

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI								GESTIONE DI CASSA				
Codice	Denominazione	Residui iniziali	Riscossioni	Rimasti da riscuotere	Totali	Variazioni in più	Variazioni in meno	Previsioni assestate	Riscossioni	In più rispetto alle previsioni	In meno rispetto alle previsioni	Totali residui attivi al termine dell'esercizio
	TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	6.944.210	202.383	6.741.827	6.944.210	0	0	3.900.000	2.369.681	0	1.530.319	6.947.477
	UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO	6.944.210	202.383	6.741.827	6.944.210	0	0	3.900.000	2.369.681	0	1.530.319	6.947.477
	Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	6.944.210	202.383	6.741.827	6.944.210	0	0	3.900.000	2.369.681	0	1.530.319	6.947.477
31158	Ritenute erariali al personale dipendente	0	0	0	0	0	0	1.000.000	952.061	0	47.939	0
31159	Ritenute erariali per redditi assimilati al lavoro dipendente	0	0	0	0	0	0	20.000	12.950	0	7.050	0
31160	Ritenute erariali per redditi di lavoro autonomo	0	0	0	0	0	0	250.000	182.630	0	67.370	1.398
31161	Ritenute previdenziali ed assistenziali al personale dipendente	0	0	0	0	0	0	255.000	255.480	0	1.520	0
31162	Ritenute previdenziali ed assistenziali ai dirigenti	0	0	0	0	0	0	95.000	77.304	0	17.696	0
31163	Ritenute previdenziali ai lavoratori autonomi	0	0	0	0	0	0	30.000	13.061	0	16.939	373
31164	IVA	19.321	10.593	8.728	19.321	0	0	150.000	18.682	0	131.318	113.223
31165	Recupero dal personale per anticipazioni concesse dall'Ente	89.178	51.186	37.992	89.178	0	0	100.000	61.666	0	38.334	98.566
31166	Trattenute per conto terzi	0	0	0	0	0	0	30.000	25.594	0	6.406	262
31167	Rimborso di somme pagate per conto terzi	6.764.946	101.262	6.663.684	6.764.946	0	0	1.190.000	159.335	0	1.030.665	6.693.996
31168	Partite in sospeso	69.505	39.342	30.163	69.505	0	0	760.000	607.290	0	152.710	38.264
31169	Registrazione concessioni e contratti	1.260	0	1.260	1.260	0	0	20.000	7.629	0	12.371	1.394
	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	1.973.174	1.491.676	481.498	1.973.174	0	0	28.727.000	27.630.684	887.204	1.983.520	2.731.357
	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	88.904.371	22.284.170	65.881.750	88.165.920	0	738.451	109.627.813	22.313.261	22.243.261	109.557.813	89.471.792
	TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	6.944.210	202.383	6.741.827	6.944.210	0	0	3.900.000	2.369.681	0	1.530.319	6.947.477
	TOTALE GENERALE	97.821.755	23.978.229	73.105.075	97.083.304	0	738.451	142.254.813	52.313.626	23.130.465	113.071.652	99.150.626

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI							GESTIONE DI CASSA				
Codice	Denominazione	Residui iniziali	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	Variazioni in più	Variazioni in meno	Previsioni assestate	Pagamenti	In più	In meno
	TITOLO I - USCITE CORRENTI	7.120.509	2.563.007	3.228.703	5.791.710	0	1.328.803	16.716.780	15.596.515	35.252	1.178.916
	UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO	2.499.610	1.173.840	903.975	2.077.815	0	421.799	8.096.780	7.318.006	-11.296	755.518
	Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	16.044	8.577	7.420	15.997	0	48	390.000	328.938	0	71.759
10101	Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente	1.850	1.850	20	1.850	0	0	270.000	265.610		15.087
11102	Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale	7.448	0	7.400	7.400	0	48	45.000	0	0	45.000
11103	Indennità di carica e rimborsi spese agli organi di controllo	6.747	6.747	0	6.747	0	0	75.000	63.328	0	11.672
	Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO	1.346.366	596.587	609.403	1.205.990	0	140.377	4.800.400	4.033.965	0	743.778
11204	Emolumenti al Segretario Generale	0	0	0	0	0	0	220.000	219.005	0	995
11205	Emolumenti fissi al personale dipendente	0	0	0	0	0	0	2.290.000	2.121.180	0	168.820
11206	Prestazioni straordinarie ed emolumenti variabili	264.483	103.346	161.137	264.483	0	0	350.000	311.119	0	38.881
11207	Oneri della contrattazione decentrata	632.535	281.045	351.490	632.535	0	0	315.000	281.045	0	11.298
11208	Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11209	Personale non dipendente	104.364	63.996	0	63.996	0	40.368	205.000	148.740	0	56.260
11210	Indennità e rimborso spese per missioni	1.505	1.505	0	1.505	0	0	54.400	49.966	0	4.434
11211	Altri oneri per il personale	104.289	4.208	332	4.540	0	99.749	250.000	41.302	0	208.698
11212	Contributi di liberalità ad associazioni dei dipendenti	0	0	0	0	0	0	30.000	23.579	0	6.421
11213	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale	121.777	26.789	94.728	121.517	0	260	70.000	31.294	0	38.706
11214	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente	110.113	108.397	1.716	110.113	0	0	806.000	780.554	0	25.446
11215	Trattamento di fine rapporto di competenza e incentivi per dimissioni volontarie	7.301	7.301	0	7.301	0	0	210.000	26.181	0	183.819
	Categoria 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	1.137.200	568.676	287.152	855.828	0	281.374	2.906.380	2.955.103	-11.296	-60.019
11316/1	Prestazioni per manutenzioni, riparazioni ed adattamenti beni di proprietà	193.831	98.446	56.461	154.907	0	38.924	440.000	445.041	5.041	
11316/2	Prestazioni di manutenzione immobili	7.427	4.804	2.623	7.427	0	0	50.000	45.182	-4.818	
11317	Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri	5.780	3.886	1.894	5.780	0	0	18.745	22.327	3.582	
11318	Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi nautici	1.740	1.740	0	1.740	0	0	8.500	7.843		657
11319	Acquisto materiale di consumo	754	754	0	754	0	0	11.000	10.070	-930	
11320	Utenze di competenza	9.043	13.866	-4.823	9.043	0	0	470.000	486.945	16.945	
11321	Materiale di economato	5.349	5.262	0	5.262	0	87	23.000	25.133		-2.133
11322	Vestitario	1.007	1.007	0	1.007	0	0	6.000	1.957	-4.043	
11323	Spese di rappresentanza	0	0	0	0	0	0	3.600	1.657		1.943
11324	Spese postali	804	426	376	802	0	2	17.500	16.115	-1.385	
11325	Spese telefoniche	6.570	5.866	0	5.866	0	704	39.000	37.685	-1.315	
11326	Spese di consulenza, studi ed altre prestazioni professionali	13.169	0	6.783	6.783	0	6.386	2.090	0		2.090
11327	Locazioni passive	1.053	0	0	0	0	1.053	20.000	16.183		3.817
11328	Spese legali giudiziarie e varie	372.928	85.836	189.649	275.485	0	97.443	51.000	117.393		-66.393
11329	Premi di assicurazione	0	0	0	0	0	0	69.600	55.436	-14.164	
11330	Spese per pulizia uffici	28.710	28.710	0	28.710	0	0	104.000	94.658	-9.342	
11331	Spese diverse	57.075	29.830	26.654	56.484	0	591	335.575	287.430	-48.145	
11332	Spese per servizi informatici e telematici	141.462	118.772	2.823	121.595	0	19.867	449.000	473.404	24.404	
11333	Spese di vigilanza	290.500	169.471	4.712	174.183	0	116.317	787.770	810.644	22.874	

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI								GESTIONE DI CASSA			
Codice	Denominazione	Residui iniziali	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	Variazioni in più	Variazioni in meno	Previsioni assestate	Pagamenti	In più	In meno
	Categoria 2.1.4 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	0	0	0	0	0	0	10.000	0	0	10.000
21463	Depositi a cauzione presso terzi	0	0	0	0	0	0	10.000	0	0	10.000
21464	Concessioni di crediti diversi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Categoria 2.1.5 - INDENNITÀ DI ANZIANITÀ E SIMILARI DOVUTE AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO.	0	0	0	0	0	0	200.000	0	0	200.000
21565	Indennità di anzianità e anticipazioni del T.F.R.	0	0	0	0	0	0	200.000	0	0	200.000
	2.2 - ONERI COMUNI	35.303	1.500	33.803	35.303	0	0	20.000	1.500	0	18.500
	Categoria 2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22166	Rimborso di finanziamenti a breve termine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22167	Rimborsi di finanziamenti a medio e lungo termine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Categoria 2.2.2 - RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22268	Rimborsi di anticipazione passive	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Categoria 2.2.3 - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22269	Rimborso di obbligazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Categoria 2.2.5 - ESTINZIONI DEBITI DIVERSI	35.303	1.500	33.803	35.303	0	0	20.000	1.500	0	18.500
22270	Restituzione di depositi di terzi a cauzione	35.303	1.500	33.803	35.303	0	0	20.000	1.500	0	18.500
	TITOLO III - USCITE PER PARTITE DI GIRO	2.906.054	506.826	2.399.228	2.906.054	0	0	3.900.000	2.249.893	-82.483	1.567.624
	3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO	2.906.054	506.826	2.399.228	2.906.054	0	0	3.900.000	2.249.893	-82.483	1.567.624
	Categoria 3.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	2.906.054	506.826	2.399.228	2.906.054	0	0	3.900.000	2.249.893	-82.483	1.567.624
31171	Ritenute Erariali per il personale dipendente	84.686	84.109	577	84.686	0	0	1.000.000	946.684	0	53.316
31172	Ritenute Erariali per redditi assimilati	4.890	4.890	0	4.890	0	0	20.000	10.762	0	9.238
31173	Ritenute Erariali per redditi di lavoro autonomo	12.211	12.211	0	12.211	0	0	255.000	172.517	-82.483	0
31174	Ritenute previdenziali per il personale dipendente	21.745	21.745	0	21.745	0	0	245.000	251.273	0	-6.273
31175	Ritenute previdenziali ai Dirigenti	13.384	13.384	0	13.384	0	0	100.000	77.636	0	22.364
31176	Ritenute previdenziali per lavoro autonomo	1.612	1.329	283	1.612	0	0	30.000	13.378	0	16.622
31177	IVA	11.065	11.065	0	11.065	0	0	150.000	32.823	0	117.177
31178	Anticipazioni dell'Ente al personale	0	0	0	0	0	0	100.000	71.054	0	28.946
31179	Versamento trattenute per conto terzi	11.527	11.527	0	11.527	0	0	30.000	34.542	0	-4.542
31180	Somme pagate per conto terzi	2.560.957	251.262	2.309.695	2.560.957	0	0	1.190.000	310.340	0	879.660
31181	Partite in sospeso	170.402	95.304	75.098	170.402	0	0	760.000	327.550	0	432.450
31182	Registrazione concessioni e contratti	13.575	0	13.575	13.575	0	0	20.000	1.334	0	18.666
	TITOLO I - USCITE CORRENTI	7.120.509	2.563.007	3.228.703	5.791.710	0	1.328.803	16.716.780	15.596.515	35.252	1.178.916
	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	99.474.028	34.435.449	56.582.090	91.017.539	0	8.456.489	121.333.013	38.578.380	17.280.745	100.277.448
	TITOLO III - USCITE PER PARTITE DI GIRO	2.906.054	506.826	2.399.228	2.906.054	0	0	3.900.000	2.249.893	-82.483	1.567.624
	TOTALE GENERALE	109.500.590	37.505.282	62.210.020	99.715.302	0	9.785.292	141.949.793	56.424.788	17.233.514	103.023.988

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Denominazione	ANNO 2015			ANNO 2014		
	Residui	Competenza (accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
CENTRO DI RESPONSABILITA' "SEGRETARIO GENERALE"						
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	2.731.357	28.388.867	27.630.684	1.973.172	26.832.897	31.320.295
UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	0	24.500	24.500	0	0	0
Categoria 1.1.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	0	0	0	0	0	0
Categoria 1.1.2 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE	0	0	0	0	0	0
Categoria 1.1.3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	0	24.500	24.500	0	0	0
Categoria 1.1.4 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0	0	0	0	0	0
UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE	2.731.357	28.364.367	27.606.184	1.973.172	26.832.897	31.320.295
Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE	1.310.480	20.808.160	20.173.862	676.181	18.721.579	18.159.236
Categoria 1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	115.708	466.349	440.924	90.282	269.687	418.514
Categoria 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	849.186	6.522.893	6.845.589	1.171.882	7.256.613	12.161.526
Categoria 1.2.4 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	438.164	489.621	70.846	19.388	523.290	519.790
Categoria 1.2.5 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	17.819	77.343	74.963	15.439	61.729	61.229
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	89.471.792	23.619.133	22.313.261	88.904.372	4.188.547	16.967.633
UPB 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI	31.117	0	0	31.117	0	0
Categoria 2.1.1 - ALIENAZIONE IMMOBILI E DIRITTI REALI	0	0	0	0	0	0
Categoria 2.1.2 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE DIVERSE E DI BENI IMMATERIALI	0	0	0	0	0	0
Categoria 2.1.3 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0	0	0	0	0	0
Categoria 2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI	31.117	0	0	31.117	0	0
UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	47.102.675	617.633	22.311.761	69.535.255	4.187.047	16.966.133
Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO	45.714.355	0	21.868.573	68.199.871	4.042.596	16.732.188
Categoria 2.2.2 - TRASFERIMENTI DELLA REGIONE	1.388.320	617.633	443.188	1.335.384	144.451	233.944
Categoria 2.2.3 - TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE	0	0	0	0	0	0
Categoria 2.2.4 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI	0	0	0	0	0	0
UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI	42.338.000	23.001.500	1.500	19.338.000	1.500	1.500
Categoria 2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI	42.338.000	23.000.000	0	19.338.000	0	0
Categoria 2.3.2 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0	1.500	1.500	0	1.500	1.500
Categoria 2.3.3 - EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	0	0	0	0	0	0
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	2.731.357	28.388.867	27.630.684	1.973.172	26.832.897	31.320.295
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	89.471.792	23.619.133	22.313.261	88.904.372	4.188.547	16.967.633
TOTALE	92.203.148	52.007.999	49.943.945	90.877.545	31.021.444	48.287.928

Denominazione	ANNO 2015			ANNO 2014		
	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)
CENTRO DI RESPONSABILITA' "SEGRETARIO GENERALE"						
TITOLO I - USCITE CORRENTI	5.742.128	15.546.931	15.596.515	7.120.509	14.068.851	12.968.639
1.1 - FUNZIONAMENTO	2.057.412	7.297.601	7.318.007	2.499.610	7.094.449	6.629.865
Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	28.955	341.897	328.938	16.044	331.958	337.406
Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO	1.253.660	4.081.634	4.033.965	1.346.366	3.880.390	3.615.737
Categoria 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO	774.797	2.874.070	2.955.103	1.137.200	2.882.102	2.676.720
1.2 - INTERVENTI DIVERSI	3.684.716	8.249.330	8.278.509	4.620.899	6.974.402	6.338.776
Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	3.214.504	3.628.910	3.406.376	3.373.213	2.715.862	2.378.123
Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI	423.750	2.869.549	3.132.193	1.212.153	3.066.612	2.763.326
Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI	43	1.649	1.649	43	1.284	1.284
Categoria 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI	34.388	420.444	419.118	33.064	365.979	363.319
Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	60	16.776	16.726	10	107.191	115.250
Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	11.971	1.312.002	1.302.447	2.416	717.474	717.474
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	88.820.613	36.381.454	38.578.380	99.474.027	11.653.602	34.197.895
2.1 - INVESTIMENTI	88.785.310	36.379.954	38.576.880	99.438.724	11.652.102	34.197.895
Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI	86.200.841	33.223.507	36.234.832	97.502.721	9.620.604	31.341.020
Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	934.469	1.656.447	2.342.048	1.786.003	1.944.392	2.769.768
Categoria 2.1.3 - PARTECIPAZIONI ED ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	1.650.000	1.500.000	0	150.000	0	0
Categoria 2.1.4 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	0	0	0	0	0	0
Categoria 2.1.5 - INDENNITÀ DI ANZIANITÀ AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO.	0	0	0	0	87.107	87.107
2.2 - ONERI COMUNI	35.303	1.500	1.500	35.303	1.500	0
Categoria 2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI	0	0	0	0	0	0
Categoria 2.2.2 - RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0	0	0	0	0	0
Categoria 2.2.3 - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	0	0	0	0	0	0
Categoria 2.2.4 - RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI	0	0	1.500	0	0	0
Categoria 2.2.5 - ESTINZIONI DEBITI DIVERSI	35.303	1.500	0	35.303	1.500	0
TITOLO I - USCITE CORRENTI	5.742.128	15.546.931	15.596.515	7.120.509	14.068.851	12.968.639
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	88.820.613	36.381.454	38.578.380	99.474.027	11.653.602	34.197.895
TOTALE	94.562.740	51.928.385	54.174.895	106.594.536	25.722.453	47.166.534

CONTO ECONOMICO STATO PATRIMONIALE

CONTO ECONOMICO

RISULTATI DIFFERENZIALI	ANNO 2015		ANNO 2014	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*	28.063.745	28.063.745	26.532.544	26.532.544
2) Variazione rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	24.500	24.501	5.378	5.378
Totale valore della produzione (A)	28.088.245	28.088.245	26.537.922	26.537.922
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**	37.522	37.522	27.321	27.321
7) per servizi**	9.816.684	9.816.684	8.921.672	8.921.672
8) per godimento beni di terzi**	32.200	32.200	39.348	39.348
9) per il personale**		4.121.280		3.898.796
a) salari e stipendi	2.957.780		2.790.593	
b) oneri sociali	803.839		697.044	
c) trattamento di fine rapporto	199.144		190.672	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	160.517		220.486	
10) Ammortamenti, accantonamenti e svalutazioni		3.164.989		2.468.309
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	60.617		59.244	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.504.372		1.729.065	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e accantonamenti	600.000		680.000	
Totale Costi (B)	17.172.674	17.172.674	15.355.445	15.355.445
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	10.915.571	10.915.571	11.182.477	11.182.477
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti e interessi attivi	106.867	106.867	109.729	109.729
17) Interessi passivi e altri oneri finanziari	-1.649	-1.649	-1.224	-1.224
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17)	105.218	105.218	108.505	108.505
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
19) Svalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
Totale rettifiche di valore				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni	353.144	353.144	148.138	148.139
21) oneri straordinari, con separata indicazioni delle minusvalenze da alienazioni	-1.328.778	-1.328.778	-979.491	-979.491
22) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti da residui	1.328.800	1.328.801	133.579	133.579
23) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti da residui			-387.022	-387.022
Totale delle partite straordinarie	353.167	353.168	-1.084.795	-1.084.794
Risultato prima delle imposte (A - B +- C +- D +- D +- E)	11.373.955	11.373.955	10.206.186	10.206.186
Imposte, tasse e tributi dell'esercizio	421.975	421.975	365.503	365.503
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico	10.951.980	10.951.980	9.840.684	9.840.684

STATO PATRIMONIALE					
ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2015	2014		2015	2014
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ENTI PUBBLICI PER PATRIMONIO INIZIALE					
B) IMMOBILIZZAZIONI					
I. Immobilizzazioni immateriali					
1) Costi d'impianto e di ampliamento					
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità					
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno					
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili					
5) Avviamento					
6) Immobilizzazioni in corso e acconti					
7) manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi					
8) altre					
Totale					
II. Immobilizzazioni materiali					
1) Terreni, opere e fabbricati					
2) Impianti e macchinari					
3) Attrezzature industriali e commerciali					
4) automezzi e motomezzi					
5) immobilizzazioni in corso e acconti					
6) diritti reali di godimento					
7) altri beni					
Totale					
III. Immobilizzazioni fin. con indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio					
1) Partecipazioni in:					
a) imprese controllate					
b) imprese collegate					
c) imprese controllanti					
d) altre imprese ed in corso di acquisizione					
e) altri enti					
2) Crediti					
a) verso imprese controllate					
b) verso imprese collegate					
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici					
d) verso altri					
3) Altri titoli					
4) Crediti finanziari diversi					
Totale					
Totale immobilizzazioni (B)					
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I. Rimanenze					
1) materie prime, sussidiarie e di consumo					
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati					
3) lavori in corso					
4) prodotti finiti e merci					
5) acconti					
Totale					
II. Residui attivi, con indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio					
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.					
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi					
3) Crediti verso imprese controllate e collegate					
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici					
4-bis) Crediti tributari					
5) crediti verso altri					
Totale					
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) partecipazioni in imprese controllate					
2) partecipazioni in imprese collegate					
3) altri titoli					
Totale					
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali					
2) assegni					
3) denaro e valori in cassa					
Totale					
Totale attivo circolante (C)					
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi					
Totale ratei e risconti (D)					
Totale attivo					
A) PATRIMONIO NETTO					
I. Fondo di dotazione					
II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi					
III. Riserve di rivalutazione					
IV. Contributi a fondo perduto					
V. Contributi per ripiano disavanzi					
VI. Riserve statutarie					
VII. Altre riserve					
VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo					
Totale Patrimonio netto (A)					
B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE					
1) per contributi a destinazione vincolata					
2) per contributi indistinti per la gestione					
3) per contributi in natura					
Totale contributi in conto capitale (B)					
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili					
2) per imposte ed oneri tributari					
3) per altri rischi ed oneri futuri					
4) per ripristino investimenti					
Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)					
D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO					
Totale					
E) RESIDUI PASSIVI e DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
1) obbligazioni					
2) verso banche					
3) verso altri finanziatori					
4) acconti					
5) debiti verso fornitori					
6) rappresentati da titoli di credito					
7) verso imprese controllate, collegate e controllanti					
8) debiti tributari					
9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale					
10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute					
11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici					
12) debiti diversi					
Totale					
Totale Debiti (E)					
F) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei passivi					
2) Risconti passivi					
3) Aggio su prestiti					
4) Riserve tecniche					
Totale ratei e risconti (F)					
Totale passivo e netto					

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

	2014	2014	+ o -
A. RICAVI	28.088.245	26.537.922	1.550.323
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, lavorazioni in corso	-	-	
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	28.088.245	26.537.922	1.550.323
Consumi di materie prime e servizi esterni	-9.886.405	-8.988.341	898.065
C. VALORE AGGIUNTO	18.201.839	17.549.581	652.258
Costo del lavoro	-4.121.280	-3.898.796	222.484
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	14.080.559	13.650.786	429.774
Ammortamenti	-2.564.989	-1.788.309	776.680
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	-600.000	-680.000	-80.000
Saldo proventi ed oneri diversi			
E. RISULTATO OPERATIVO	10.915.571	11.182.477	-266.906
Proventi ed oneri finanziari	105.218	108.505	-3.287
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	11.020.789	11.290.982	-270.193
Proventi ed oneri straordinari	353.167	-1.084.795	-1.437.962
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	11.373.955	10.206.186	1.167.769
Imposte di esercizio	-421.975	-365.503	56.472
H. AVANZO/(DISAVANZO) ECONOMICO DEL PERIODO	10.951.980	9.840.684	1.111.297

NOTA INTEGRATIVA

Premessa:

La presente Nota Integrativa fornisce le informazioni complementari, di natura generale e tecnico-contabile, ritenute necessarie a fornire una rappresentazione chiara, veritiera e corretta sulla situazione patrimoniale e finanziaria, sul risultato economico e sulla consistenza del patrimonio a fine esercizio, nonché informazioni sui principi contabili adottati, ai fini di una migliore comprensione dei dati illustrati e contenuti nei prospetti contabili del Rendiconto Finanziario, dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico.

Sono altresì comprese informazioni di carattere complementare e di carattere generale.

Per le altre annotazioni riguardanti l'andamento della gestione dell'anno 2015, i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio e l'evoluzione prevedibile della gestione, si rimanda a quanto contenuto nella Relazione sulla Gestione.

- CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI NELLA REDAZIONE DEL RENDICONTO GENERALE

PRINCIPI CONTABILI DEL RENDICONTO FINANZIARIO:

I criteri di valutazione utilizzati nella formazione del rendiconto generale, ed in particolare del rendiconto finanziario (decisionale e gestionale), sono conformi a quanto previsto dalle norme contabili sugli Enti pubblici istituzionali, dalle relative circolari ministeriali, nonché a quanto stabilito dal vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente.

Le **entrate finanziarie** sono state accertate in base al criterio della competenza, con annotazione nelle apposite scritture al rispettivo capitolo di bilancio, previa individuazione della ragione del credito.

Le entrate accertate e non riscosse entro il termine dell'esercizio costituiscono i residui attivi, che sommati a quelli dell'esercizio precedente costituiscono i residui attivi complessivi al 31.12.2015 e sono ricompresi, oltre che tra le attività dello stato patrimoniale, nelle tabelle del rendiconto finanziario finale.

Le **uscite finanziarie** sono state impegnate in base al criterio della competenza, sugli stanziamenti dell'esercizio finanziario, con annotazione nelle apposite scritture al rispettivo capitolo di bilancio, previa individuazione della ragione del debito, del contratto, delle norme di legge sulle somme dovute o di altri impegni od obbligazioni sorte o perfezionate nel corso dell'esercizio.

Le uscite impegnate e non pagate entro il termine dell'esercizio costituiscono i residui passivi, che sommati a quelli dell'esercizio precedente costituiscono i residui passivi complessivi al 31.12.2015 e sono ricompresi, oltre che tra le passività dello stato patrimoniale, nelle tabelle del rendiconto finanziario finale.

Di conseguenza, gli incassi ed i pagamenti eseguiti dopo il primo esercizio in cui compaiono rispettivamente come accertamenti o come impegni vengono eseguiti in conto residui e pertanto *non* figurano nella gestione finanziaria di competenza dell'anno ma in quella di cassa.

Per quel che riguarda le uscite relative al TFR, le somme liquidate al personale cessato in servizio maturate negli anni precedenti alla cessazione figurano tra le uscite in conto capitale; viceversa, le somme maturate nell'anno di cessazione dal servizio e liquidate figurano tra le uscite di parte corrente, con imputazione ai due rispettivi relativi capitoli di bilancio e conseguenti riflessi sulla contabilità generale.

Occorre infine precisare che negli anni le voci hanno mantenuto la stessa collocazione per quel che riguarda il conto economico, lo stato patrimoniale e gli altri schemi e tabelle.

PRINCIPI CONTABILI DELLO STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO:

I criteri di iscrizione delle poste dello stato patrimoniale e del conto economico sono conformi alla normativa civilistica, ed in particolare al disposto degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, per quanto applicabili.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata con i criteri della prudenza e della competenza, applicando i principi contabili omogenei con quelli già adottati nei precedenti esercizi, ed esposti di seguito per le voci più significative dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico dell'Autorità Portuale della Spezia.

Il bilancio è stato redatto in unità di euro.

L'eventuale differenza (limitata ad € 1) tra i dati riportati nelle varie tabelle è dovuta agli arrotondamenti ed all'esposizione priva dei decimali.

ATTIVO

B) - IMMOBILIZZAZIONI

B I - immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo. I valori esposti sono al netto delle quote di ammortamento cumulate e di eventuali perdite di valore durevole. Le quote di ammortamento sono state calcolate in misura sistematica in relazione alle residue possibilità di utilizzazione e coincidono con i parametri civilistici.

B II - immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/realizzazione, al netto dei relativi fondi di ammortamento e delle eventuali perdite di valore durevole.

Il costo include gli oneri accessori ed altri costi direttamente imputabili al bene, relativi ad oneri sostenuti per predisporre le attività al loro utilizzo.

Nessun onere finanziario relativo alla realizzazione degli investimenti è stato capitalizzato, (né in questa voce né in altre voci dell'attivo dello Stato patrimoniale).

Le immobilizzazioni in corso che figurano nell'attivo sono iscritte in relazione agli impegni contrattuali assunti, e sono correlate alle corrispondenti somme impegnate nell'esercizio in corso e nei precedenti tra le spese in conto capitale dei rispettivi rendiconti finanziari di competenza (investimenti).

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a conto economico, quando sostenuti.

La capitalizzazione dei costi inerenti l'ammodernamento ed il miglioramento dei beni strutturali ed infrastrutturali, e dunque aventi carattere incrementativo del valore dei cespiti, è effettuata nei limiti in cui essi non possano essere separatamente classificati come attività a se stante, suscettibili di autonoma valutazione della vita utile e di conseguenza trattati individualmente.

Gli ammortamenti sono imputati a quote costanti, utilizzando aliquote determinate in base alla vita utile economico-tecnica del bene, e ridotte della metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene, in accordo con le disposizioni civilistiche e tributarie.

Per chiarezza informativa, si precisa che le immobilizzazioni materiali, (come quelle immateriali), non sono state oggetto di rivalutazioni o svalutazioni discrezionali od in applicazione di specifiche disposizioni di legge, sia in questo esercizio che nei precedenti; non è stato inoltre applicato in passato per alcuna categoria di cespiti l'ammortamento accelerato, (ora peraltro non più consentito).

B III - immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistono unicamente in partecipazioni in società od associazioni avente carattere duraturo e/o strategico in relazione all'attività e finalità istituzionale dell'Ente. La valutazione è effettuata al costo di acquisizione o di sottoscrizione, (in alternativa al metodo del patrimonio netto).

C) – ATTIVO CIRCOLANTE

C I - rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di produzione, applicando il criterio del costo medio ponderato.

C II – residui attivi e crediti

I crediti verso clienti/utenti o concessionari sono esposti al valore nominale rappresentativo del valore di realizzo, al netto dell'apposito fondo svalutazione crediti.

I crediti derivanti da residui attivi per finanziamenti erogati a fondo perduto dallo Stato o da altri soggetti pubblici sono distintamente riportati in bilancio, e sono iscritti al loro valore nominale senza alcuna rettifica di valore.

Non vi sono crediti in valuta diversa dall'euro.

C IV- Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono costituite da depositi bancari, (presso l'Istituto Cassiere e presso la Banca d'Italia), eventuali valori bollati e giacenze di cassa, e sono esposte al loro valore nominale.

D) –RATEI E RISCONTI ATTIVI

Sono stati calcolati secondo il criterio dell'effettiva competenza economica e temporale dei costi e dei ricavi cui si riferiscono nell'esercizio.

PASSIVO

B) – CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

I contributi in conto capitale sono iscritti in appositi fondi nel passivo dello Stato Patrimoniale nel momento della loro concessione; i contributi in conto capitale erogati dallo Stato, da altri Enti pubblici o dall'Unione Europea sono distintamente indicati, e sono correlati ai crediti per finanziamenti da Stato o da altri soggetti pubblici per la realizzazione delle opere infrastrutturali.

Sono contabilizzati nel momento in cui esiste la certezza giuridica del diritto alla percezione, indipendentemente dal momento della effettiva riscossione od introito, e sono correlati, al momento della loro iscrizione, agli impegni deliberati e di competenza assunti nell'esercizio che confluiscono nella voce Opere in corso di realizzazione.

In conformità alle linee guida stabilite dal Ministero dell'Economia e delle Finanze sulla rappresentazione contabile di talune poste di bilancio, i contributi in conto capitale che sono vincolati e destinati alla realizzazione delle opere, ai fini della determinazione del valore del bene da ammortizzare, vengono portati in diminuzione del costo (ma non del valore) del bene cui si riferiscono.

Di conseguenza, sotto il profilo economico la quota di costo del bene da ammortizzare è al netto del predetto contributo, che non concorre quale provento alla determinazione del risultato, né in toto né pro-quota.

C)- FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi sono iscritti a fronte di perdite future, di natura determinata ma incerta o probabile per quanto riguarda l'esistenza, l'ammontare e/o la data di accadimento.

Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile, effettuata alla data del 31 dicembre dell'esercizio di riferimento o comunque in base ad elementi a disposizione noti prima della data di redazione del presente elaborato. Non si è proceduto all'accantonamento a fondi rischi privi di giustificazione economica.

D) – TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Rappresenta il debito maturato nei confronti dei dipendenti, accantonato in conformità alla legge ed alla applicazione del contratto di lavoro vigente.

Il valore del fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti dell'Ente alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti già erogati e dei versamenti alle forme di previdenza complementare, ed è pari a quanto alla data del 31 dicembre si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti, nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro.