

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA,
SITUAZIONE PATRIMONIALE E
CONTO ECONOMICO

TABELLA 4

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 1995		
CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO		0
RISCOSSIONI IN CONTO COMPETENZA	170.073.245.908	
RISCOSSIONI IN CONTO RESIDUI	68.095.422.308	
TOTALE RISCOSSIONI		238.168.668.216
PAGAMENTI IN CONTO COMPETENZA	169.629.256.899	
PAGAMENTI IN CONTO RESIDUI	68.539.411.217	
TOTALE PAGAMENTI		-238.168.668.216
CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO		0
RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	59.054.888.611	
RESIDUI ATTIVI DELL'ESERCIZIO	101.311.087.014	
TOTALE RESIDUI ATTIVI		160.365.955.625
RESIDUI PASSIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	75.528.239.419	
RESIDUI PASSIVI DELL'ESERCIZIO	84.716.234.450	
TOTALE RESIDUI PASSIVI		-160.244.473.869
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO		121.481.756

TABELLA 5

	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI/ IMPEGNI	DIFFERENZE
ENTRATE				
CORRENTI	127.265.000.000	129.735.000.000	127.667.152.071	-2.067.647.929
CONTO CAPITALE	179.501.000.000	176.791.000.000	128.557.271.819	-48.233.728.181
PARTITE DI GIRO	21.050.000.000	21.050.000.000	15.159.889.032	-5.890.110.968
SOMMA	327.816.000.000	327.576.000.000	271.384.312.922	-56.191.687.078
SPESE				
DISAVANZO AL 31.12.94	18.702.000.000	15.097.000.000	16.917.339.717	1.820.339.717
CORRENTI	78.003.000.000	79.709.000.000	72.931.013.795	-6.777.986.205
CONTO CAPITALE	211.280.000.000	211.720.000.000	166.254.588.622	-45.465.411.378
PARTITE DI GIRO	21.050.000.000	21.050.000.000	15.159.889.032	-5.890.110.968
SOMMA	327.035.000.000	327.576.000.000	271.262.831.166	-56.313.168.834
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	781.000.000	0	121.481.756	121.481.756

TABELLA 6

POSTE BILANCIANTI DEL CONSUNTIVO 1995			
ENTRATE		SPESE	
Cap.	Descrizione	Accertamenti	Impegni
212	Prelevamenti da altri depositi bancari	55.000.904.303	232 Versamenti in altri depositi bancari 55.000.904.303
214	Ritiro di cauzioni presso terzi	0	235 Depositi di cauzioni presso terzi 0
271	Operazioni finanziarie a breve termine	61.469.730.529	261 Estinzione di operazioni finanziarie a breve term. 61.469.730.529
272	Depositi di terzi a cauzione	148.963.755	291 Restituzione depositi di terzi a cauzione 148.963.755
221	Contributo dello Stato per opere	15.107.000.000	201/04 Moli, terreni e fabbricati portuali 15.107.000.000
251	Contributo Commissariato del Governo per opere	6.000.000.000	201/06 Moli, terreni e fabbricati portuali 3.158.000.000
			211/06 Impianti portuali 2.172.000.000
			212/06 Attrezzature, macchinari ed altri beni mobili 400.000.000
			213/06 Mobili e macchine d'ufficio 270.000.000
261	Operazioni finanziarie a medio e lungo termine	20.000.000.000	201/03 Moli, terreni e fabbricati portuali 5.300.000.000
			211/03 Impianti portuali 7.200.000.000
			212/03 Attrezzature, macchinari ed altri beni mobili 4.500.000.000
			213/03 Mobili e macchine d'ufficio 2.000.000.000
			214/03 Acquisti di beni immateriali 1.000.000.000
	Partite di giro	15.159.889.032	Partite di giro 15.159.889.032
	T O T A L E	172.886.487.619	T O T A L E 172.886.487.619

SITUAZIONE PATRIMONIALE

COSTI	1994	1995	DIFFERENZA
1. SCORTE E RIMANENZE INIZIALI			
a) Materiali di consumo	3.817.467.130	3.917.095.273	99.628.143
2. SPESE PER IL PERSONALE			
a) Retribuzioni ed oneri per il personale in servizio	38.605.962.975	31.453.246.007	-7.152.716.968
b) Oneri derivanti dall'applicazione della Legge 25.5.1970, n. 336	21	73.478.175	73.478.154
c) Altri oneri per il personale in quiescenza	0	15.868.706	15.868.706
	38.605.962.996	31.542.592.888	-7.063.370.108
3. SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZI ED ACQUISTI VARI			
a) Prestazioni C.U.L.P.	8.718.901.255	8.076.051.491	-640.849.764
b) Altre prestazioni	8.834.197.514	8.768.018.034	-66.179.480
c) Manutenzioni e riparazioni	3.782.801.015	5.364.787.936	1.601.986.921
d) Spese generali d'amministrazione	3.729.536.409	2.828.199.310	-901.337.099
	25.043.436.193	25.037.036.771	-6.399.422
4. SPESE VARIE D'ESERCIZIO			
a) Imposte e tasse	571.977.405	457.083.793	-114.893.612
b) Ristorni tariffari	2.639.169.925	2.918.816.428	279.646.503
c) Costi opere finanziate	7.490.615.685	3.742.849.663	-3.747.766.022
d) Altre spese	158.853.304	168.101.795	9.248.491
	10.860.616.319	7.286.851.679	-3.573.764.640
5. INTERESSI SU DEBITI			
a) Verso banche	8.326.024.145	6.282.261.049	-2.043.763.096
b) Altri interessi passivi	1.950.288.526	1.541.841.130	-408.447.396
	10.275.312.671	7.824.102.179	-2.452.210.492
6. ACCANTONAMENTI			
a) Fondo svalutazione crediti	981.718.109	1.023.332.130	61.616.021
b) Fondo T.F.R.	3.584.566.679	2.639.101.751	-945.564.928
c) Fondo ex art. 55, D.P.R. 917/86	6.328.250.000	0	-6.328.250.000
	10.874.632.788	3.662.433.881	-7.212.198.907
7. AMMORTAMENTI			
a) Immobili	0	185.000	185.000
b) Impianti, macchinari ed attrezzature	5.290.384.510	3.351.244.759	-1.939.139.751
c) Mobili e macchine d'ufficio	481.234.197	390.196.334	-91.037.863
d) Automezzi ed imbarcazioni	51.515.931	58.899.820	7.383.889
e) Beni immateriali	42.359.021	19.736.050	-22.622.971
f) Oneri pluriennali	18.831.715.854	14.700.235.015	-4.131.480.839
	24.697.209.513	18.520.496.978	-6.176.712.535
8. MINUSVALENZE	371.691.932	4.769.943.925	4.398.251.993
9. RISCONTI PASSIVI	6.712.361.824	7.284.269.037	571.907.213
10. INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO E SOPRAVVIVENENZE DEL PASSIVO	795.643.613	15.638.430.641	14.842.787.028
TOTALE COSTI	132.055.334.979	125.483.253.252	-6.572.081.727
11. UTILE D'ESERCIZIO	2.742.618.563		-2.742.618.563
TOTALE A PAREGGIO	134.797.953.542	125.483.253.252	-9.314.700.290

DELL'ESERCIZIO 1995

RICAVI	1994	1995	DIFFERENZA
1. SCORTE E RIMANENZE FINALI			
a) Materiali di consumo	3.917.095.273	3.923.280.303	6.185.030
2. RICAVI PER PRESTAZIONI DI SERVIZI			
a) Proventi dell'attività portuale, dei canoni demaniali e di affitto	53.088.780.650	47.520.146.704	-5.568.613.946
b) Proventi della gestione ferroviaria	8.275.158.074	8.917.936.056	642.779.982
c) Proventi diversi	2.330.436.253	3.257.340.926	926.904.673
	63.694.352.977	59.695.423.686	-3.998.929.291
3. PROVENTI PATRIMONIALI			
a) Interessi di mora e corrispettivi	633.032.015	273.446.915	-359.585.100
b) Altri interessi attivi	1.306.146.089	40.408.177	-1.265.737.912
	1.939.178.104	313.855.092	-1.625.323.012
4. CONTRIBUTI PUBBLICI			
a) Contributi dello Stato e di altri Enti in conto esercizio	40.185.117.686	19.910.173.872	-20.274.943.814
b) Contributi dello Stato e di altri Enti in conto opere	12.656.500.000	0	-12.656.500.000
c) Tasse portuali e ancoraggio	9.711.201.965	5.924.783.842	-3.786.418.123
	62.552.819.651	25.834.957.714	-36.717.861.937
5. REDDITI DA PARTECIPAZIONI	0	360.562	360.562
6. PLUSVALENZE	2.411.646.726	8.587.449	-2.403.059.277
7. SOPRAPPVENIENZE DELL'ATTIVO ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO	282.860.811	6.819.681.113	6.536.820.302
TOTALE RICAVI	134.797.953.542	96.596.145.919	-38.201.807.623
8. PERDITA D'ESERCIZIO		28.887.107.333	28.887.107.333
TOTALE A PAREGGIO	134.797.953.542	125.483.253.252	-9.314.700.290

Segue: SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITA'	1994	1995	DIFFERENZA
1. DISPONIBILITA' LIQUIDE			
a) Denaro e valori esistenti in cassa	0	0	0
b) Depositi presso istituto cassiere	0	0	0
c) Depositi in Banca d'Italia	29.802.496.169	57.687.171.930	27.884.675.761
d) Titoli a reddito fisso	295.275	295.275	0
	29.802.791.444	57.687.467.205	27.884.675.761
2. CREDITI DI FUNZIONAMENTO			
a) Clienti	20.889.727.089	22.261.163.503	1.371.436.434
b) Enti Pubblici per contributi	28.491.389.687	35.725.795.842	7.234.406.155
c) Creditori diversi	3.032.339.764	2.730.136.563	-302.203.201
	52.413.456.520	60.717.095.908	8.303.639.388
3. CREDITI A MEDIO E LUNGO TERMINE			
a) Enti Pubblici - finanziamento opere portuali	44.970.050.126	39.311.492.478	-5.658.557.648
b) I.N.A. - polizze ATFR	2.034.370.850	1.327.895.395	-706.475.255
c) IRPEG	2.263.949.386	2.594.743.386	330.794.000
	49.268.370.162	43.234.131.259	-6.034.238.903
4. PARTECIPAZIONI AZIONARIE			
a) Finporto S.p.A.	2.368.323.889	2.289.837.228	-78.486.661
b) In altre società	245.568.483	252.729.663	7.161.180
	2.613.892.372	2.542.566.891	-71.325.481
5. SCORTE E RIMANENZE			
a) Materiali di consumo	3.917.095.273	3.923.280.303	6.185.030
6. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E TECNICHE			
a) Beni immobili	18.800.576.496	18.810.685.529	10.109.033
b) Impianti, macchinari, attrezzature	53.141.105.630	46.305.813.236	-6.835.292.394
c) Mobili e macchine d'ufficio	5.390.050.600	5.677.037.242	286.986.642
d) Automezzi ed imbarcazioni	1.733.826.333	1.694.804.557	-39.021.776
e) Beni fuori dal ciclo produttivo	1.953.037.828	2.957.961.460	1.004.923.632
f) Beni in corso di esecuzione	70.921.200	79.630.000	8.708.800
	81.089.518.087	75.525.932.024	-5.563.586.063
7. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
a) Studi e progetti	1.365.523.506	1.365.523.506	0
b) Altri beni immateriali	0	0	0
	1.365.523.506	1.365.523.506	0
8. ONERI PLURIENNALI			
a) Spese ammortizzabili	24.547.993.325	9.847.758.310	-14.700.235.015
TOTALE ATTIVITA'	245.018.640.689	254.843.755.406	9.825.114.717
9. CONTI D'ORDINE			
a) Beni dello Stato	280.815.745.853	307.676.692.601	26.860.946.748
b) Fidejussioni ricevute da terzi	13.717.509.977	14.512.369.614	794.859.637
	294.533.255.830	322.189.062.215	27.655.806.385
TOTALE COMPLESSIVO	539.551.896.519	577.032.817.621	37.480.921.102

DELL'ESERCIZIO 1995

PASSIVITA'	1994	1995	DIFFERENZA
1. DEBITI DI FUNZIONAMENTO			
a) Fornitori	31.408.725.323	25.454.820.000	-5.954.105.323
b) Banca Nazionale del Lavoro	15.495.004.745	18.541.353.336	3.046.348.591
c) Enti Previdenziali	1.426.758.842	1.294.671.537	-132.087.305
d) Sottoscrizione di capitale	0	0	0
e) Debiti diversi	54.849.083.556	71.801.630.464	16.952.546.908
	103.179.572.466	117.092.275.337	13.912.702.871
2. DEBITI DI FINANZIAMENTO			
a) Mutui bancari	67.523.295.311	75.940.458.147	8.417.162.836
b) I.N.P.S. per oneri Legge 336/70	351.072.639	234.444.389	-116.628.250
	67.874.367.950	76.174.902.536	8.300.534.586
3. FONDI DI ACCANTONAMENTO			
a) Fondo svalutazione crediti	961.716.109	1.023.332.130	61.616.021
b) Fondo per T.F.R.	18.457.471.561	19.049.044.532	591.572.971
c) Fondo imposte e tasse	0	0	0
	19.419.187.670	20.072.376.662	653.188.992
4. FONDI AMMORTAMENTO			
a) Di beni immobili	0	185.000	185.000
b) D'impianti, macchinari, attrezzature	39.705.101.735	41.219.037.441	1.513.935.706
c) Di mobili e macchine d'ufficio	4.412.219.271	4.802.415.605	390.196.334
d) Di automezzi ed imbarcazioni	1.600.318.342	1.620.196.386	19.878.044
e) Di beni fuori dal ciclo produttivo	1.796.806.817	2.111.519.521	314.712.704
f) Di beni immateriali	1.294.589.781	1.314.325.831	19.736.050
	48.809.035.946	51.067.679.784	2.258.643.838
5. RATEI E RISCONTI PASSIVI	8.137.463.679	8.182.269.037	44.805.358
TOTALE PASSIVITA'	247.419.627.711	272.589.503.356	25.169.875.645
6. PATRIMONIO NETTO			
a) Fondo di dotazione	31.961.672.875	51.832.269.280	19.870.596.405
b) Fondo ex art. 55, D.P.R. 917/86	9.619.750.000	3.291.500.000	-6.328.250.000
c) - Perdita d'esercizi precedenti	-46.725.028.460	-46.725.028.460	0
d) + Utile d'esercizi precedenti	0	2.742.618.563	2.742.618.563
e) -/+ Perdita (Utile) d'esercizio	2.742.618.563	-28.887.107.333	-31.629.725.896
	-2.400.987.022	-17.745.747.950	-15.344.760.928
TOTALE A PAREGGIO	245.018.640.689	254.843.755.406	9.825.114.717
7. CONTI D'ORDINE			
a) Stato c/beni presso E.A.P.T.	280.815.745.853	307.676.692.601	26.860.946.748
b) Terzi c/fidejussioni ricevute	13.717.509.977	14.512.369.614	794.859.637
	294.533.255.830	322.189.062.215	27.655.806.385
TOTALE A COMPLESSIVO	539.551.896.519	577.032.817.621	37.480.921.102

XIII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

CONTO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 1995

Nella configurazione prescritta dal decreto
interministeriale 16 giugno 1980

ENTRATE FINANZIARIE CORRENTI		SPESE FINANZIARIE CORRENTI	
Totale entrate correnti accertate (tit. I° e II°).	72.039.949.133	Totale spese correnti impegnate (tit. I°).....	72.931.013.795
TOTALE PARTE PRIMA (1).....	72.039.949.133	TOTALE PARTE PRIMA (1).....	72.931.013.795
RICAVI		COSTI	
A) Risconti passivi iniziali.....	6.712.361.624	A) Risconti attivi iniziali.....	3.917.095.273
B) Produzioni interne.....	0	B) Oneri in natura per produzioni interne.....	0
C) Trasferimenti attivi in natura.....	0	C) Trasferimenti passivi in natura.....	0
D) Variazioni patrimoniali straordinarie:		D) Quote ammortamenti e deprezzamenti:	
- Sopravvenienze attive.....	7.092.286.097	- Immobili.....	0
- Insussistenze passive.....	6.659.781.811	- Impianti, attrezzature, macchinari.....	3.332.096.035
- Plusvalenze.....	8.587.449	- Automezzi, mobili, macchine.....	484.484.878
		- Diversi.....	23.681.050
E) Variazioni nei residui:		E) Svalutazioni e deprezzamenti.....	14.700.235.015
- Minori residui passivi.....	176.763.592	F) Altri accantonamenti.....	1.921.332.130
- Maggiori residui attivi.....	0	G) Adeguamento fondo T.F.R.	2.639.101.751
F) Risconti attivi finali.....	3.923.280.303	H) Variazioni patrimoniali straordinarie:	
		- sopravvenienze passive.....	17.493.575.102
		- insussistenze attive.....	1.350.001.753
		- minusvalenze.....	4.769.943.925
		I) Risconti passivi finali.....	7.284.269.037
TOTALE PARTE SECONDA (2).....	24.573.061.076	TOTALE PARTE SECONDA (2).....	57.895.815.949
TOTALE GENERALE (1 + 2).....	96.613.010.209	TOTALE GENERALE (1 + 2).....	130.826.829.744
perdita d'esercizio.....	28.887.107.333	utile d'esercizio.....	0
DIFFERENZE TRA LA GESTIONE ECONOMICA E LA GESTIONE FINANZIARIA		DIFFERENZE TRA LA GESTIONE ECONOMICA E LA GESTIONE FINANZIARIA	
A) Minori residui passivi non afferenti alla gestione economica	-16.864.290	A) Impegni di competenza non liquidati	-10.369.374.880
		B) Impegni residui liquidati nell'esercizio	7.581.535.541
		C) Impegni liquidati in competenza già imputati al trascorso esercizio	-2.555.737.153
TOTALE A PAREGGIO.....	125.483.253.252	TOTALE A PAREGGIO.....	125.483.253.252

NOTA INTEGRATIVA

Nota integrativa.

La presente Nota integrativa chiarisce le modifiche dei criteri di valutazione rispetto a quelli adottati l'anno precedente.

Il primo argomento che si deve evidenziare concerne l'appalto per la fornitura delle gru per il Molo VII'.

A tale proposito si sottolinea che nel corso dell'anno 1995 sono proseguiti, subendo un'accelerazione, i lavori di allestimento di 5 gru portainer (su gomma) e di tre gru transtainer (su binari), che andranno a costituire l'arredo tecnologico del Molo VII'.

L'appalto in questione è stato esaminato congiuntamente anche sotto l'aspetto amministrativo, giungendo alla conclusione che le gru "portainer", poiché costituiranno pertinenza specifica del Molo VII' e della relativa banchina, sono da considerarsi beni dello Stato e rientrano fra le pertinenze del Demanio Marittimo di cui all'art. 29 del Codice della Navigazione.

Tale proposizione si conforma ed integra il criterio adottato per le gru fisse da banchina ed esposto per la prima volta nella Nota integrativa al Consuntivo 1993.

Il cennato diverso criterio ha comportato una minusvalenza di lire 4.609.854.375. ricompresa alla voce 8 "minusvalenze", corrispondente alla differenza dei decrementi alla voce 6 "immobilizzazioni materiali e tecniche" di lire 6.146.472.500. e alla voce 4 "fondi di ammortamento" di lire 1.536.618.125.

La registrazione dei contributi in conto capitale deve avvenire per cassa, in ottemperanza alle norme disposte in materia dalla Legge

L'adeguamento contabile a tale norma ha comportato la rettifica in diminuzione dei contributi registrati per competenza nell'anno 1994 e non incassati nell'anno 1995. Conseguentemente si è dovuto rettificare in diminuzione anche il relativo accantonamento ex art. 55 TUIR.

Tale diverso criterio ha comportato rispettivamente una insussistenza dell'attivo, ricompresa alla voce 10 dei costi, di lire 12.656.500.000. corrispondente ad una diminuzione di pari importo della voce 3A "crediti per finanziamenti opere portuali" ed una contestuale insussistenza del passivo, ricompresa, alla voce 7 dei ricavi di lire 6.328.250.000., corrispondente ad una diminuzione di pari importo della voce 6B "fondo ex art. 55". Pertanto l'effetto totale negativo sul risultato economico della gestione è di lire 6.328.250.000.

Passando ad un altro argomento si evidenzia che le somme che il Ministero dei Lavori Pubblici stanzia per la realizzazione di opere portuali fisse, costituenti parte del Demanio Marittimo, sono state correttamente considerate dei semplici movimenti finanziari di debito e credito.

Pertanto tali somme non transitano attraverso il Conto Economico, con successivo accantonamento ex art. 55 D.P.R. 917/86, ma vengono contabilizzate per pari importo sia tra i crediti che tra i debiti.

In dettaglio, tali somme trovano collocazione nelle Attività, tra i Crediti a medio e lungo termine (voce a) Enti pubblici, finanziamento opere portuali e tra le Disponibilità liquide (voce c) Depositi in Banca d'Italia, e nelle Passività tra i Debiti di funzionamento (voce e) Debiti diversi e (voce a) Fornitori.

Tale metodo di contabilizzazione consente, oltre al suaccennato pareggio, di ottenere sia la corrispondenza tra i residui attivi e le poste dell'attivo, sia la corrispondenza tra i residui passivi e le poste del passivo. Il tutto viene rappresentato nella TAB. NI/1.

Relativamente poi alle immobilizzazioni si rimanda alla TAB. NI/2 in cui vengono esposti per ciascuna voce il costo, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni e le acquisizioni. Pari dettagli vengono esposti anche per i relativi fondi di ammortamento.

Riguardo ai beni del Demanio Marittimo che risultano iscritti fra i conti d'ordine, si rimanda alla TAB. NI/3.

Il dettaglio dei movimenti dei depositi presso la Banca d'Italia è riportato nella TAB. NI/4.

Le due polizze collettive I.N.A.-A.T.F.R., rispettivamente la n. 54.892 e la n. 3.515.664 sono state valutate a lire 1.175.000.995 la prima ed a lire 152.894.400 la seconda.

Il fondo per il T.F.R. ha avuto il seguente movimento:

Fondo al 1.1.1995	Lire	18.457.471.561
- anticipazioni su T.F.R.	"	413.598.598
- erogazioni per T.F.R.	"	1.633.930.182
+ accantonamenti	"	<u>2.639.101.751</u>
Fondo al 31.12.95	Lire	19.049.044.532