

9) CONTI D'ORDINE

Valori di terzi depositati a cauzione
(valore nominale dei titoli) £. 132.600.000

T O T A L E C O M P L E S S I V O £. 310.698.188.185

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

Verso lo Stato ed altri Enti £. 5.882.902.592
Verso fornitori £. 38.386.965.047
Verso altri £. 9.432.064.357

Consistenza al 31/12/97 £. 53.701.931.996

11) DEBITI BANCARI E FINANZIARI

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

Debiti verso le Banche £. ----

Depositi cauzionali di terzi

Consistenza all'1/1/97 £. 3.149.213.796

Totale accertamenti cap.31 dell'Entrata £. 4.058.097.825

Totale £. 7.207.311.621

a dedurre

Totale impegni cap.48 della Spesa £. 4.082.144.098

Consistenza al 31/12/97 £. 3.125.167.523

FONDI DI ACCANTONAMENTOFondo "Trattamento Fine Rapporto" al personale

Fondo all'1/1/97	£. 12.105.248.573
Accantonamento anno 1997 (Conto Economico)	+ £. 1.174.970.891
Totale	£. 13.280.219.464

a dedurre

-T.F.R. a carico del Fondo Gest. Lav. Port.	- £. 55.194.459
-Utilizzazione dell'esercizio 1997 (cap.44 della Spesa)	- £. 1.117.397.008
Consistenza al 31/12/97	<u>£. 12.107.627.997</u>

Fondo "Rischi su crediti"

Consistenza al 1/1/97	£. 414.744.952
Accantonamento anno 1997	£. 64.076.000
Consistenza al 31/12/97	<u>£. 478.820.952</u>

13) FONDI DI AMMORTAMENTOImmobilizzazioni tecniche

Fondo all'1/1/97	£. 35.041.823.456
Quota anno 1997 (Conto Economico)	+£. 2.348.046.156
Totale	£. 37.389.869.612

a dedurre

Utilizzazione per alienazione di beni	- £. 290.320.107
Consistenza al 31/12/97	<u>£. 37.099.549.505</u>

Scarto cartelle

	Consistenza all'1/1/97	£. 928.213.746
Utilizzazione del fondo		£. 928.213.746
	Consistenza al 31/12/97	=====

14) PATRIMONIO NETTOAvanzo economico dell'esercizio 1997

(come da Conto Economico) £. 5.324.450.792

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

Importo all'1/1/97 £. 181.750.043.517

di cui:

-Contributi in c/capitale	£. 50.462.787.917
-Finanziamenti statali per Beni del demanio marittimo	£.131.287.255.600

incrementi esercizio 1997:

-Finanziamenti statali per ampliamento e potenziamento beni demaniali

Cap. 23-26-28 dell'Entrata £. 14.690.137.214

Consistenza al 31/12/97 £. 196.440.180.731

di cui:

-Contributi in c/capitale	£. 50.462.787.917
-Finanziamenti statali per beni del demanio marittimo	£. <u>145.977.392.814</u>

TOTALE £. 196.440.180.731

Rettifica immobilizzazioni per ammortamenti pregressiConsistenza al 31/12/97 f. 745.053.957Fondo dotazione attrezzatureConsistenza al 31/12/97 f. 1.542.804.732CONTI D'ORDINETerzi per valori depositati a cauzione f. 132.600.000T O T A L E C O M P L E S S I V O f. 310.698.188.185

Il rendiconto dell'esercizio 1997 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	6.792,0	6.104,5
TITOLO II	41.224,0	34.279,8
TITOLO III	238,0	137,5
TITOLO IV	29.259,0	---
TITOLO V	3.000,0	4.058,1
TITOLO VI	<u>10.650,0</u>	<u>8.466,9</u>
TOTALE	<u>91.163,0</u>	<u>53.046,8</u>

<u>SPESE</u>	<u>PREVISIONI</u>	<u>PAGAMENTI</u>
TITOLO I	45.396,0	31.166,0
TITOLO II	36.873,0	3.343,8
TITOLO III	4.500,0	4.082,1
TITOLO IV	<u>11.090,0</u>	<u>11.049,0</u>
TOTALE	<u>97.859,0</u>	49.640,9
Differenza attiva		<u>3.405,9</u>
TOTALE A PAREGGIO		<u>53.046,8</u>

Pertanto la situazione di cassa può essere così sintetizzata:

Disponibilità di cassa all'1/1/97	Lm. 48.273,5
Differenza attiva esercizio 1997	" <u>3.405,9</u>
Disponibilità di cassa al 31/12/97	<u>Lm. 51.679,4</u>

La suesposta disponibilità di cassa al 31 dicembre 1997 è costituita da Lm. 113,7, corrisposte dall'ex Agensud e destinate al pagamento di lavori ed opere portuali dalla stessa finanziate, e da Lm. 51.565,7 da entrate proprie dell'Ente.

In sede di previsione fu determinato nella misura del 97% l'indice definito "di partecipazione tariffaria", corrispondente al rapporto tra entrate e spese operative; tale indice è risultato del 103,1% in sede consuntiva, come si evince dal seguente calcolo:

ENTRATE

- Vendita di beni e servizi	Lm.	12.625
- Canoni demaniali e tasse di imbarco/sbarco	"	13.984
- Recupero e rimborsi per servizi prestati	"	8.140
- Redditi patrimoniali	"	<u>1.633</u>
	Totale	Lm. 36.382
- Poste correttive dell'Entrata	- "	<u>86</u>
	TOTALE ENTRATE OPERATIVE	<u><u>Lm. 36.296</u></u>

SPESE

- Spese per gli Organi del Consorzio	Lm.	315
- Oneri per il personale	"	20.108
- Acquisto di beni e servizi	"	8.653
- Oneri tributari	"	3.770
- Ammortamenti ed accantonamenti	"	<u>2.348</u>
	Totale	Lm. 35.194
- Poste correttive della Spesa	- "	<u>4</u>
	TOTALE SPESE OPERATIVE	<u><u>Lm. 35.190</u></u>

Rapporto tra le entrate e
spese operative: $\frac{36.296}{35.190} = 1,031 = 103,1\%$

Può quindi concludersi che nel 1997 si è avuto un totale 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	22.517,2	14.020,3	+ 8.496,9
- Mezzi Meccanici	2.601,4	7.762,2	- 5.160,8
- Manovre Ferroviarie	3.716,7	3.712,7	+ 4,0
- Acquedotto	7.958,7	5.074,6	+ 2.884,1
- Illuminazione e pulizia aree port.	2.102,8	2.960,0	- 857,2
- Uff. Lavoro Port.le	646,6	1.229,4	- 582,8
- Staz. Marittima	<u>1.982,2</u>	<u>1.442,0</u>	<u>+ 540,2</u>
TOTALE	<u>41.525,6</u>	<u>36.201,2</u>	<u>+ 5.324,4</u>

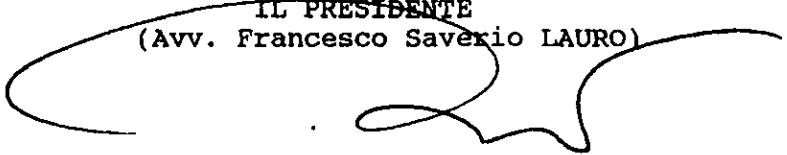
La somma algebrica delle eccedenze attive e dei disavanzi di gestione, avente risultato positivo di Lm. 5.324,4 corrisponde all'avanzo economico già evidenziato.

Relativamente alla gestione dei Servizi di carattere generale previsti dal DM del 14.11.1994, si precisa che l'A.P., pur continuando a svolgere tali attività, ha già costituito la "Servizi Ferroviari Portuali" s.r.l. a cui, dall'1.7.1997, ha trasferito il servizio per la movimentazione dei carri ferroviari nell'ambito portuale, ha affidato in concessione, alla ALILAURO S.p.A., la gestione della Stazione Marittima e relativo servizio passeggeri ed è in via di costituzione la società per lo svolgimento del servizio relativo alla raccolta dei rifiuti solidi urbani ed alla pulizia degli specchi acquei.

Ai fini dell'adempimento previsto dall' 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. 196.440.180.731 di cui f. 145.977.392.814 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, trasferito all'A.P..

Napoli, aprile 1998

IL PRESIDENTE
(Avv. Francesco Saverio LAURO)



**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL CONTO CONSUNTIVO 1997
DELL'AUTORITA' PORTUALE DI NAPOLI**

*****SSSSSSSS*****

Il conto consuntivo 1997 dell'A.P. di Napoli, rimesso dal Presidente dell'Autorità stessa con nota n. 3874 del 20.04.1998, evidenzia le sottosegnate risultanze complessive:

RENDICONTO FINANZIARIO

	<u>ENTRATE</u>	<u>USCITE</u>
- Correnti	£. 41.333.054.688	£. 32.280.087.628
- Conto capitale	£. 18.945.781.546	£. 23.376.671.428
- Partite di giro	£. 10.927.477.633	£. 10.927.477.633
Sub totali	£. 71.206.313.867	£. 66.584.236.689
- Avanzo/ finanziario	£.	£. 4.622.077.178
Totali	£. 71.206.313.867	£. 71.206.313.867

Rispetto alle previsioni definitive che evidenziavano un disavanzo finanziario di fm. 3.845, gli accertamenti e gli impegni, al netto delle partite di giro, hanno registrato le seguenti variazioni:

—	minori entrate correnti	-	£.	1.177.945.312
—	minori entrate in conto capitale	-	£.	10.267.218.454
—	minori uscite correnti	+	£.	5.675.912.372
—	minori uscite in conto capitale	+	£.	<u>14.236.328.572</u>
—	Miglioramento finanziario		£.	<u>8.467.077.178</u>

E, quindi:

—	Disavanzo finanziario previsto	-	£.	3.845.000.000
—	Miglioramento finanziario	+	£.	<u>8.467.077.178</u>
—	Avanzo finanziario accertato c.s.		£.	<u><u>4.622.077.178</u></u>

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

- Fondo cassa al 31.12.1997	+ £.	51.679.404.825
- Residui attivi	+ £.	65.881.541.649
- Residui passivi	- £.	<u>53.701.931.996</u>
- Avanzo di amministrazione al 31.12.1997	+ £.	<u>63.859.014.475</u>

che trova riscontro in :

- Avanzo di amministrazione al 31.12.1996	+ £.	59.570.708.134
- Avanzo finanziario di competenza	+ £.	4.622.077.178
- Riaccertamento residui	- £.	<u>333.770.834</u>
- Avanzo di amministrazione c.s.	£.	<u>63.859.014.478</u>

L'importo di £. 51.679.404.825 è pari alla somma di £. 113.731.648 rinveniente dai trasferimenti operati a favore del C.A.P. di Napoli dall'ex Agensud e di £. 51.565.673.177 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 31.12.1997 a £. 24.484.288 non accreditate presso la locale S.T.P.S.

CONTO ECONOMICO

-	Saldo di parte corrente	+ £.	9.052.967.060
-	Ammortamenti e deperimenti	- £.	2.412.122.156
-	Accantonamenti T.F.R.	- £.	1.174.970.891
-	Minusvalenze	- £.	152.760
-	Sopravvenienze attive	+ £.	55.194.459
-	Plusvalenze	+ £.	137.305.914
-	Riaccertamento residui	- £.	333.770.834
	Avanzo economico	£.	5.324.450.792

che - sommato ai disavanzi pregressi ammontanti a £. 22.088.226.354, diminuiti, altresì, dell'avanzo economico di £. 14.342.180.423 realizzato nell'esercizio 1996 - fa scendere a £. 2.421.595.139 il disavanzo complessivo al 31.12.1997.

CONSIDERAZIONI GENERALI

Il processo di dismissione delle attività operative dell'ex C.A.P. di Napoli, connesso all'esercizio delle operazioni portuali affidate, nel corso del 1996, alla Società "Porto di Napoli" s.p.a., ha avuto un definitivo assestamento, anche se la dismissione del *parco grues* non si è ancora concluso, tanto che il relativo servizio, nell'anno 1997, ha prodotto proventi per circa £m. 294.

L'esercizio del traffico ferroviario in ambito portuale è stato concesso alla Società a r.l. "Servizi Ferroviari Portuali di Napoli" (FERPORT), all'uopo costituita tra la SERFER s.r.l. (gruppo FS) e l'A.P. di Napoli, ed i relativi rapporti sono disciplinati da una convenzione stipulata tra la Soc. F.S. s.p.a. e l'A.P. di Napoli, scaduta il 31.12.1997.

L'organico del personale in servizio assommava al 31.12.1997 a 210 unità di cui n. 49 distaccate presso le società di cui sopra è stato fatto cenno e presso altri concessionari.

Con delibera n. 60 del 23.12.97 del comitato Portuale è stato fissato in 95 unità l'organico della segreteria tecnica - operativa dell'A.P..

Con decreto 28.02.1998, il Ministero dei Trasporti e della Navigazione ha autorizzato il collocamento in pensionamento anticipato di n. 83 dipendenti con un esubero, quindi, di n. 32 unità che si eleva a n. 52 per non avere, n. 20 dipendenti, utilizzato il beneficio di cui al citato decreto ministeriale.

GESTIONE COMPETENZA

La gestione 1997 ha beneficiato dei proventi per complessivi £m. 41.333 rinvenienti essenzialmente da entrate operative per £m. 36.296 (vendite di beni e servizi, canoni demaniali, redditi patrimoniali, tasse imbarco/sbarco merci, recuperi e rimborsi vari) e dai contributi della Regione Campania e da taluni enti locali e territoriali per £m. 3.664.

Le spese, pur registrando significative economie rispetto agli stanziamenti definitivi, non si discostano dagli impegni assunti nell'esercizio precedente. Infatti quelle di personale hanno segnato un decremento solo di £m. 73,7 (passando da £m. 19.007,1 a £m. 18.933,4 a lordo di £m. 3.414,2 introitate a titolo di recupero dalle strutture presso cui presta servizio il personale distaccato) a seguito dell'accantonamento di £m. 300 per far fronte alle dimissioni incentivate del personale dipendente; laddove gli oneri relativi agli acquisti di beni e servizi, per effetto del corrispettivo riconosciuto alla FERPORT s.r.l., affidataria del servizio connesso alle manovre ferroviarie (£m. 1.320), hanno subito un aumento di £m. 692,6 passando da £m. 7.961,1 a £m. 8.653,7.

Quanto appena sottolineato induce, altresì, a raccomandare che il bilancio, attraverso specifiche note illustrative, venga riclassificato per centri di servizio al fine di verificarne la redditività e l'efficienza.

GESTIONE DEI RESIDUI

Assommano al 31.12.1997, rispettivamente, ai sopraordinati importi di £m. 65.881,5 e di £m. 53.701,9 che - depurati delle partite originate dai movimenti patrimoniali (R.A. £m. 31.586,2 e R.P. £m. 34.715,4) e di quelle aventi natura di partite di giro (R.A. £m. 9.386,6 e R.P. £m. 2.790,1) - si riducono a £m. 24.908,7 ed a £m. 15.196,4.

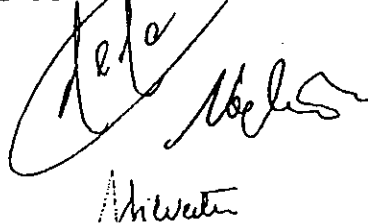
Al riguardo si pone in evidenza quanto segue:

- il grado di smaltimento dei residui attivi e di quelli passivi è stato pari, rispettivamente al 21,3% ed al 24,9%;
- il nutrito contenzioso aperto nei confronti delle ditte assuntrici dei lavori, di taluni lavoratori portuali (Criscuolo ed altri), nonché nei confronti dei dipendenti e degli ex dipendenti, ha determinato l'iscrizione fra i residui di somme a dimostrazione delle pretese vantate o degli impegni assunti per l'ammontare, rispettivamente, di £m. 5.632 e di £m. 5.335,6.

Al riguardo considerato che sono tuttora censiti quali resti somme risalenti anche all'esercizio 1974 e precedenti, si ribadisce l'esigenza che, previa una puntuale ed attenta ricognizione, venga provveduto ad accertare le ragioni del credito, la sussistenza di obblighi nei confronti di creditori e la conseguenziale definizione dei rapporti.

In via conclusiva, con le considerazioni e raccomandazioni che precedono e rinviando, altresì, a quelle svolte nei periodici verbali, il Collegio manifesta l'avviso favorevole a che il conto consuntivo 1997 del l'A.P. di Napoli possa essere deliberato dal Comitato Portuale per essere sottoposto all'approvazione dei Ministeri vigilanti.

IL COLLEGIO DEI REVISORI



Handwritten signatures of the members of the Collegio dei Revisori.