

Gli accertamenti per entrate in conto capitale registrate ai Titoli III, IV e V ammontano a complessive Lm. 5.761,1 e riguardano:

- cessioni di immobilizzazioni tecniche	Lm.	15,0
- riscossioni di crediti	"	84,2
- contributi dello Stato per esecuzione di opere	"	403,4
- contributo della Regione Campania per l'esecuzione di opere portuali	"	6,9
- contributi dell'ex Agensud ed altri Enti per l'esecuzione di opere portuali	"	1.046,0
- depositi di terzi a cauzione (Tit.V-cap.31)	"	<u>4.205,6</u>
TOTALE	Lm.	5.761,1

L'entrata per "cessioni di immobilizzazioni tecniche" è riferita al ricavo conseguito dalla vendita di n.1 autocarro e di n. 2 carrelli sollevatori destinati alla rottamazione.

La "riscossione di crediti" è costituita dalle rate di rimborso di prestiti concessi al personale dipendente.

L'analisi dei contributi ricevuti per la realizzazione di opere ed impianti portuali dal Ministero dei Lavori Pubblici e dall'ex Agenzia per la Promozione dello Sviluppo del Mezzogiorno, è effettuata più avanti nel commento alle spese per investimenti.

Le "Entrate derivanti da accensione di prestiti" di cui al Titolo V, sono costituite per Lm. 4.205,5 da depositi effettuati dagli utenti, principalmente da concessionari di beni demaniali.

E' da rilevare che nel corso dell'esercizio in esame non è stato necessario ricorrere all'utilizzo di linee di credito a breve termine.

Le entrate per "partite di giro" sono state accertate per Lm. 7.712,1 con un decremento di Lm. 14.473,9 rispetto all'anno 1994.

Il decremento degli accertamenti nelle partite di giro è dovuto principalmente alle minori somme introitate per ritenute erariali, assistenziali e previdenziali per effetto della consistente riduzione di personale dipendente e per minori rimborsi, da parte dello Stato, del T.F.R., dovuto al predetto personale esodato, ai sensi dell'art. 1 co.6 del D.L. 12.2.94, n.100 più volte reiterato e da ultimo con D.L. 16.2.1996, n.65.

Le spese correnti sono state impegnate per Lm. 25.929,6 con un decremento di Lm. 11.441,8 rispetto all'esercizio precedente, come emerge dall'analisi che segue:

	ESERCIZIO 1994	ESERCIZIO 1995	DIFF.ZA +/-
- Spese per gli Organi Consorzio	Lm. 470,3	Lm. 463,6	- 6,7
- Oneri per il personale in servizio	" 27.928,2	" 17.152,6	-10.775,6
- Acquisto di beni e servizi	" 6.265,5	" 6.816,2	+ 550,7
- Trasferimenti passivi	" 74,4	" 53,4	- 21,0
- Oneri finanziari	" 37,2	" 6,0	- 31,2
- Oneri tributari	" 145,4	" 331,8	+ 186,4
- Poste correttive delle entrate	" 550,4	" 206,0	- 344,4
- Spese diverse	" 1.900,0	" 900,0	- 1.000,0
Totale spese correnti	<u>Lm.37.371,4</u>	<u>Lm. 25.929,6</u>	<u>-11.441,8</u>

Gli oneri per il personale in servizio, la cui consistenza al 31.12.1995 si è ridotta a n. 230 unità, sono impegnati nel rendiconto finanziario per Lm. 17.152,6, con una riduzione di Lm. 10.775,6 rispetto all'anno precedente, ed a questi vanno aggiunte, per accantonamento al Fondo "Trattamento Fine Rapporto", Lm. 2.028,5.

I predetti oneri risultano così articolati:

	ESERCIZIO 1994	ESERCIZIO 1995	DIFF.ZA +/-
- Emolumenti fissi	Lm. 18.700,0	11.062,7	- 7.637,3
- " variabili	" 2.550,0	1.755,0	- 795,0
- Personale distaccato	" ---	---	- ---
- Ind. e rimb.spese missioni	" 54,6	26,2	- 28,4
- Altri oneri per il personale"	577,4	510,4	- 67,0
- Istruzione personale	" ---	1,3	+ 1,3
- Oneri previdenziali	<u>" 6.046,2</u>	<u>3.797,0</u>	<u>- 2.249,2</u>
 TOTALE	 Lm. 27.928,2	 17.152,6	 -10.775,6
	=====	=====	=====

Il decremento degli oneri per il personale è dovuto esclusivamente agli effetti del prepensionamento precedentemente esposto.

Gli acquisti di beni e di servizi, per Lm. 6.816,2 hanno avuto rispetto all'esercizio 1994, un incremento di Lm. 550,7 derivante da un aumento delle spese per consulenze e studi e per prestazioni di terzi per servizi portuali, parzialmente compensato da una diminuzione di altre voci di spesa della stessa categoria; le voci di maggior peso nella categoria in esame sono le seguenti:

	ESERCIZIO		ESERCIZIO		DIFF. ZA ^{0,1,2}
	1994		1995		+/-
- Prestazioni di terzi per la gestione di servizi portuali	Lm.	153,8	Lm.	---	- 153,8
- Manutenzioni ordinarie	"	280,6	"	1.200,2	+ 919,6
- Materiali di consumo	"	354,2	"	270,3	- 83,9
- Utenze varie	"	3.524,5	"	3.228,1	- 296,4
- Spese consulenze e studi	"	446,7	"	720,6	+ 273,9
- Locazioni passive	"	168,7	"	58,6	- 110,1
- Spese legali	"	117,6	"	185,7	+ 68,1
- Premi di assicurazione	"	203,1	"	170,7	- 32,4
- Spesa per pulizia uffici	"	519,8	"	505,1	- 14,7

Come si può rilevare dal suesposto prospetto una lievitazione della spesa si è verificata nelle "Spese per consulenza e studi" (+ Lm. 273,9) determinata in parte dal saldo del pagamento della tariffa professionale, di cui al D.P.R. 10 ottobre 1994, n.645, ai membri del Collegio dei periti nominati dal Tribunale di Napoli ai sensi dell'art. 2343 c.c. ai fini dell'attuazione del disposto dell'art. 20 legge 84/94, per la valutazione dei beni costituenti il patrimonio del Consorzio, compensata da minori oneri sostenuti per collaudi ed altre consulenze. Contestualmente ai predetti incrementi sono state realizzate economie nelle altre voci di spesa; in particolare le maggiori riduzioni si sono registrate nel cap. 14 "Utenze varie" (-Lm. 296,4) e nel capitolo 20 "Locazioni passive" (-Lm. 110,1).

Gli oneri finanziari sono stati impegnati per Lm. 6,0 con un decremento di Lm. 31,2 rispetto all'anno 1994, correlato al mancato utilizzo di aperture di credito a breve termine ed al venir meno degli oneri per interessi passivi sui mutui che, ai

sensi dell'art. 28 co.1 della legge 84/94, sono stati posti a carico dello Stato.

Gli oneri tributari assommano a Lm. 331,8 e riguardano l'imposta sul patrimonio netto delle imprese, istituita con legge 26/11/1992 n.461 e successive modificazioni, l'imposta comunale sui passi carrabili e la quota indetraibile di imposta sul valore aggiunto.

Le "poste correttive dell'entrata" iscritte per Lm. 206,0 riguardano l'emissione di "note di credito" per rettifiche di fatture attive.

La categoria delle "spese diverse", riguarda esclusivamente la voce "spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori" impegnate per Lm. 900,0 a seguito delle note azioni di pignoramento esercitate da lavoratori portuali che hanno ottenuto, in sede giudiziaria, la condanna definitiva del Consorzio al pagamento delle somme dovute a titolo di emolumenti e risarcimento danni per non aver provveduto, l'ex Ente Autonomo del Porto prima, ed il Consorzio dopo, alla loro iscrizione nel registro dei lavoratori portuali a decorrere dal 1969, anziché dal 1976.

Le spese di cui ai Titolo II e III impegnate per Lm. 8.049,0 risultano così distinte:

- Acquisizione di opere portuali e nuove immobilizzazioni tecniche	Lm. 2.917,5
- Concessioni di prestiti ed altre anticipazioni	" 75,0
- Sottoscrizione ed acquisto di partic. azionarie	" 199,0
- Altri movimenti di capitale	" <u>4.857,5</u>

TOTALE Lm. 8.049,0

=====

Gli investimenti in opere ed attrezzature portuali, ammontanti a Lm. 2.917,5 sono stati finanziati con contribuzioni da parte dell'ex Agenzia per la Promozione dello Sviluppo del Mezzogiorno per Lm. 1.046,0, dalla Regione Campania per Lm. 7,0 e dal Ministero dei Lavori Pubblici per Lm. 403,3 mentre la rimanente somma di Lm. 1.461,2 è rimasta a carico del Consorzio.

Le spese in questione riguardano in particolare:

A) Agenzia per la Promozione e lo Sviluppo del Mezzogiorno

- Risistemazione delle aree interne del porto di Napoli -zona Granili/Bausan (revisione prezzi) Lm. 1.046,0

B) Regione Campania

- Ristrutturazione ed adeguamento Staz. Marittima Lm. 7,0

C) Ministero dei Lavori Pubblici

- Molo Flavio Gioia (revisione prezzi) Lm. 187,0
- Segnaletica portuale (revisione prezzi) " 216,3

D) Consorzio Autonomo Porto

- Manutenzione straordinaria gru portacontenitori Lm. 483,1
- Manutenzione straordinaria impianti elettrici " 285,9
- Manutenzione condotta idrica " 119,7
- Manutenzione str. passerelle mobili Staz.Maritt. " 271,5
- Manutenzione edifici consortili " 107,5
- Acquisto display Stazione Marittima " 11,4
- Acquisto attrezzatura di officina " 9,3
- Manutenzione straordinaria banchine " 122,7
- Acquisto mobili ed attrezzature di ufficio " 50,1

TOTALE Lm. 2.917,5

La spesa di Lm. 75,0 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 Lm. 4.857,5, indicata come "altri movimenti di capitale", è costituita dalle restituzioni di depositi cauzionali (Lm. 3.869,5) e dalle somme erogate a carico del fondo "Trattamento Fine Rapporto" (Lm. 988,0). E' da evidenziare che in quest'ultima voce non è stato considerato l'importo di Lm. 194,0 erogato per T.F.R. al personale posto in esodo ai sensi dell'art. 1 del D.L. 12.2.94, n.100 ulteriormente da ultimo reiterato con il D.L. 16.2.96, n.65.

Le spese per partite di giro riportano impegni per Lm. 7.712,1, ossia in misura uguale alle corrispondenti entrate.

La gestione dei residui ha registrato, nell'anno 1995, riscossioni per Lm. 18.759,8 e pagamenti per Lm. 14.975,4.

Al 31 dicembre 1995 i residui attivi ammontano a Lm.50.188,8 e quelli passivi a Lm. 33.525,9.

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

				<u>RESIDUI ATTIVI</u>	<u>RESIDUI PASSIVI</u>
Residui provenienti dall'ex-E.A.P.				Lm. --	Lm. 108,6
Rinvenienti dall'esercizio 1974				" --	" 17,6
"	"	"	1975	" 0,1	" 30,8
"	"	"	1976	" 21,7	" 46,1
"	"	"	1977	" 88,2	" 93,4
"	"	"	1978	" 91,0	" 101,6
"	"	"	1979	" 66,4	" 32,4
"	"	"	1980	" 340,0	" 124,9
"	"	"	1981	" 322,2	" 341,2
"	"	"	1982	" 303,2	" 187,8
"	"	"	1983	" 381,1	" 77,0
"	"	"	1984	" 283,5	" 112,4
"	"	"	1985	" 291,7	" 195,3
"	"	"	1986	" 868,3	" 646,5
"	"	"	1987	" 580,1	" 147,7
"	"	"	1988	" 324,4	" 9.299,4
"	"	"	1989	" 1.884,8	" 951,4
"	"	"	1990	" 1.054,7	" 740,6
"	"	"	1991	" 8.700,8	" 7.097,3
"	"	"	1992	" 1.096,6	" 1.128,5
"	"	"	1993	" 10.146,2	" 2.274,1
"	"	"	1994	" 8.347,3	" 4.000,4
"	"	"	1995	" 14.996,5	" 5.770,9
TOTALE				<u>Lm. 50.188,8</u>	<u>Lm. 33.525,9</u>

Il "conto economico", come già detto, si chiude con un avanzo di Lm. 3.744,8 ed in esso 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 Lm. 4.444,4 e le quote di ammortamento dei singoli cespiti sono state determinate applicando i coefficienti di ammortamento stabiliti con D.M. del 21/12/1988; l'ammortamento di costi pluriennali, (Lm. 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 Lm. 80,0 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 Lm. 2.028,5, ed il fondo stesso al 31/12/1995 risulta di Lm. 11.919,8. Detto Fondo è stato ridotto di Lm. 194,0 per T.F.R. erogato al personale posto in esodo come già precedentemente esposto.

Le variazioni patrimoniali straordinarie sono costituite da sopravvenienze attive per Lm. 717,7, da minusvalenze per Lm. 3,3 derivanti dalla vendita di macchinari ed attrezzature fuori uso e da insussistenze attive per Lm. 331,5 per effetto di riduzioni di fatture attive. Le sopravvenienze attive sono così costituite:

- Quote T.F.R. (art. 1 co.6 D.L. 16.2.96, n.65)	Lm.	194,0
- Proventi a carico del Ministero dei Trasporti e della Navigazione per le rate di mutui contratti dal Consorzio al 31.12.93 (art. 28 co.1 L. 84/94)	"	523,7
TOTALE	Lm.	717,7

Inoltre, tra i costi non finanziari figura la quota per interessi passivi su mutui ammontante a Lm. 62,4 che dovrà essere rimborsata dal Ministero dei Trasporti e della Navigazione ai sensi del più volte citato art.28 co.1 della legge 84/94.

Le singole poste della Situazione Patrimoniale ed il loro raccordo con le risultanze al 31 dicembre 1995 sono evidenziate nel prospetto che segue:

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.1995

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

Banca D'Italia

f. 24.822.827.022
=====2)RESIDUI ATTIVI

Verso lo Stato ed altri Enti

f. 25.319.321.154

Verso utenti

f. 17.499.387.853

Verso altri

f. 7.370.139.640

TOTALE

f. 50.188.848.647
=====3)CREDITI BANCARI E FINANZIARIDepositi bancari

Consistenza all'1/01/95 f. ----

" " al 31/12/95 f. ----
=====Concessione di prestiti a breve termine

Consistenza all'1/1/95 f. 144.845.251

Concessione prestiti al personale dipendente +f. 74.963.019
(cap.42 della Spesa)Rimborso prestiti dal personale dipendente -f. 84.186.245
(cap.22 dell'Entrata)Consistenza al 31/12/95 f. 135.622.025
=====Depositi cauzionaliConsistenza al 31/12/95 f. 7.250.550
=====

4) INVESTIMENTI MOBILIARI

Consistenza al 1/1/95	£.	99.075.000
Incrementi anno 1995 (Cap.38 della Spesa)	"	<u>199.000.000</u>
Consistenza al 31.12.95	£	<u><u>298.075.000</u></u>

5) IMMOBILIZZAZIONI AMMORTIZZABILI

Consistenza all'1/1/95	£.	172.975.642.682
Incrementi cap. 33 della Spesa	£.	1.456.336.204
" " 34 " "	£.	1.401.806.235
" " 35 " "	£.	39.732.400
" " 36 " "	£.	<u>19.697.800</u>
TOTALE	£.	175.893.215.321

a dedurre

Beni esclusi dal ciclo produttivo	- £.	<u>78.785.880</u>
Consistenza al 31/12/95	£.	<u><u>175.814.429.441</u></u>

6) IMMOBILIZZAZIONI AMMORTIZZATE

Consistenza all'1/1/95	£.	<u><u>357.948.282</u></u>
Totale immobilizzazioni ammortizzabili ed ammortizzate	£.	<u><u>176.172.377.723</u></u>

così classificate:

A) IMMOBILI

Fabbricati	£.	1.896.140.225
Opere portuali	£.	1.718.477.597
Beni del demanio marittimo	£.	109.096.562.743
" " " " in formazione	£.	<u>18.451.577.128</u>
Totale	£.	<u><u>131.162.757.693</u></u>

B) IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

Impianti fissi ed altre immobilizzazioni	£. 10.124.066.489
Attrezzature e macchinari	£. 30.414.827.906
Mobili e macchine ordinarie di ufficio	£. 813.244.398
Automezzi a servizio del porto	£. 934.321.307
Valori in formazione	£. 2.568.963.930
Totale	£. 44.855.424.030

C) BENI IMMATERIALI

Avviamento pagato per gli impianti ferroviari	£. 154.196.000
Totale	£. 154.196.000
TOTALE COMPLESSIVO	£. 176.172.377.723

7) ALTRI COSTI PLURIENNALI

Scarto cartelle di mutui passivi

Consistenza al 31/12/95 £. 928.213.746

8) DEFICIT PATRIMONIALE

Disavanzo economico esercizi dal 1979 al 1991	£. 38.258.355.328
Destinazione avanzo economico del 1994 a riduzione del deficit patrimoniale	- £. 12.425.320.839
Residuo al 31/12/95	£. 25.833.034.489

9) CONTI D'ORDINEValori di terzi depositati a cauzione
(valore nominale dei titoli)£. 140.670.000
=====

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

£. 278.526.919.202
=====P A S S I V I T A'10) RESIDUI PASSIVI

Verso lo Stato ed altri Enti

£. 2.522.773.353

Verso fornitori

£. 23.200.522.273

Verso altri

£. 7.802.567.097

Consistenza al 31/12/95 £. 33.525.862.723
=====11) DEBITI BANCARI E FINANZIARI

Anticipazioni dell'Ist.di Credito Cassiere

£. ----
=====Debiti verso le Banche£. ----
=====Mutui passivi

CREDIOP per mutui passivi all'1/1/95

£. 481.978.576

Rimborso quota capitale (cap.56 della Spesa)

£. 229.459.104

Saldo al 31/12/95

£. 252.519.472
=====

Banco di Napoli per mutuo prepensionamento all'1/1/95	£. 231.939.273
Rimborso quota capitale (cap.56 della Spesa)	£. 231.939.273
Saldo al 31/12/95	£. -----
 TOTALE MUTUI PASSIVI AL 31/12/95	 £. 252.519.472 =====

Depositi cauzionali di terzi

Consistenza all'1/1/95	£. 3.974.322.958
 Totale accertamenti cap.31 dell'Entrata	 £. 4.205.524.926
Totale	£. 8.179.847.884
 a dedurre	
Totale impegni cap.48 della Spesa	£. 3.869.476.442
Consistenza al 31/12/95	£. 4.310.371.442 =====

FONDI DI ACCANTONAMENTOFondo "Trattamento Fine Rapporto" al personale

Fondo all'1/1/95	£. 11.073.259.540
Accantonamento anno 1995 (Conto Economico)	+ £. 2.028.497.842
Totale	£. 13.101.757.382
 a dedurre	
-Utilizzazione dell'esercizio 1995 (cap.44 della Spesa)	- £. 987.992.875
-Quote rimborsate dal M.T.N.(art.1 co.6 D.L. 16.2.96,n. 65 (cap.56 della Spesa)	- £. 193.965.705
Consistenza al 31/12/95	£. 11.919.798.802 =====

Fondo "Rischi su crediti"

Consistenza al 1/1/95	f.	263.514.952
Accantonamento anno 1995	f.	<u>80.000.000</u>
Consistenza al 31/12/95	f.	<u>343.514.952</u>

13) FONDI DI AMMORTAMENTOImmobilizzazioni tecniche

Fondo all'1/1/95	f.	38.728.527.794
Quota anno 1995 (Conto Economico)	f.	<u>4.444.390.139</u>
Totale	f.	43.172.917.933

a dedurre

Utilizzazione per alienazione di beni	- f.	<u>60.492.532</u>
Consistenza al 31/12/95	f.	<u>43.112.425.401</u>

Scarto cartelle

Consistenza all'1/1/95	f.	878.109.861
Quota anno 1995	f.	<u>25.051.937</u>
Consistenza al 31/12/95	f.	<u>903.161.798</u>

14) PATRIMONIO NETTOAvanzo economico dell'esercizio 1995

(come da Conto Economico)	f.	<u>3.744.808.135</u>
---------------------------	----	----------------------

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

Importo all'1/1/95 £.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

incrementi esercizio 1995:

-Finanziamenti statali per ampliamento e
potenziamento beni demaniali

Cap. 23-26-28 dell'Entrata £. 1.456.336.204

Consistenza al 31/12/95 £.177.985.927.788

di cui:

-Contributi in c/capitale £. 50.462.787.917
-Finanziamenti statali per beni del
demanio marittimo £.127.523.139.871

TOTALE £.177.985.927.788

Rettifica immobilizzazioni per ammortamenti pregressi

Consistenza al 31/12/95 £. 745.053.957

Fondo dotazione attrezzature

Consistenza al 31/12/95 £. 1.542.804.732

CONTI D'ORDINE

Terzi per valori depositati a cauzione £. 140.670.000

T O T A L E C O M P L E S S I V O £.278.526.919.202