

deliberato, invece, nell'anno 1997. L'ulteriore aumento di Lm. 205 registrato, infine, in tale categoria è dovuto all'incremento dei proventi per tasse portuali.

Gli accertamenti per "Poste correttive e compensative di spese correnti", di cui al Titolo II cat.3[^], ammontanti a Lm. 8.140,4 presentano, rispetto al precedente esercizio, un incremento di Lm. 1.775,6 e sono così costituiti:

-Concorso da parte dello Stato (M.LL.PP.) per le spese dei servizi di manutenzione, illuminazione e pulizia del porto di Napoli	Lm.	1.418,2
-Recuperi e indennizzi	"	2.485,4
-Rimborsi delle spese di pulizia delle aree in concessione ai privati	"	684,5
-Recupero emolumenti personale distaccato	"	3.414,2
-Plusvalenza per rivalutaz. rit. acconto su T.F.R.	"	18,8
-Modificazione di spese correnti	"	3,8
-Recupero spese ufficio legale	"	6,5
-Rimborso delle spese per il riscaldamento di locali demaniali	"	<u>109,0</u>
TOTALE	Lm.	<u>8.140,4</u>

Il contributo del Ministero dei Lavori Pubblici per i servizi di manutenzione, illuminazione e pulizia nel porto di Napoli, accertato in Lm. 1.418,2, è stato fissato nella convenzione sottoscritta con il predetto Dicastero in data

15.12.1995; con tale convenzione, il Ministero dei Lavori Pubblici si è impegnato ad erogare all'A.P. di Napoli l'importo suddetto per gli anni dal 1995 al 1997.

I proventi per "Recuperi ed indennizzi", pari a Lm. 2.485,4, sono costituiti da Lm. 1.612,7 dal rimborso, da parte dell'ARIN, di imposte non dovute sui consumi idrici e da Lm. 628,1 da rivalutazione di crediti arretrati riconosciuti all'Ente da parte della CULP, a seguito di apposita transazione.

La rimanente somma di Lm. 244,6 è costituita, principalmente, dalle somme riscosse a seguito di procedure esecutive poste in essere dall'Ente a titolo di svalutazione monetaria ed interessi legali e dalla riscossione di una ulteriore rata erogata dalla Comunità Europea per la realizzazione del progetto GEONET.

Le "Entrate varie", del Titolo II cat.4[^], ammontano a Lm. 1.286,0, con un incremento di Lm. 51,9. Esse risultano così articolate:

- canoni per attività di impresa	Lm.	646,3
- diritti di certificazione	"	0,8
- indennità di mora	"	407,1
- materiali di risulta	"	1,1
- permessi annuali sosta auto	"	<u>230,7</u>
TOTALE	Lm.	1.286,0
		=====

Gli incrementi più significativi, rispetto all'esercizio precedente, sono da attribuirsi ai proventi per il rilascio delle autorizzazioni per l'esercizio di attività in porto di cui all'art. 16 della legge n. 84/1994 (+Lm. 88,5) ed all'indennità di mora applicata agli utenti per il ritardo nei pagamenti delle prestazioni fatturate (+Lm. 68,5) compensati da una diminuzione degli introiti per il rilascio dei permessi annuali di sosta auto nell'ambito del porto di Napoli (- Lm. 105,9). Per tale ultima posta il decremento, rispetto all'anno 1996, è da attribuirsi alla non ripetibilità, nell'esercizio in esame, degli importi incassati nel predetto anno e riferiti all'anno precedente.

Gli accertamenti per entrate in conto capitale registrate ai Titoli III, IV e V ammontano a complessive Lm. 18.945,7 e riguardano:

- cessioni di immobilizzazioni tecniche	Lm.	143,0
- riscossioni di crediti	"	54,6
- entrate derivanti da trasferimenti da parte dello Stato ed altri Enti	"	14.690,1
- depositi di terzi a cauzione (Tit.V-cap.31)	"	<u>4.058,0</u>
TOTALE	Lm.	18.945,7

L'entrata per "cessioni di immobilizzazioni tecniche" è riferita al ricavo ottenuto dalla vendita dei seguenti beni:

- n. 2 mezzi di trasporto e di attrezzature varie alla FERPORT S.r.l.;
- alla cessione di n. 2 gru elettriche da banchina;
- alla cessione di n. 4 mezzi di trasporto.

La "riscossione di crediti" per Lm. 54,6 si riferisce al rimborso delle rate di prestiti concessi al personale dipendente.

L'analisi dei contributi per la realizzazione di opere ed impianti portuali per Lm. 14.690,1 a carico dello Stato, della Regione e 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. 4.058,0 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. 10.927,5 con un incremento di Lm. 1.379,7 rispetto all'anno 1996.

Le spese correnti sono state impegnate per Lm. 32.280,0 con un incremento di Lm. 1.784,1 rispetto all'esercizio precedente, come emerge dalla seguente analisi:

	ESERCIZIO 1996	ESERCIZIO 1997	DIFF.ZA +/-
- Spese per gli Organi Consorzio	Lm. 414,9	Lm. 315,5	- 99,4
- Oneri per il personale in servizio	" 19.007,1	" 18.933,4	- 73,7
- Acquisto di beni e servizi	" 7.961,1	" 8.653,7	+ 692,6
- Trasferimenti passivi	" 63,9	" 118,9	+ 55,0
- Oneri finanziari	" 1,7	" 2,5	+ 0,8
- Oneri tributari	" 2.500,0	" 3.770,0	+ 1.270,0
- Poste correttive delle entrate	" 147,2	" 86,0	- 61,2
- Spese diverse	" <u>400,0</u>	" <u>400,0</u>	<u>---</u>
Totale spese correnti	<u>Lm. 30.495,9</u>	<u>Lm. 32.280,0</u>	<u>+ 1.784,1</u>

Gli oneri per il personale in servizio, la cui consistenza al 31.12.1997 era di n. 210 unità, sono impegnati nel rendiconto finanziario per Lm. 18.933,4, con un decremento di Lm. 73,7 rispetto all'anno precedente, ed a questi vanno aggiunte, per accantonamento al Fondo "Trattamento Fine Rapporto", Lm. 1.175,0.

I predetti oneri risultano così articolati:

	ESERCIZIO 1996	ESERCIZIO 1997	DIFF.ZA +/-
- Emolumenti fissi	Lm. 12.660,0	12.122,5	- 537,5
- " variabili	" 1.730,0	1.691,4	- 38,6
- Personale distaccato	" ---	---	---
- Ind. e rimb.spese missioni	" 40,9	17,9	- 23,0
- Altri oneri per il personale"	534,4	556,9	+ 22,5
- Istruzione personale	" 4,5	40,9	+ 36,4
- Oneri previdenziali	<u>" 4.037,3</u>	<u>4.503,8</u>	<u>+ 466,5</u>
TOTALE	Lm. 19.007,1	18.933,4	- 73,7
	=====	=====	=====

Il decremento degli oneri per il personale dipendente risulta dalla sommatoria degli aumenti previsti dal CCNL avente decorrenza 1.1.1995, dall'accantonamento di Lm. 300 quale quota di competenza dell'anno 1997, per le dimissioni incentivate del personale dipendente, non posto in prepensionamento, previste dall'art. 8 punto 5) del decreto legge n. 457 del 30.12.1997, convertito, con modificazioni, nella legge n. 30 del 28.2.1998 e dalle economie derivanti dalla riduzione di n. 13 unità nel corso dell'anno 1997.

Gli acquisti di beni e di servizi, per Lm. 8.653,7 hanno avuto, rispetto all'esercizio 1996, un incremento di Lm. 692,6 derivante principalmente da un aumento delle spese per la gestione dei servizi portuali (+Lm. 1.320,0) a cui si contrappone una diminuzione di altre voci di spesa della stessa categoria; le voci maggiormente rappresentate, nella categoria in esame, sono le seguenti:

	ESERCIZIO 1996	ESERCIZIO 1997	DIFF. ZA +/-
- Prestazione di terzi per la gestione dei servizi portuali	Lm. ---	Lm. 1.320,0	+1.320,0
- Manutenzioni ordinarie	" 1.481,0	" 1.328,7	- 152,3
- Materiali di consumo	" 254,6	" 198,5	- 56,1
- Utenze varie	" 4.100,0	" 3.747,9	- 352,1
- 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
- Spese diverse	" 21,0	" 125,8	+ 104,8

La spesa per la gestione dei servizi portuali (Lm. 1.320,0) è costituita dal compenso riconosciuto alla FERPORT s.r.l., dall'1.7.1997, quale corrispettivo per la gestione del servizio manovra carri ferroviari nell'ambito portuale e fissato con convenzione stipulata tra l'A.P. e la predetta società.

Gli oneri tributari assommano a Lm. 3.770,0 e riguardano l'imposta sul patrimonio netto delle imprese, istituita con legge 26/11/1992 n.461 e successive modificazioni, dalla TOSAP, la quota indetraibile di imposta sul valore aggiunto e l'IRPEG calcolata sul risultato economico della gestione.

Le "poste correttive dell'entrata" iscritte per Lm. 86,0 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. 23.376,6 risultano così distinte:

- Acquisizione di opere portuali e nuove immobilizzazioni tecniche	Lm. 17.450,1
- Sottoscrizione ed acquisto di titolo e partec. azionarie	" 727,0
- Altri movimenti di capitale	" <u>5.199,5</u>
TOTALE	Lm. 23.376,6 =====

Gli investimenti in opere ed attrezzature portuali, ammontanti a Lm. 17.450,1 sono stati finanziati, con contribuzioni da parte dello Stato, della Regione e dell'ex Agenzia per la Promozione dello Sviluppo del Mezzogiorno per Lm. 14.690,1 mentre, la rimanente parte di Lm. 2.760,0 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. 3.743,5 |
|---|-------------|

B) Regione Campania

- Realizzazione struttura congressuale S.M. Lm. 1.350,0

C) Ministero dei Lavori Pubblici

- Manutenzione impianto ferroviario Lm. 597,4
- Ristrutturazione locali demaniali " 473,8
- Manutenzione binari molo Pisacane " 497,2
- Manutenzione S.M. " 1.493,6
- Manutenzione banchina V. Emanuele " 838,8
- Manutenzione parti comuni " 5.695,8

TOTALE Lm. 9.596,6

D) Consorzio Autonomo Porto/Autorità Portuale di Napoli

- Realizzazione varco adiacenza Molo Bausan Lm. 48,8
- Realizzazione struttura congressuale S.M. " 2.596,2
- Manutenzione edifici " 3,7
- Manutenzione centrali termiche e imp. riscald. " 10,6
- Acquisto autovettura " 17,8
- Acquisto mobili ed attrezzature di ufficio " 82,9

TOTALE Lm. 2.760,0

La somma di Lm. 727,0 "Partecipazioni ed acquisto di valori mobiliari " è così costituita:

- Lm. 400 per la quota posta a carico dell'A.P. e relativa alla sottoscrizione del 50% del capitale sociale della " Servizi Ecologici portuali " s.r.l. a cui, a breve, sarà trasferito il servizio di pulizia delle aree e degli specchi acquei del porto di Napoli;

- Lm. 327,0 rappresentano il valore nominale dei titoli attribuiti dal Ministero delle Finanze all'A.P. quale rimborso dei crediti di imposta risultanti dalle dichiarazioni dei redditi di anni precedenti.

La somma di Lm. 5.199,5, indicata come "altri movimenti di capitale", è costituita dalle restituzioni di depositi cauzionali (Lm. 4.082,1) e dalle somme erogate a carico del Fondo "Trattamento Fine Rapporto" (Lm. 1.117,4).

Le spese per partite di giro riportano impegni per Lm. 10.927,5 ossia in misura uguale alle corrispondenti entrate.

La gestione dei residui ha registrato, nell'anno 1997, riscossioni per Lm. 10.522,0 e pagamenti per Lm. 9.158,8.

Al 31 dicembre 1997 i residui attivi ammontano a Lm. 65.881,5 e quelli passivi a Lm. 53.701,9.

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

RESIDUI ATTIVI RESIDUI PASSIVI

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	"	93,5
" " " 1978	"	91,0	"	101,6
" " " 1979	"	66,4	"	32,4
" " " 1980	"	254,4	"	124,9
" " " 1981	"	254,0	"	341,1
" " " 1982	"	199,6	"	187,8
" " " 1983	"	182,3	"	77,0
" " " 1984	"	169,8	"	112,4
" " " 1985	"	175,2	"	195,3
" " " 1986	"	706,0	"	645,0
" " " 1987	"	555,8	"	147,7
" " " 1988	"	289,3	"	7.560,4
" " " 1989	"	635,6	"	360,0
" " " 1990	"	235,2	"	204,0
" " " 1991	"	7.654,0	"	6.308,0
" " " 1992	"	958,2	"	888,8
" " " 1993	"	8.782,1	"	1.555,0
" " " 1994	"	4.426,2	"	3.430,8
" " " 1995	"	3.888,7	"	1.877,6
" " " 1996	"	7.566,2	"	3.153,4
" " " 1997	"	28.681,5	"	26.102,1
TOTALE	<u>Lm. 65.881,5</u>		<u>Lm. 53.701,9</u>	

Il "conto economico", come già detto, si chiude con un avanzo di Lm. 5.324,4 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. 2.348,0 e le quote di ammortamento dei singoli cespiti sono state determinate applicando i coefficienti stabiliti con D.M. del 21/12/1988; il "fondo rischi su crediti" è stato incrementato della quota di

accantonamento di Lm. 64,1, 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. 1.175,0, ed il fondo stesso al 31/12/1997 risulta di Lm. 12.107,6.

Le variazioni patrimoniali straordinarie sono costituite da sopravvenienze attive per Lm. 192,5, da minusvalenze per Lm. 0,2 realizzate a seguito della vendita di macchinari ed attrezzature fuori uso ed infine da insussistenze attive per Lm. 333,8 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.	55,2
- Plusvalenza per dismissioni (art. 9 punto 9 L. 30/98)	"	60,0
- Plusvalenze patrimoniali	"	<u>77,3</u>
TOTALE	Lm.	192,5

Le singole poste della Situazione Patrimoniale ed il loro raccordo con le risultanze al 31 dicembre 1997 sono evidenziate nel prospetto che segue:

.ls1

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.1997

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

Banca D'Italia	£. 51.679.404.825
----------------	-------------------

2) RESIDUI ATTIVI

Verso lo Stato ed altri Enti	£. 39.953.612.496
------------------------------	-------------------

Verso utenti	£. 16.691.864.507
--------------	-------------------

Credito d'imposta per acconto T.F.R. e rivalutazione	£. 731.851.342
---	----------------

Verso altri	£. 8.504.213.304
-------------	------------------

TOTALE	£. 65.881.541.649
--------	-------------------

3) CREDITI BANCARI E FINANZIARIDepositi bancari

Consistenza al 31/12/97	£. ----
-------------------------	---------

Concessione di prestiti a breve termine

Consistenza all'1/1/97	£. 84.866.377
------------------------	---------------

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

Rimborso prestiti dal personale dipendente (cap.22 dell'Entrata)	-£. 53.456.081
---	----------------

Consistenza al 31/12/97	£. 31.410.296
-------------------------	---------------

Depositi cauzionali

Consistenza all'1/1/97	£. 7.625.650
------------------------	--------------

decrementi anno 1997	-£. 1.099.250
----------------------	---------------

Consistenza al 31.12.1997	£. 6.526.400
---------------------------	--------------

4) INVESTIMENTI MOBILIARI

Consistenza al 1/1/97	£.	499.075.000
Incrementi anno 1997 (Cap.38 della Spesa)	"	400.000.000
Incrementi anno 1997 (Cap.40 della Spesa)	"	<u>327.000.000</u>
Consistenza al 31.12.97	£.	<u><u>1.226.075.000</u></u>

5) IMMOBILIZZAZIONI AMMORTIZZABILI

Consistenza all'1/1/97	£.	166.482.663.609
Incrementi cap. 33 della Spesa	£.	3.743.523.214
" " 34 " "	£.	13.606.047.712
" " 35 " "	£.	32.853.108
" " 36 " "	£.	<u>67.706.288</u>
TOTALE	£.	183.932.793.931

a dedurre

Beni esclusi dal ciclo produttivo	- £.	<u>296.158.129</u>
Consistenza al 31/12/97	£.	<u><u>183.636.635.802</u></u>

6) IMMOBILIZZAZIONI AMMORTIZZATE

Consistenza all'1/1/97	£.	<u><u>357.948.282</u></u>
Totale immobilizzazioni ammortizzabili ed ammortizzate	£.	<u><u>183.994.584.084</u></u>

così classificate:

A) IMMOBILI

Fabbricati	£.	2.281.673.171
Opere portuali	£.	2.113.205.597
Beni del demanio marittimo	£.	116.745.735.419
" " " " in formazione	£.	<u>30.807.075.357</u>
Totale	£.	<u><u>151.947.689.544</u></u>

B) IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

Impianti fissi ed altre immobilizzazioni	£. 10.399.169.205
Attrezzature e macchinari	£. 16.532.462.527
Mobili e macchine ordinarie di ufficio	£. 925.815.804
Automezzi a servizio del porto	£. 896.920.240
Valori in formazione	<u>£. 3.138.330.764</u>
Totale	<u>£. 31.892.698.540</u>

C) BENI IMMATERIALI

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

TOTALE COMPLESSIVO £. 183.994.584.084

7) ALTRI COSTI PLURIENNALI

Scarto cartelle di mutui passivi

Consistenza all'1/1/97	£. 928.213.746
Utilizzazione del fondo	<u>£. 928.213.746</u>
Consistenza al 31.12.97	<u>---</u>

8) DEFICIT PATRIMONIALE

Disavanzo economico esercizi dal 1979 al 1991 £. 22.088.226.354

Destinazione avanzo economico del 1996
a riduzione del deficit patrimoniale - £. 14.342.180.423

Residuo al 31/12/97 £. 7.746.045.931