straordinario con i poteri del Consiglio Direttivo il 29 aprile 1994, evidenzia le sottosegnate risultanze complessive:

RENDICONTO FINANZIARIO

	<u>ENTRATE</u>	<u>USCITE</u>
- Correnti	£. 52.281.838.192	£. 36.920.249.861
- Conto capitale	£. 18.669.836.486	£. 17.960.344.033
- Partite di giro	<u>£. 16.863.717.952</u>	<u>£. 16.863.717.952</u>
Sub totali	£. 87.815.392.630	£. 71.744.311.846
- Avanzo finanziario	<u>-----</u>	<u>£. 16.071.080.784</u>
Totali	£. 87.815.392.630	£. 87.815.392.630
	=====	=====

Rispetto alle previsioni definitive che evidenziavano un avanzo finanziario di fm. 1.143 gli accertamenti e gli impegni al netto delle partite di giro, hanno registrato le seguenti variazioni:

- maggiori entrate correnti	+ £ 4.963.838.192
- minori entrate in c/capitale	- £ 26.631.163.514
- minori uscite correnti	+ £ 4.599.750.139
- minori uscite in c/capitale	<u>+ £ 31.995.655.967</u>
miglioramento finanziario	+ £ 14.928.080.784
	=====

E, quindi :

Conto

- Avanzo finanziario previsto	+ f. 1.143.000.000
- Miglioramento finanziario	+ f. 14.928.080.784
- Avanzo finanziario accertato c.s.	+ f. 16.071.080.784
	=====

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

- Fondo cassa	+ f. 19.254.165.528
- Residui attivi	+ f. 57.006.926.569
- Residui passivi	- f. 47.747.016.739
- Avanzo di amministrazione al 31.12.1993	f. 28.514.075.358
	=====

che trova riscontro in:

- Avanzo di amministrazione al 31.12.1992	+ f. 18.810.192.278
- Avanzo finanziario di competenza	+ f. 16.071.080.784
- Riaccertamento residui	- f. 6.367.197.704
- Avanzo di amministrazione c.s.	f. 28.514.075.358
	=====

L'importo di f. 19.254.165.528 è pari alla somma di f. 16.068.001.535 rinveniente dai trasferimenti operati a favore del C.A.P. di Napoli dall'Agensud, di f. 8.467.000 erogate dalla Regione Campania per lavori da effettuare in ambito portuale e di f. 3.177.696.993 rappresentata da entrate proprie; tali somme sono depositate nella C.S. (n. 32983) della S.T.P.S. di Napoli.

CONTO ECONOMICO

- Saldo di parte corrente	+ f. 15.361.588.331
- Ammortamenti e deperimenti	- f. 4.005.051.937
- Accantonamenti T.F.R..	- f. 2.159.392.771
- Minusvalenze	- f. 206.857.343
- Accantonamenti rischi	- f. 80.128.000
- Riaccertamento residui ed insussistenze	- f. 6.367.197.704
- Plusvalenze	+ f. 3.011.807
Avanzo economico	f. 2.545.972.383
	=====

che sommato ai disavanzi pregressi ammontanti a f. 41.776.869.444 - depurati dell'importo di f. 189.463.344 pari alla quota capitale versata all'I.C.I.P.U. nell'anno 1993 ed utilizzata per il ripianamento dei disavanzi al 31.12.1973 ai sensi del D.P.R. del 13.3.1974 e dell'avanzo economico di f. 783.078.389 realizzato nell'esercizio 1992 - fa scendere a f. 38.258.355.328 il disavanzo complessivo al 31.12.1993.

I suindicati risultati positivi sono stati essenzialmente determinati dall'incremento dei proventi prodotti dalla vendita di beni e servizi ed, in particolare, da quelli connessi alla movimentazione dei carri ferroviari a seguito della definizione dei rapporti con l'ex Ente F.S. per il periodo 1.8.1984/30.11.1993; questi, infatti, hanno contribuito a realizzare entrate tali da coprire il deficit sopportato nella gestione

del demanio marittimo i cui canoni concessori - fissati^{dal} dal C.A.P. nel 1989 a norma delle disposizioni attuative del D.L. n.77/1989 - sono stati adeguati e rideterminati sulla base delle variazioni del potere di acquisto della lira accertate dall'ISTAT (art.1 della legge n. 494/1993 di conversione, con modificazioni, del D.L. n.400/1993).

L'applicazione della normativa recata dalla legge n. 494/1993, appena citata, ha comportato la radiazione di residui attivi al titolo di cui sopra è cenno per l'ammontare complessivo di fm. 6.367,1 ed un accertamento, a valere sul cap.12 dell'esercizio 1993, per fm. 8.435,4 rispetto ad una previsione definitiva di fm. 15.210.

ANALISI DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Assommano al 31.12.1993, rispettivamente, ai sopraindicati importi di fm. 57.007 e di fm. 47.747 che - depurati delle partite originate dai movimenti patrimoniali (R.A. fm. 18.092 e R.P. fm. 37.810) e di quelle aventi natura di partite di giro (R.A. fm. 7.126 e R.P. fm. 2.683) - si riducono a fm. 31.789 ed a fm. 7.164.

Al riguardo - nel rinviare, in particolare, al verbale n. 192/1993 in cui, fra l'altro, il Collegio svolse talune considerazioni in ordine alle principali vertenze in atto - si pone in evidenza quanto segue:

residui attivi:

- fm. 11.880 si riferiscono ai crediti vantati verso gli enti consorziati, nei confronti dei quali è stata avviata la procedura esecutiva ai sensi del R.D. n. 639/1910;
- fm. 11.489 si riferiscono ai proventi acquisiti per la vendita di beni e servizi: al 31.3.1994 erano stati riscossi fm. 7.787. Aggiungasi, poi, che fm. 2.797 sono state assegnate a favore dei lavoratori portuali (Sig. Criscuolo Luigi ed altri) che, al fine di realizzare il credito vantato nei confronti dell'E.A.P. (ora C.A.P.), hanno provveduto a pignorare presso terzi quanto loro spettante a seguito delle varie decisioni emesse dai giudici a tal uopo aditi;
- fm. 4.694 si riferiscono ai canoni dovuti dai concessionari del p.d.m. di cui fm. 1.500 erano stati riscossi al 31.3.1994;
- fm. 3.212 si riferiscono ai crediti vantati nei confronti del Ministero dei LL.PP. e della Regione Campania a titolo di partecipazione all'approntamento dei servizi di pulizia ed illuminazione prestati negli ambiti portuali (art. 2, punto 13, della legge n. 46/1974);
- fm. 514 si riferiscono a partite varie (canoni di concessioni assentite a favore di imprese portuali, indennità di mora, ecc..);

residui passivi:

- fm. 3.040 riguardano, fra l'altro, gli oneri previdenziali ed assistenziali a carico del C.A.P. versati nel mese di gennaio (fm. 1.160) e gli accantonamenti operati per far fronte alle numerose vertenze giudiziarie o extragiudiziarie avviate sia dal personale in servizio intese a farsi riconoscere vantaggi economici e/o normativi, che da ex dipendenti (Dr. Miranda ed Avv. Del Vecchio), volte a farsi riconoscere l'indennità sostitutiva di preavviso e l'integrazione del T.F.R. (fm. 1.108);
- fm. 2.285 riguardano gli accantonamenti operati per far fronte agli oneri consequenziali alla soccombenza dell'Amministrazione, succedutasi dal 1969 ad oggi nella gestione del porto di Napoli, nella vertenza Criscuolo ed altri di cui più sopra è stato fatto cenno. Gli interessati (complessivamente n. 8 unità) hanno effettuato pignoramenti presso terzi per l'ammontare complessivo all'attualità di fm. 3.674,5 liquidato solo per fm. 995,2: l'ulteriore onere (fm. 3.674,5 - fm. 2.285) dovrà trovare copertura nell'esercizio 1994;
- fm. 1.839 riguardano le spese generali di funzionamento (fm. 1.232), le imposte e tasse (fm. 300) e gli interessi passivi (fm. 307): di questi fm. 102 sono riferiti agli interessi di mora contabilizzati a favore del cassiere (Banco di Napoli) a seguito del ritardo nel pagamento delle rate di mutuo scadute dal 1990 al 1993.

Va, infine, soggiunto che in esecuzione del lodo n. 5/93 - con il quale il C.A.P. fu condannato al pagamento delle somme di L. 5.632.100.676 (mandati nn. 815/93 e 816/93 imputati in partite di giro) a favore della Soc. ICLA Costruzioni Generali S.p.A., assuntrice dei lavori di adeguamento dell'impianto portuale e di prolungamento della diga foranea di Torre Annunziata (contratto n. 389/1981 di rep.) per conto dell'ex AGENSUD - è stato iscritto fra le entrate per partite di giro un residuo di pari importo. Per il recupero della predetta somma l'ex AGENSUD è stata citata in giudizio presso il Tribunale di Roma: la prima udienza è stata fissata per il 26.5.1994.

ATTIVITA' OPERATIVA ESERCIZIO 1993

I proventi per prestazioni rese al traffico merci e passeggeri, ivi compresi quelli relativi alla movimentazione dei carri ferroviari, alla gestione delle aree utilizzate per sosta merci ed alla gestione del P.D.M. sono ammontati complessivamente a fm. 37.716,6 e rappresentano il 72,1% delle entrate correnti, sufficienti a coprire le spese di personale compresa la quota destinata al fondo T.F.R..

In particolare è stato accertato:

- il movimento commerciale ha subito un consistente decremento pari al 10,41% nei confronti del 1992: infatti le ore di

impiego dei mezzi meccanici sono passate da 12.512 a 11.209 come si evince dal sottoriportato prospetto da cui si rileva, altresì, che lo scostamento tra le ore fatturate agli utenti dei mezzi meccanici (ore 11.209) e le ore effettivamente prestate dagli addetti ai servizi di cui trattasi (ore 204.758 di cui 46.000 ore straordinarie) è notevole; la forbice si allarga vieppiù allorquando il confronto è effettuato tra le prime e le ore retribuite comprese quelle per lavoro straordinario assommanti a n. 225.614; a fronte, quindi, di n. 1 ora fatturata ne sono state prestate 18,28 e retribuite 20,13.

ANNO	ORE RETRIBUITE	ORE PRESTATE	ORE FATTURATE	COL.2 COL.4	COL.3 COL.4
1	2	3	4		
1990	219.937	198.091	12.096	18,18	16,38
1991	238.202	192.769	12.273	19,41	15,71
1992	221.197	201.764	12.512	17,67	16,12
1993	225.614	204.958	11.209	20,13	18,28

- le grues sono state impiegate mediamente per circa 361,58 ore con un picco di 2.746 per la gru portainer contrassegnata dal n. 4: l'impiego di tali grues (complessivamente n. 4) hanno realizzato un fatturato di fm. 3.947, che rappresenta l'88,49% del fatturato di tutti i mezzi meccanici in dotazione al Consorzio;

- la gestione delle passerelle elettriche è insufficientemente remunerativa: lo scostamento tra le ore di effettivo impiego (n. 4.429), le ore prestate dagli addetti (n. 26.164) e quelle remunerate agli stessi (n. 29.650) continua ad essere pronunciato;
- l'impianto meccanizzato per la discarica delle banane acquistato nel 1988, già scarsamente impiegato nei primi anni, negli ultimi tre esercizi non è stato affatto impiegato.

In via conclusiva per i vari centri di costo emergono le sottoindicate risultanze:

SETTORE OPERATIVO	RICAVI	COSTI	SALDO +/-
- Amm. Generale	22.013,6	20.001,7	+ 2.011,9
- Mezzi Meccanici	4.798,6	14.222,5	- 9.423,9
- Manovre Ferroviarie	14.672,8	2.633,3	+ 12.039,5
- Acquedotto	8.312,8	4.962,5	+ 3.350,3
- Aree portuali	1.951,0	4.380,5	- 2.429,5
- Lavoro Portuale	386,8	1.635,1	- 1.248,3
- Staz. Marittima	<u>149,2</u>	<u>1.903,2</u>	<u>- 1.754,0</u>
TOTALE	<u>52.284,8</u>	<u>49.738,8</u>	<u>+ 2.546,0</u>

pari cioè al già evidenziato avanzo economico.

Atteso quanto più sopra evidenziato e tenendo presenti le considerazioni formulate nei periodici verbali, il Collegio manifesta l'avviso che il conto consuntivo 1993 del C.A.P. di Napoli possa essere approvato dall'Amministratore Straordinario con i poteri dell'Assemblea consortile.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Nella
Mario Polotto
Stefano Siano
Raffaele Marciano
Vincenzo Mucci



PER COPIA CONFORME

BILANCIO CONSUNTIVO

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1993

PARTE PRIMA

ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI

TOTALE ENTRATE CORRENTI ACCERTATE
(COME DA CONTO FINANZIARIO) £. 52.281.838.192

TOTALE SPESE CORRENTI IMPEGNATE
(COME DA CONTO FINANZIARIO) £. 36.920.249.861

TOTALE PARTE PRIMA (1) £. 52.281.838.192

TOTALE PARTE PRIMA (1) £. 36.920.249.861

PARTE SECONDA

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

RICA VI

A) VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE

-Plusvalenze £. 3.011.807

COSTI

A) QUOTE AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI

- Impianti attrezzature macchinari £. 2.081.412.933
- Automezzi, mobili e macchine £. 302.063.689
- Manutenzione, ammodernamenti e trasformazioni £. 1.596.523.378
£. 3.980.000.000

B) QUOTE AMMORTAMENTI COSTI PLURIENNALI

- Ammortamento costi pluriennali £. 25.051.937
- Accantonamento per rischi su crediti £. 80.128.000
£. 105.179.937

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

£. 2.159.392.771

D) VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE

-Insussistenze attive £. 6.387.197.704
-Minusvalenze £. 208.857.343
£. 6.574.055.047

TOTALE PARTE SECONDA (2) £. 3.011.807

TOTALE PARTE SECONDA (2) £. 12.818.627.755

TOTALE GENERALE(1+2) £. 49.738.877.616

AVANZO ECONOMICO £. 2.545.972.383

TOTALE GENERALE (1 + 2) £. 52.284.849.999

TOTALE A PAREGGIO £. 52.284.849.999

IL DIRETTORE GENERALE
(Antonio FRENDO)

L'AMMINISTRATORE STRAORD.
(Felice dott. D'ANIELLO)

S I T U A Z I O N E P A T R I M O N I A L E					
n. conto	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	
		AL 1° gennaio 1993	AL 31 dicembre 1993	IN PIU'	IN MENO
1	DISPONIBILITA' LIQUIDE -Banche	5.675.676.371	19.254.165.528	13.578.489.157	-
2	RESIDUI ATTIVI -Verso lo Stato ed altro Enti -Verso Utenti -Verso altri	51.156.846.208 17.405.218.958 1.663.102.694	33.125.139.600 17.097.001.139 6.784.785.830	- - 5.121.683.136	18.031.706.608 308.217.819 -
3	CREDITI BANCARI E FINANZIARI -Depositi bancari -Concessioni di prestiti -Depositi cauzionali	70.225.167.860 - 184.993.206 7.250.550	57.006.926.569 - 182.333.763 7.250.550	5.121.683.136 - 102.440.000 -	18.339.924.427 - 105.099.443 -
4	INVESTIMENTI MOBILIARI -Titoli di credito	192.243.756 99.075.000 99.075.000	189.584.313 99.075.000 99.075.000	102.440.000 - -	105.099.443 - -
5	IMMOBILI -Fabbricati -Opere portuali -Valori in corso di formazione -Beni del demanio marittimo -Beni del demanio marittimo - in formazione	1.682.507.779 1.512.390.913 - 82.397.068.770 38.645.729.304	1.788.634.835 1.595.773.287 - 91.430.866.060 33.225.436.218	96.127.056 83.382.374 - 9.033.797.290 -	- - - - 5.420.293.086
6	IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE -Impianti fissi ed altre immobilizzazioni -Attrezzature e macchinari -Mobili e macchine ordinarie di ufficio -Automezzi al servizio del porto -Valori in corso di formazione	124.247.696.766 8.717.248.427 24.713.860.554 690.287.176 916.989.519 5.751.641.879	128.040.710.400 9.477.620.449 24.403.504.107 715.689.176 929.986.307 4.585.532.176	9.213.306.720 760.372.022 - 25.402.000 12.996.788 -	5.420.293.086 - 310.356.447 - - 1.166.109.703
7	BENI IMMATERIALI -Avviamento impianto ferroviario	40.790.027.655 154.196.000	40.112.332.215 154.196.000	798.770.810 -	1.476.466.150 -
8	ALTRI COSTI PLURIENNALI -Costi pluriennali diversi	154.196.000 928.213.746 928.213.746	154.196.000 928.213.746 928.213.746	- - -	- - -
	TOTALE ATTIVITA'	242.312.297.054	245.785.203.771	28.814.689.823	25.341.783.106
9	DEFICIT PATRIMONIALE -Disavanzi economici esercizi precedenti	41.776.869.444	40.804.327.711	-	972.541.733
	TOTALE	284.089.166.498	286.589.531.482	28.814.689.823	26.314.324.839
10	CONTI D'ORDINE -Valori di terzi depositati a cauzione	346.620.000	285.180.000	-	61.440.000
	TOTALE CONTI D'ORDINE	353.695.000	285.180.000	-	61.440.000

SITUAZIONE PATRIMONIALE					
n. conto	PASSIVITA'	CONSISTENZA		DIFFERENZE	
		AL 1° gennaio 1993	AL 31 dicembre 1993	IN PIU'	IN MENO
1	RESIDUI PASSIVI				
	-Verso lo Stato ed altri Enti	3.692.743.543	2.953.519.822	-	739.223.721
	-Verso fornitori	48.409.316.596	39.100.056.056	-	7.309.260.540
	-Verso altri	4.438.591.814	5.693.440.861	1.254.849.047	-
		54.540.651.953	47.747.016.739	1.254.849.047	8.048.484.261
2	DEBITI BANCARI E FINANZIARI				
	-Anticipazione del Tesoriere	2.550.000.000	-	-	2.550.000.000
	-Debiti verso le Banche	-	-	-	-
	-Mutui passivi	1.918.422.189	1.353.739.790	-	564.682.399
	-Depositi cauzionali di terzi	3.762.741.480	4.551.801.442	4.341.741.702	3.552.881.740
		8.231.163.669	5.905.341.232	4.341.741.702	6.667.564.139
3	FONDI DI ACCANTONAMENTO				
	-Fondo trattamento fine rapporto al personale	19.057.211.391	19.771.738.000	2.159.392.771	1.444.866.162
	-Fondo accantonamenti rischi su crediti	108.386.952	188.514.952	80.128.000	-
		19.165.598.343	19.960.252.952	2.239.520.771	1.444.866.162
4	FONDI DI AMMORTAMENTO				
	-Immobilizzazioni tecniche	32.896.519.703	34.806.141.608	3.980.000.000	1.970.378.095
	-Scarto cartelle	828.005.987	853.057.924	25.051.937	-
		33.724.525.690	35.759.199.532	4.005.051.937	1.970.378.095
	TOTALE PASSIVITA'	115.661.939.655	109.371.810.455	11.841.163.457	18.131.292.657
5	AVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO	783.078.389	2.545.972.383	2.545.972.383	783.078.389
6	ALTRI FONDI				
	-Fondo di accantonamento di cui all'art.55 del D.P.R. 22/12/86 n°917:				
	-Contributi in capitale	44.310.371.691	47.727.387.677	3.417.015.986	-
	-Finanziamenti statali per potenziamento e ammodernamento di Beni del demanio marittimo	121.042.798.074	124.656.302.278	3.613.504.204	-
	-Rettifiche immobilizzazioni per ammortamenti pregressi provenienti dall'ex-E. A. P.	748.173.957	745.253.957	-	2.920.000
	-Fondo dotazione attrezzature	1.542.804.732	1.542.804.732	-	-
		167.644.148.454	174.671.748.644	7.030.520.190	2.920.000
	T O T A L E	284.089.166.498	288.589.531.482	21.417.656.030	18.917.291.046
6	CONTI D'ORDINE				
	-Terzi per valori depositati a cauzione	346.620.000	285.180.000	-	61.440.000
	TOTALE CONTI D'ORDINE	346.620.000	285.180.000	-	61.440.000

IL DIRETTORE GENERALE
(Dr. Antonio FREDDO)

L'AMMINISTRATORE STRAORD.
(Felice dott. D'ANIELLO)

QUADRO GENERALE RIEPILOGATIVO DEL BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 1993					
ENTRATA	CONTO FINANZIARIO	CONTO CASSA	S P E S A	CONTO FINANZIARIO	CONTO CASSA
FONDO INIZIALE DI CASSA	-	5.675.676.371	TITOLO I°-SPESE CORRENTI	36.920.249.861	36.704.226.542
TITOLO I°-ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	11.806.000.000	12.001.240.000	TITOLO II°-SPESE IN CONTO CAPITALE	6.842.779.894	13.429.182.683
TITOLO II°-ALTRE ENTRATE	40.475.838.192	36.137.474.578	TITOLO III°-SPESE PER L'ESTINZIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI	11.117.564.139	13.830.275.240
TITOLO III°-ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	108.111.250	132.376.790	TITOLO IV°-SPESE PER PARTITE DI GIRO	16.863.717.952	17.124.262.595
TITOLO IV°-ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	7.219.983.534	23.719.429.285	SALDO DI CASSA AL 31 dicembre 1993	-	19.254.165.528
TITOLO V°-ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	11.341.741.702	11.341.741.702	AVANZO FINANZIARIO	16.071.080.784	-
TITOLO VI°-PARTITE DI GIRO	16.863.717.952	11.334.173.862			
TOTALE	87.815.392.630	100.342.112.588	TOTALE	87.815.392.630	100.342.112.588

IL DIRETTORE GENERALE
(Antonio L. FRENDI)

L'AMMINISTRATORE STRAORD.
(Felice dott. D'ANIELLO)

diw