

L'analisi dei contributi per la realizzazione di opere ed impianti portuali per Lm. 3.764,1 a carico dell'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. 4.907,5 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. 9.547,8 con un incremento di Lm. 1.835,7 rispetto all'anno 1995.

Tale incremento è dovuto principalmente all'introito, in tale categoria, dell'importo di Lm. 1.500 erogato dalla Regione Campania; per tale incasso, attualmente in contestazione, si attende che venga definita la sua destinazione.

Le spese correnti sono state impegnate per Lm. 30.495,9 con un incremento di Lm. 4.566,3 rispetto all'esercizio precedente, come emerge dalla seguente analisi:

	ESERCIZIO 1995	ESERCIZIO / 1996	DIFF.ZA +/-
- Spese per gli Organi Consorzio	Lm. 463,6	Lm. 414,9	- 48,7
- Oneri per il personale in servizio	" 17.152,6	" 19.007,1	+ 1.854,5
- Acquisto di beni e servizi	" 6.816,2	" 7.961,1	+ 1.144,9
- Trasferimenti passivi	" 53,4	" 63,9	+ 10,5
- Oneri finanziari	" 6,0	" 1,7	- 4,3
- Oneri tributari	" 331,8	" 2.500,0	+ 2.168,2
- Poste correttive delle entrate	" 206,0	" 147,2	- 58,8
- Spese diverse	" 900,0	" 400,0	- 500,0
Totale spese correnti	<u>Lm. 25.929,6</u>	<u>Lm. 30.495,9</u>	<u>+ 4.566,3</u>

Gli oneri per il personale in servizio, la cui consistenza al 31.12.1996 era di n. 223 unità, sono impegnati nel rendiconto finanziario per Lm. 19.007,1, con un incremento di Lm. 1.854,5 rispetto all'anno precedente, ed a questi vanno aggiunte, per accantonamento al Fondo "Trattamento Fine Rapporto", Lm. 1.270,1.

I predetti oneri risultano così articolati:

	ESERCIZIO 1995	ESERCIZIO 1996	DIFF.ZA +/-
- Emolumenti fissi	Lm. 11.062,7	12.660,0	+ 1.597,3
- " variabili	" 1.755,0	1.730,0	- 25,0
- Personale distaccato	" ---	---	---
- Ind. e rimb.spese missioni	" 26,2	40,9	+ 14,7

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

- Altri oneri per il personale"	510,4	534,4	+	24,0
- Istruzione personale	" 1,3	4,5	+	3,2
- Oneri previdenziali	" <u>3.797,0</u>	<u>4.037,3</u>	+	<u>240,3</u>
TOTALE	Lm. 17.152,6	19.007,1	+	1.854,5
	=====	=====		=====

L'incremento degli oneri per il personale dipendente è dovuto sia all'applicazione del nuovo CCNL avente decorrenza 1.1.1995 sia all'accantonamento di Lm. 470 quale quota di competenza dell'anno 1996, per le dimissioni incentivate del personale dipendente, non posto in prepensionamento, previste dall'art. 1 punto 4) della legge n. 647 del 23.12.1996.

Gli acquisti di beni e di servizi, per Lm. 7.961,1 hanno avuto, rispetto all'esercizio 1995, un incremento di Lm. 1.144,9 derivante principalmente da un aumento delle spese per utenze (+Lm. 871,9), per manutenzioni (+Lm. 280,8) e per la pulizia degli uffici (+Lm. 64,9). Tale incremento è stato parzialmente compensato da una diminuzione di altre voci di spesa della stessa categoria; le voci maggiormente rappresentate, nella categoria in esame, sono le seguenti:

	ESERCIZIO	ESERCIZIO	DIFF.ZA
	1995	1996	+/-
- Manutenzioni ordinarie	Lm. 1.200,2	" 1.481,0	+ 280,8
- Materiali di consumo	" 270,3	" 254,6	- 15,7
- Utenze varie	" 3.228,1	" 4.100,0	+ 871,9

- Spese consulenze e studi	"	720,6	"	667,4	- 53,2
- Locazioni passive	"	58,6	"	82,5	+ 23,9
- Spese legali	"	185,7	"	189,0	+ 3,3
- Premi di assicurazione	"	170,7	"	161,0	- 9,7
- Spesa per pulizia uffici	"	505,1	"	570,0	+ 64,9

Gli oneri finanziari sono stati impegnati per Lm. 1,7 con un decremento di Lm. 4,3 rispetto all'anno 1995, 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. 2.500,0 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, la quota indetraibile di imposta sul valore aggiunto e l'IRPEG calcolata sul risultato economico della gestione. A tal proposito si precisa che, per il pagamento di quest'ultima imposta, è stato impegnato, sul capitolo 28 della Spesa "Imposte, tasse e tributi vari", un importo eccedente di Lm. 300 lo stanziamento del capitolo.

Le "poste correttive dell'entrata" iscritte per Lm. 147,2 riguardano l'emissione di "note di credito" per rettifiche di fatture attive.

La categoria delle "spese diverse", riguarda esclusivamente il capitolo 30 "Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori" nel quale è stata impegnata la somma di Lm. 400,0 a copertura delle spese derivanti dalle azioni di pignoramento esercitate da lavoratori portuali che hanno ottenuto, in sede giudiziaria, la condanna definitiva dell'Ente 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. Tale impegno è riferito alla sola quota di rivalutazione ed interessi attribuibili all'esercizio in esame.

Le spese di cui ai Titolo II e III impegnate per Lm. 18.848,9 risultano così distinte:

- Acquisizione di opere portuali e nuove immobilizzazioni tecniche	Lm.	5.115,6
- Concessioni di prestiti ed altre anticipazioni	"	26,8
- Sottoscrizione ed acquisto di partec. azionarie	"	6.553,1
- Altri movimenti di capitale	"	<u>7.153,4</u>
TOTALE	Lm.	18.848,9
		=====

Gli investimenti in opere ed attrezzature portuali, ammontanti a Lm. 5.115,6 sono stati finanziati, con contribuzioni da parte dell'ex Agenzia per la Promozione dello Sviluppo del Mezzogiorno per Lm. 3.764,1 mentre, la rimanente somma di Lm. 1.351,5 è rimasta a carico dell'Ente.

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 e transazione) Lm. 3.764,1

B) Consorzio Autonomo Porto/Autorità Portuale di Napoli

- Manutenzione straordinaria gru portacontenitori Lm. 220,5
- Manutenzione straordinaria impianti elettrici " 32,5
- Manutenzione condotta idrica Molo Angioino " 87,4
- Manutenzione passerelle e parabordi S.M. " 24,6
- Manutenzione edifici " 365,0
- Manutenzione centrali termiche e imp. riscaldamento" 14,1
- Manutenzione ascensori " 21,7
- Acquisto attrezzatura di officina " 16,6
- Manutenzione straordinaria banchine e strade " 488,1
- Acquisto autovettura " 28,5
- Acquisto mobili ed attrezzature di ufficio " 52,5
- TOTALE Lm. 1.351,5

La spesa di Lm. 26,8 per "concessioni di prestiti ed altre anticipazioni" riguarda le erogazioni a titolo di prestito, concesse al personale dipendente a norma dell'art.21 del previgente Regolamento Organico del personale dipendente degli enti portuali.

La somma di L. 6.553,1 "Partecipazioni ed acquisto di valori mobiliari " è così costituita:

- Lm. 400 per la quota posta a carico dell'A.P. relativa alla sottoscrizione del 40% del capitale sociale della " Servizi Ferroviari portuali " s.r.l. a cui, a breve, sarà trasferito il Servizio di movimentazione dei carri ferroviari nell'ambito del porto di Napoli;
- Lm. 6.153,1 rappresenta il controvalore del conferimento delle n. 4 gru portacontenitori alla Porto di Napoli S.p.A..

La somma di Lm. 7.153,4, indicata come "altri movimenti di capitale", è costituita dalle restituzioni di depositi cauzionali (Lm. 6.068,7) e dalle somme erogate a carico del Fondo "Trattamento Fine Rapporto" (Lm. 1.084,7).

Le spese per partite di giro riportano impegni per Lm. 9.547,8, ossia in misura uguale alle corrispondenti entrate.

La gestione dei residui ha registrato, nell'anno 1996, riscossioni per Lm. 15.600,5 e pagamenti per Lm. 7.263,2.

Al 31 dicembre 1996 i residui attivi ammontano a Lm. 48.055,8² e quelli passivi a Lm. 36.758,6.

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	"	305,3			" 124,9
" " " 1981	"	307,2			" 341,2
" " " 1982	"	303,2			" 187,8
" " " 1983	"	338,3			" 77,0
" " " 1984	"	262,7			" 112,3
" " " 1985	"	251,5			" 195,3
" " " 1986	"	842,3			" 646,5
" " " 1987	"	571,2			" 147,7
" " " 1988	"	322,9			" 8.593,2
" " " 1989	"	1.282,8			" 360,7
" " " 1990	"	711,1			" 213,1
" " " 1991	"	7.685,6			" 6.308,1
" " " 1992	"	1.008,8			" 968,5
" " " 1993	"	9.364,6			" 1.847,0
" " " 1994	"	4.770,2			" 3.738,2
" " " 1995	"	4.439,0			" 1.970,7
" " " 1996	"	15.021,6			" 10.495,9
TOTALE	Lm.	48.055,7			Lm. 36.758,6

Il "conto economico", come già detto, si chiude con un avanzo di Lm. 14.342,2 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" per il personale, e le variazioni patrimoniali straordinarie.

Gli ammortamenti sono stati calcolati in Lm. 3.190,7 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 all'ultima ^{QUINQUENNALE} 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. 71,2 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. 1.270,1, ed il fondo stesso al 31/12/1996 risulta di Lm. 12.105,2.

Le variazioni patrimoniali straordinarie sono costituite da sopravvenienze attive per Lm. 8.459,1, da minusvalenze per Lm. 156,4 derivanti dalla vendita di macchinari ed attrezzature fuori uso e da insussistenze attive per Lm. 1.554,2 per effetto di riduzioni di fatture attive. Le sopravvenienze attive sono così costituite:

- Contributo per T.F.R. (art.28 co.1 L. 28.1.94, n.84)	Lm. 8.175,1
- 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)	" 277,9
- Plusvalenze patrimoniali	" 6,1
TOTALE	Lm. 8.459,1

Tra i costi non finanziari figura la quota per interessi passivi su mutui ammontante a Lm. 25,3 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 1996 sono evidenziate nel prospetto che segue:

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.1996

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

Banca D'Italia	£. 48.273.544.135
----------------	-------------------

2) RESIDUI ATTIVI

Verso lo Stato ed altri Enti	£. 24.190.899.057
------------------------------	-------------------

Verso utenti	£. 17.261.136.665
--------------	-------------------

Verso altri	£. 6.603.742.391
-------------	------------------

TOTALE	£. 48.055.778.113
--------	-------------------

3) CREDITI BANCARI E FINANZIARIDepositi bancari

Consistenza all'1/01/96	£. ----
" " al 31/12/96	£. ----

Concessione di prestiti a breve termine

Consistenza all'1/1/96	£. 135.622.025
------------------------	----------------

Concessione prestiti al personale dipendente (cap.42 della Spesa)	+£. 26.466.000
--	----------------

Rimborso prestiti dal personale dipendente (cap.22 dell'Entrata)	-£. 77.221.648
---	----------------

Consistenza al 31/12/96	£. 84.866.377
-------------------------	---------------

Depositi cauzionali

Consistenza al 31/12/96	£. 7.625.650
-------------------------	--------------

4) INVESTIMENTI MOBILIARI

Consistenza al 1/1/96	£.	298.075.000
Incrementi anno 1996 (Cap.38 della Spesa)	"	6.553.148.000
Decrementi anno 1996 (Cap. 19 dell'Entrata)	"	6.352.148.000
Consistenza al 31.12.96	£	<u>499.075.000</u>

5) IMMOBILIZZAZIONI AMMORTIZZABILI

Consistenza all'1/1/96	£.	175.814.429.441
Incrementi cap. 33 della Spesa	£.	3.764.115.729
" " 34 " "	£.	1.253.891.631
" " 35 " "	£.	70.137.788
" " 36 " "	£.	<u>27.414.849</u>
TOTALE	£.	180.929.989.438

a dedurre

Beni esclusi dal ciclo produttivo	- £.	<u>14.447.325.829</u>
Consistenza al 31/12/96	£.	<u>166.482.663.609</u>

6) IMMOBILIZZAZIONI AMMORTIZZATE

Consistenza all'1/1/96	£.	<u>357.948.282</u>
Totale immobilizzazioni ammortizzabili ed ammortizzate	£.	<u>166.840.611.891</u>

così classificate:

A) IMMOBILI

Fabbricati	£.	2.277.923.171
Opere portuali	£.	2.113.205.597
Beni del demanio marittimo	£.	115.090.521.044
" " " " in formazione	£.	<u>16.221.734.556</u>
Totale	£.	<u>135.703.384.368</u>

B) IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

Impianti fissi ed altre immobilizzazioni	£. 10.285.487.989
Attrezzature e macchinari	£. 16.769.837.927
Mobili e macchine ordinarie di ufficio	£. 857.999.758
Automezzi a servizio del porto	£. 922.959.619
Valori in formazione	<u>£. 2.146.746.230</u>
Totale	<u>£. 30.983.031.523</u>

C) BENI IMMATERIALI

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

TOTALE COMPLESSIVO £. 166.840.611.891

7) ALTRI COSTI PLURIENNALI

Scarto cartelle di mutui passivi

Consistenza al 31/12/96 £. 928.213.746

8) DEFICIT PATRIMONIALE

Disavanzo economico esercizi dal 1979 al 1991 £. 25.833.034.489

Destinazione avanzo economico del 1995
a riduzione del deficit patrimoniale = £. 3.744.808.135

Residuo al 31/12/96 £. 22.088.226.354

9) CONTI D'ORDINE

Valori di terzi depositati a cauzione
(valore nominale dei titoli) £. 75.600.000

T O T A L E C O M P L E S S I V O £. 286.853.541.266

P A S S I V I T A'*11/12/96*
*Aut.*10) RESIDUI PASSIVI

Verso lo Stato ed altri Enti	£. 4.527.655.412
Verso fornitori	£. 22.095.925.489
Verso altri	<u>£. 10.135.033.213</u>
Consistenza al 31/12/96	<u>£. 36.758.614.114</u>

11) DEBITI BANCARI E FINANZIARI

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

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

Mutui passivi

CREDIOP per mutui passivi all'1/1/96	£. 252.519.472
Rimborso quota capitale (a carico del M.T. e Nav.)	<u>£. 252.519.472</u>
Saldo al 31/12/96	<u>£. =====</u>

Depositi cauzionali di terzi

Consistenza all'1/1/96	£. 4.310.371.442
Totale accertamenti cap.31 dell'Entrata	<u>£. 4.907.510.751</u>
Totale	£. 9.217.882.193
a dedurre	
Totale impegni cap.48 della Spesa	<u>£. 6.068.668.397</u>
Consistenza al 31/12/96	<u>£. 3.149.213.796</u>

FONDI DI ACCANTONAMENTOALL'ORIGINALE
*[Signature]*Fondo "Trattamento Fine Rapporto" al personale

Fondo all'1/1/96	£. 11.919.798.802
Accantonamento anno 1996 (Conto Economico)	+ £. 1.270.121.282
Totale	£. 13.189.920.084

a dedurre

-Utilizzazione dell'esercizio 1996 (cap.44 della Spesa)	- £. 1.084.671.511
Consistenza al 31/12/96	<u>£. 12.105.248.573</u>

Fondo "Rischi su crediti"

Consistenza al 1/1/96	£. 343.514.952
Accantonamento anno 1996	£. 71.230.000
Consistenza al 31/12/96	<u>£. 414.744.952</u>

13) FONDI DI AMMORTAMENTOImmobilizzazioni tecniche

Fondo all'1/1/96	£. 43.112.425.401
Quota anno 1996 (Conto Economico)	£. 3.165.392.677
Totale	£. 46.277.818.078

a dedurre

Utilizzazione per alienazione di beni	- £. 11.235.994.622
Consistenza al 31/12/96	<u>£. 35.041.823.456</u>

Scarto cartelle

Consistenza all'1/1/96 f. 903.161.798

Quota anno 1996

f. 25.051.937

Consistenza al 31/12/96 f. 928.213.746

14) PATRIMONIO NETTOAvanzo economico dell'esercizio 1996

(come da Conto Economico)

f. 14.342.180.423

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

Importo all'1/1/96

f. 177.985.927.788

di cui:

-Contributi in c/capitale

f. 50.462.787.917

-Finanziamenti statali per Beni del
demanio marittimo

f. 127.523.139.871

incrementi esercizio 1996:

-Finanziamenti statali per ampliamento e
potenziamento beni demaniali

Cap. 23-26-28 dell'Entrata

f. 3.764.115.729

Consistenza al 31/12/96

f. 181.750.043.517

di cui:

-Contributi in c/capitale

f. 50.462.787.917

-Finanziamenti statali per beni del
demanio marittimo

f. 131.287.255.600

TOTALE

f. 181.750.043.517

Rettifica immobilizzazioni per ammortamenti pregressiConsistenza al 31/12/96 £. 745.053.957 -Fondo dotazione attrezzatureConsistenza al 31/12/96 £. 1.542.804.732CONTI D'ORDINETerzi per valori depositati a cauzione £. 75.600.000T O T A L E C O M P L E S S I V O £.286.853.541.266

Il rendiconto dell'esercizio 1996 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	6.492,0	6.797,0
TITOLO II	39.004,0	38.664,2
TITOLO III	9.185,0	9.313,5
TITOLO IV	14.259,0	9.140,6
TITOLO V	3.770,0	4.907,5
TITOLO VI	<u>10.250,0</u>	<u>10.287,7</u>
TOTALE	<u>82.960,0</u>	<u>79.110,5</u>

<u>SPESE</u>	<u>PREVISIONI</u>	<u>PAGAMENTI</u>
TITOLO I	38.846,0	25.291,5
TITOLO II	28.952,0	15.313,5
TITOLO III	6.070,0	6.068,7
TITOLO IV	<u>10.690,0</u>	<u>8.986,1</u>
TOTALE	<u>84.558,0</u>	55.659,8

Differenza attiva 23.450,7TOTALE A PAREGGIO 79.110,5