

B) IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

Impianti fissi ed altre immobilizzazioni	£. 9.707.056.178
Attrezzature e macchinari	£. 28.053.655.798
Mobili e macchine ordinarie di ufficio	£. 763.144.198
Automezzi a servizio del porto	£. 977.241.307
Valori in formazione	<u>£. 4.202.085.694</u>
Totale	<u>£. 43.703.183.175</u>

C) BENI IMMATERIALI

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

TOTALE COMPLESSIVO £. 173.333.590.964

7) ALTRI COSTI PLURIENNALI

Scarto cartelle di mutui passivi

Consistenza al 31/12/94 £. 928.213.746

8) DEFICIT PATRIMONIALE

Disavanzo economico esercizi dal 1979 al 1991 £. 40.804.327.711

Destinazione avanzo economico del 1993
a riduzione del deficit patrimoniale - £. 2.545.972.383

Residuo al 31/12/94 £. 38.258.355.328

9) CONTI D'ORDINE

Valori di terzi depositati a cauzione
(valore nominale dei titoli)

£. 325.320.000
=====

T O T A L E C O M P L E S S I V O

£. 289.930.109.167
=====

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

Verso lo Stato ed altri Enti

£. 3.352.898.137

Verso fornitori

£. 31.387.964.580

Verso altri

£. 7.989.502.384

Consistenza al 31/12/94 £. 42.730.365.101
=====

11) DEBITI BANCARI E FINANZIARI

Anticipazioni dell'Ist.di Credito Cassiere £. ----
=====

Debiti verso le Banche £. ----
=====

Mutui passivi

CREDIOP per mutui passivi all'1/1/94 £. 690.482.986

Rimborso quota capitale (cap.56 della Spesa) £. 208.504.410

Saldo al 31/12/94 £. 481.978.576
=====

Banco di Napoli per mutuo prepensionamento all'1/1/94	f. 663.256.804
Rimborso quota capitale (cap.56 della Spesa)	<u>f. 431.317.531</u>
Saldo al 31/12/94	<u><u>f. 231.939.273</u></u>
 TOTALE MUTUI PASSIVI AL 31/12/94	 <u><u>f. 713.917.849</u></u>

Depositi cauzionali di terzi

Consistenza all'1/1/94	f. 4.551.601.442
 Totale accertamenti cap.31 dell'Entrata	 <u>f. 3.818.426.896</u>
Totale	f. 8.370.028.338
 a dedurre	
Totale impegni cap.48 della Spesa	<u>f. 4.395.705.380</u>
Consistenza al 31/12/94	<u><u>f. 3.974.322.958</u></u>

FONDI DI ACCANTONAMENTOFondo "Trattamento Fine Rapporto" al personale

Fondo all'1/1/94	f. 19.771.738.000
Accantonamento anno 1994 (Conto Economico)	+ <u>f. 1.392.396.728</u>
Totale	f. 21.164.134.728
 a dedurre	
-Utilizzazione dell'esercizio 1994 (cap.44 della Spesa)	- f. 2.100.000.000
-Quote rimborsate dal M.T.N.(art.1 co.6 D.L. 21.2.95,n. 39 (cap.56 della Spesa)	- <u>f. 7.990.875.188</u>
 Consistenza al 31/12/94	 <u><u>f. 11.073.259.540</u></u>

Fondo "Rischi su crediti"

Consistenza al 1/1/94	£.	188.514.952
Accantonamento anno 1994	£.	<u>75.000.000</u>
Consistenza al 31/12/94	£.	<u><u>263.514.952</u></u>

13) FONDI DI AMMORTAMENTOImmobilizzazioni tecniche

Fondo all'1/1/94	£.	34.906.141.608
Quota anno 1994 (Conto Economico)	£.	<u>4.305.175.393</u>
Totale	£.	39.211.317.001

a dedurre

Utilizzazione per alienazione di beni	- £.	<u>482.789.207</u>
Consistenza al 31/12/94	£.	<u><u>38.728.527.794</u></u>

Scarto cartelle

Consistenza all'1/1/94	£.	853.057.924
Quota anno 1994	£.	<u>25.051.937</u>
Consistenza al 31/12/94	£.	<u><u>878.109.861</u></u>

14) PATRIMONIO NETTOAvanzo economico dell'esercizio 1994

(come da Conto Economico)	£.	<u><u>12.425.320.839</u></u>
---------------------------	----	------------------------------

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

Importo all'1/1/94 £.172.383.689.955

di cui:

-Contributi in c/capitale £. 47.727.387.677
-Finanziamenti statali per Beni del
demanio marittimo £.124.656.302.278

incrementi esercizio 1994:

-Contributi in c/capitale:

Interessi mutuo prepensionamento £. 6.000.000

Tassa imbarco/sbarco destinata al
finanziamento di attrezza.portuali
(cap.25 -Entrata) £. 1.941.282.710

Quota tassa e soprattassa ancoraggio £. 788.117.530

-Finanziamenti statali per ampliamento e
potenziamento beni demaniali

Cap.26-28 dell'Entrata £. 1.410.501.389

Consistenza al 31/12/94 £.176.529.591.584

di cui:

-Contributi in c/capitale £. 50.462.787.917

-Finanziamenti statali per beni del
demanio marittimo £.126.066.803.667

TOTALE £.176.529.591.584

Rettifica immobilizzazioni per ammortamenti pregressi

Consistenza all'1/1/94 £. 745.253.957
detrazione dell'anno 1994 -£. 200.000

Consistenza al 31/12/94 £. 745.053.957

Fondo dotazione attrezzatureConsistenza al 31/12/94 f. 1.542.804.732CONTI D'ORDINETerzi per valori depositati a cauzione f. 325.320.000T O T A L E C O M P L E S S I V O f.289.930.109.167

Il rendiconto dell'esercizio 1994 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°	13.525,0	14.267,7
TITOLO II°	36.868,0	34.432,1
TITOLO III°	112,0	129,1
TITOLO IV°	27.030,0	6.183,2
TITOLO V°	13.396,0	3.818,4
TITOLO VI°	<u>27.857,0</u>	<u>21.281,3</u>
TOTALE	<u>118.788,0</u>	<u>80.111,8</u>

<u>SPESE</u>	<u>PREVISIONI</u>	<u>PAGAMENTI</u>
TITOLO I°	45.080,0	35.036,9
TITOLO II°	27.297,0	15.946,8
TITOLO III°	15.396,0	4.395,7
TITOLO IV°	<u>22.297,0</u>	<u>21.437,3</u>
TOTALE	<u>110.070,0</u>	76.816,7

Differenza attiva 3.295,1TOTALE A PAREGGIO 80.111,8

Pertanto la situazione di cassa può essere così sintetizzata:

Disponibilità di cassa all'1/1/94	fm. 19.254,2
Differenza attiva esercizio 1994	" 3.295,1
Disponibilità di cassa al 31/12/94	<u>fm. 22.549,3</u>

La suesposta disponibilità di cassa al 31 dicembre 1994 è costituita da fm. 10.369,8 corrisposte dall'Agensud destinate al pagamento di lavori ed opere portuali dalla stessa finanziate, e da fm. 12.179,5 da entrate proprie del Consorzio.

In sede di previsione fu determinato nella misura del 70% l'indice definito "di partecipazione tariffaria", corrispondente al rapporto tra entrate e spese operative; tale indice è risultato del 92,1% in sede consuntiva, come si evince dal seguente calcolo:

ENTRATE

- Vendita di beni e servizi	fm. 21.696
- Canoni demaniali e tasse di imbarco/sbarco ed ancoraggio	" 13.857
- Recuperi e rimborsi per servizi prestati	" 2.328
	<u>fm. 37.881</u>
- Poste correttive dell'Entrata	- " 550
TOTALE ENTRATE OPERATIVE	<u>fm. 37.331</u>

SPESE

- Spese per gli Organi del Consorzio	fm. 470
- Oneri per il personale	" 29.320
- Acquisto di beni e servizi	" 6.265
- Oneri tributari	" 145
- Ammortamenti ed accantonamenti	" 4.405
	<u>fm. 40.605</u>
- Poste correttive della Spesa	- " 56
TOTALE SPESE OPERATIVE	<u>fm. 40.549</u>

Rapporto tra le entrate e
spese operative: $\frac{37.331}{40.549} = 0,9206 = 92,06\%$

Può quindi concludersi che nel 1994 si è avuto un sostanziale equilibrio tra le entrate e le spese operative.

Le entrate e le spese dell'esercizio in esame sono state riclassificate in base alla loro destinazione funzionale con i seguenti risultati:

SETTORE OPERATIVO	ENTRATE	SPESE	SALDO +/-
- Amm. Generale	33.738,8	14.633,1	+ 19.105,7
- Mezzi Meccanici	3.987,4	13.377,8	- 9.390,4
- Manovre Ferroviarie	6.567,2	2.886,1	+ 3.681,1
- Acquedotto	9.001,9	5.049,0	+ 3.952,9
- Illuminazione e pulizia aree port.	1.940,4	4.026,9	- 2.086,5
- Uff. Lavoro Port.le	393,1	1.641,8	- 1.248,7
- Staz. Marittima	<u>209,9</u>	<u>1.798,6</u>	<u>- 1.588,7</u>
TOTALE	<u>55.838,7</u>	<u>43.413,3</u>	<u>+ 12.425,4</u>

La somma algebrica delle eccedenze attive e dei disavanzi di gestione, avente risultato positivo di fm. 12.425,4 corrisponde all'avanzo economico già evidenziato.

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. 176.529.591.584 di cui f. 126.066.803.667 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 1995

Per Copia Conforme

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

Felice D'Aniello



RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Il conto consuntivo 1994 del C.A.P. di Napoli, predisposto dall'Amministratore Straordinario con i poteri del Consiglio Direttivo il 14 aprile 1995, evidenzia le sottosegnate risultanze complessive:

RENDICONTO FINANZIARIO

	<u>ENTRATE</u>	<u>USCITE</u>
- Correnti	£. 47.079.619.467	£. 37.371.447.766
- Conto capitale	£. 8.123.450.037	£. 12.242.603.869
- Partite di giro	<u>£. 22.185.992.453</u>	<u>£. 22.185.992.453</u>
Sub totali	£. 77.389.061.957	£. 71.800.044.088
- Avanzo finanziario	<u>-----</u>	<u>£. 5.589.017.869</u>
Totali	£. 77.389.061.957	£. 77.389.061.957
	=====	=====

Rispetto alle previsioni definitive che evidenziavano un disavanzo finanziario di fm. 532, gli accertamenti e gli impegni, al netto delle partite di giro, hanno registrato le seguenti variazioni:

- maggiori entrate correnti	+ £	2.604.619.467	V
- minori entrate in c/capitale	- £	45.539.549.963	
- minori uscite correnti	+ £	3.713.552.234	
- minori uscite in c/capitale	+ £	<u>45.342.396.131</u>	
Miglioramento finanziario	+ £	6.121.017.869	
		=====	

E, quindi :

- Disavanzo finanziario previsto	- £.	532.000.000
- Miglioramento finanziario	+ £.	<u>6.121.017.869</u>
- Avanzo finanziario accertato c.s.	+ £.	5.589.017.869
		=====

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

- Fondo cassa	+ £.	22.549.272.307
- Residui attivi	+ £.	54.284.186.021
- Residui passivi	- £.	<u>42.730.365.101</u>
- Avanzo di amministrazione al 31.12.1994	£.	34.103.093.227
		=====

che trova riscontro in:

- Avanzo di amministrazione al 31.12.1993	+ £.	28.514.075.358
- Avanzo finanziario di competenza	+ £.	5.589.017.869
- Riaccertamento residui	£.	<u>---</u>
- Avanzo di amministrazione c.s.	£.	34.103.093.227
		=====

L'importo di £. 22.549.272.307 è pari alla somma di £. 10.369.827.535 rinveniente dai trasferimenti operati a favore del C.A.P. di Napoli dall'ex Agensud e di £. 12.179.444.772 rappresentata da entrate proprie; tali somme sono depositate nella C.S. (n. 32983) della S.T.P.S. di Napoli. Alle suddette disponibilità vanno sommate quelle detenute presso il sistema postale assommanti alla stessa data del 31.12.1994 a L. 13.046.160 non accreditate presso la locale S.T.P.S.

CONTO ECONOMICO

- Saldo di parte corrente	+ £. 9.708.171.701
- Ammortamenti e deperimenti	- £. 4.330.227.330
- Accantonamenti T.F.R.	- £. 1.392.396.728
- Minusvalenze	- £. 115.923.933
- Accantonamenti rischi	- £. 75.000.000
- Sopravvenienze attive	+ £. 8.759.095.705
- Sopravvenienze passive	- £. <u>128.398.576</u>
Avanzo economico	£. 12.425.320.839
	=====

che-sommato ai disavanzi pregressi ammontanti a £. 40.804.327.711 depurati dell'avanzo economico di £. 2.545.972.383 realizzato nell'esercizio 1993 - fa scendere a £. 25.833.034.489 il disavanzo complessivo al 31.12.1994.

La gestione 1994 ha beneficiato (ed i risultati positivi più sopra esposti ne sono conferma) del differimento dei termini stabilito dall'art. 2 del D.L. n. 119 del 21.4.1995 (sospensione della cessazione del contributo ordinario di Lm. 6.500 e dell'acquisizione delle tasse e diritti marittimi, rispettivamente, a carico e a favore dello Stato) nonché delle disposizioni recate dall'art. 28 c.1 della legge n. 84/1994, in ordine all'accollo a carico dello Stato delle rate dei mutui contratti dal CAP e degli oneri, a titolo di T.F.R., dovuti a favore dei dipendenti collocati in quiescenza ai sensi della normativa di urgenza a tal uopo emanata e da ultimo reiterata con D.L. n.119/1995.

In proposito va sottolineato che le rate di mutuo scadute nel 1994 sono state pagate dal CAP e la relativa uscita è stata contabilizzata nelle partite di giro, rilevando, poi, in uno con le somme corrisposte a titolo di T.F.R. al personale esodato, sopravvenienze attive nel conto economico per l'importo complessivo di Lm. 8.759 che, a norma dell'art. 1, c.13, del più volte citato D.L. n.119/95 va esentata da IRPEG e da ILOR.

GESTIONE DI COMPETENZA

Per una compiuta conoscenza dei fatti amministrativi che hanno caratterizzato l'esercizio in parola, delle variazioni apportate e degli scostamenti subiti dagli elementi patrimoniali per effetto della gestione, si rinvia alla relazione posta a corredo del conto consuntivo.