



Phone +39(0)966.766.415  
Fax +39(0)966.766.676  
info@portodigioiatauro.it



Porto di Gioia Tauro  
89013 Gioia Tauro (RC)  
Italy

## NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO D' ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2014

La nota integrativa, redatta in attuazione a quanto previsto dall'art. 41 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, approvato con la delibera del Comitato Portuale n° 09/07 del 28/09/2007 ed adeguato ai principi di cui alla legge n. 94/1997, costituisce parte integrante del bilancio chiuso al 31 dicembre 2014, e contiene le seguenti informazioni:

- Criteri di valutazione utilizzati nella redazione del rendiconto generale;
- Dettagli ed informazioni su altre voci dello Stato Patrimoniale;
- Dettagli ed informazioni su alcune voci del Conto Economico;
- Altre notizie integrative.

### ATTIVITÀ SVOLTE

L'Autorità Portuale di Gioia Tauro è un Ente avente personalità giuridica pubblica e sottoposta alla vigilanza del Ministero delle Infrastrutture dei Trasporti, dotata di autonomia di bilancio e finanziaria.

La gestione patrimoniale e finanziaria, nei limiti previsti dalla legge 84/94, è disciplinata dal Regolamento di amministrazione e contabilità approvato dal Ministero delle Infrastrutture di concerto con il Ministero dell'Economia.

L'esercizio finanziario ha la durata di un anno e coincide con l'anno solare.

I compiti dell'Ente sono quelli previsti dall'art. 6 comma 1 della Legge 84/94:

a) indirizzo, programmazione, coordinamento, promozione e controllo delle operazioni portuali di cui all'articolo 16, comma 1, della Legge n. 84/94, e delle altre attività commerciali e industriali esercitate nei porti, con poteri di regolamentazione e di ordinanza, anche in riferimento alla sicurezza rispetto a rischi di incidenti connessi a tali attività ed alle condizioni di igiene del lavoro in attuazione dell'art. 24 (cfr.: art. 2, comma 2, legge 23 dicembre 1996, n. 647);



Phone +39(0)966.588640  
Fax +39(0)966.588617  
info@portodigioiatauro.it



Contrada Lamia  
89013 Gioia Tauro (RC)  
Italy

- b) manutenzione ordinaria e straordinaria delle parti comuni nell'ambito portuale, ivi compresa quella per il mantenimento dei fondali;
- c) affidamento e controllo delle attività dirette alla fornitura a titolo oneroso agli utenti portuali di servizi di interesse generale, non coincidenti né strettamente connessi alle operazioni portuali di cui all'articolo 16, comma1, della Legge n. 84/94.

#### CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI NELLA REDAZIONE DEL RENDICONTO GENERALE

Il Rendiconto Generale per l'anno 2014 è stato redatto in conformità ai criteri stabiliti dalla competente commissione nominata con Decreto del Ministro del Tesoro del Bilancio e della Programmazione Economica del 21.10.2000. Tali criteri sono stati recepiti nel nuovo regolamento di amministrazione dell'Ente approvato dal Comitato Portuale con delibera n. 09/07 del 28.09.2007. Tale regolamento uniforma l'amministrazione dell'Autorità Portuale ai principi di cui alla legge 7 agosto 1990, n.241, nonché alla legge 3 aprile 1997, n. 94 riguardante la riforma del bilancio dello Stato ed in particolare introduce accanto al sistema classico finanziario il sistema di contabilità economica basato sulla rilevazione analitica per centri di costo.

Il Rendiconto generale, chiuso al 31 dicembre 2014, redatto in base agli artt. 36 e seguenti del regolamento di amministrazione ed uniformato alle disposizioni di cui all'art. 2423 e seguenti del codice civile, è costituito da:

- il conto del Bilancio;
- il conto economico
- lo stato patrimoniale,
- la nota integrativa

ed è corredato:

- a. dalla Situazione amministrativa
- b. dalla relazione sulla gestione.
- c. dalla relazione del collegio Dei Revisori dei Conti

Il Rendiconto è stato redatto nel rispetto della finalità della rappresentazione veritiera e corretta di cui all'art. 2423, il comma del codice civile e nel rispetto di tutti i postulati generali indicati nell'art. 2423 bis del codice civile e dei criteri specifici fissati dall'art. 2426 del codice civile per quanto applicabili alla particolare natura dell'Ente.

Phone +39(0)966.588640  
 Fax +39(0)966.588617  
 info@portodigioiatauro.it



Contrada Lamia  
 89013 Gioia Tauro (RC)  
 Italy

Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalla Contabilità Generale dello Stato o dalle norme sopra citate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali di comune accettazione formulati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità, eventualmente integrati dai principi contabili internazionali (Ias/lfrs/lpsas).

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza.

Nella valutazione delle voci non è stato seguito il cosiddetto criterio di cassa, bensì quello di competenza, in quanto ritenuto criterio di ordinario utilizzo nella redazione dei bilanci e dei rendiconti, al fine di esprimere il risultato gestionale di un esercizio amministrativo.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

#### ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

##### ATTIVITA'

| ATTIVITA'  | ANNO |      |
|--|------|------|
|  | 2014 | 2013 |
| A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI  | -    | -    |
| PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE                                | -    | -    |
| <b>Totale</b>  | -    | -    |
| 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                           | -    | -    |

Phone +39(0)966.588640  
 Fax +39(0)966.588617  
 info@portodigioiatauro.it



Contrada Lamia  
 89013 Gioia Tauro (RC)  
 Italy

|  |                     |                     |
|--|---------------------|---------------------|
| 8) altre   | 36.836,38           | 46.093,47           |
| <b>Totale</b>  | <b>36.836,38</b>    | <b>46.093,47</b>    |
| II. Immobilizzazioni materiali   |                     |                     |
| 1) Terreni e fabbricati  | 4.590.754,52        | 4.684.443,39        |
| 2) Impianti e macchinari   | 1.624.996,66        | 1.658.159,85        |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali  |                     |                     |
| 4) automezzi, motomezzi e mezzi nautici  | 1.698,59            | 2.264,79            |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti   | 2.340.154,68        | 2.316.200,17        |
| 6) diritti reali di godimento  | -                   | -                   |
| 7) altri beni  | 383.020,24          | 404.456,53          |
| <b>Totale</b>  | <b>8.940.624,69</b> | <b>9.065.524,73</b> |
| III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo |                     |                     |
| 1) Partecipazioni in:  |                     |                     |
| a) imprese controllate   | 10.000,00           | 10.000,00           |
| b) imprese collegate   | -                   | -                   |
| c) imprese controllanti  | -                   | -                   |
| d) altre imprese   | -                   | -                   |
| e) altri enti  | 500,00              | 500,00              |
| 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  | -                   | -                   |
| <b>Totale</b>  | <b>10.500,00</b>    | <b>10.500,00</b>    |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>   | <b>8.987.961,07</b> | <b>9.122.118,20</b> |

Phone +39(0)966.588640  
 Fax +39(0)966.588617  
 info@portodigiotauro.it



Contrada Lamia  
 89013 Gioia Tauro (RC)  
 Italy

| 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  | -                     | -                     |
| <b>Totale</b>   | -                     | -                     |
| II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo |                       |                       |
| 1) Crediti verso utenti, clienti ecc.   | 3.431.833,59          | 5.217.657,06          |
| 2) Crediti verso iscritti, soci e terzi   | -                     | -                     |
| 3) Crediti verso imprese controllate e collegate  | -                     | -                     |
| 4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici  | 111.701.541,00        | 113.618.362,07        |
| 4-bis) Crediti tributari  | -                     | -                     |
| 5) crediti verso altri  | 472.536,00            | 574.147,84            |
| <b>Totale</b>   | <b>115.605.910,59</b> | <b>119.410.166,97</b> |
| III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni  |                       |                       |
| 1) partecipazioni in imprese controllate  | -                     | -                     |
| 2) partecipazioni in imprese collegate  | -                     | -                     |
| 3) altre partecipazioni   | -                     | -                     |
| 4) altri titoli   | -                     | -                     |
| <b>Totale</b>   | -                     | -                     |
| IV. Disponibilità liquide   |                       |                       |
| 1) depositi bancari e postali   | 115.308.773,36        | 111.745.406,27        |
| 2) assegni  | -                     | -                     |
| 3) denaro e valori in cassa   | -                     | -                     |
| <b>Totale</b>   | <b>115.308.773,36</b> | <b>111.745.406,27</b> |
| <b>Totale attivo circolante ( C )</b>   | <b>230.914.683,95</b> | <b>231.155.573,24</b> |

Phone +39(0)966.588640  
 Fax +39(0)966.588617  
 info@portodigioiatauro.it



Contrada Lamia  
 89013 Gioia Tauro (RC)  
 Italy

|                                       |                       |                       |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>D) RATEI E RISCONTI</b>            |                       |                       |
| 1) Ratei attivi                       | -                     | -                     |
| 2) Risconti attivi                    | -                     | -                     |
| <b>Totale ratei e risconti (D)</b>    | -                     | -                     |
| <b>Totale attivo</b>                  | <b>239.902.645,02</b> | <b>240.277.691,44</b> |
| <b>E) CONTI D'ORDINE</b>              |                       |                       |
| 1 Sistema dei rischi                  | -                     | -                     |
| 2 Sistema degli impegni               | -                     | -                     |
| 3 Beni di terzi presso l'Ente (Stato) | 5.033.700,00          | 5.033.700,00          |
| 4 Beni di terzi presso l'Ente (Altri) | 2.888,46              | 3.377,10              |
| 5 Beni dell'Ente presso terzi         | 3.605,48              | 4.166,50              |
| <b>Totale conti d'ordine (E)</b>      | <b>5.040.193,94</b>   | <b>5.041.243,60</b>   |

#### **A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE**

Non si registra alcuna voce contabile in quanto non vi sono state partecipazioni al patrimonio dell'Ente da parte di nessun soggetto Istituzionale.

#### **B) IMMOBILIZZAZIONI**

##### **II. Immobilizzazioni Immateriali**

Costituite da beni aventi utilità pluriennale, sono iscritte al costo di acquisto nelle rispettive voci dell'attivo. Sono relative ai software applicativi (acquistati a titolo di diritti di utilizzo), compresi i costi accessori, le spese di manutenzione straordinarie. Tali beni di utilità pluriennale vengono ammortizzati in conto in relazione alla residua utilità del bene.

##### **III. Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali, esposte al costo di acquisto (al netto delle quote di ammortamento imputate a conto economico), sono state valutate al costo storico di acquisizione comprensivo degli oneri accessori e, in particolare, il trasporto, l'imballo, l'installazione e



Phone +39(0)966.588640  
Fax +39(0)966.588617  
info@porrodiagioiatauro.it



Contrada Lamia  
89013 Gioia Tauro (RC)  
Italy

collaudo, nonché dell'I.V.A. indetraibile, in ossequio al principio contabile n. 16.

L'ammortamento avviene per quote costanti sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita utile stimata. Le quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali sono state calcolate, per quanto di competenza, come nel precedente esercizio, tenendo conto dell'utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica dei beni sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni di valore unitario inferiore a € 516,46 sono stati iscritte nell'inventario e ammortizzate in unica soluzione.

Gli ammortamenti sono stati effettuati solo per i beni che, al 31 dicembre 2014, erano già entrati nella sfera di possesso dell'Ente; pertanto per i beni non ancora in possesso l'ammortamento decorrerà dal momento della consegna.

Le spese di manutenzione e riparazione ordinaria relative alle immobilizzazioni nell'esercizio sono state imputate direttamente al conto economico.

Tra i cespiti riportati nelle voci terreni, fabbricati, impianti e macchinari sono inseriti i beni del complesso immobiliare ex Isotta Fraschini acquisito dall'Autorità Portuale già nell'esercizio 2002. Tali beni sono registrati nell'inventario dei beni immobili nelle rispettive categorie di appartenenza ed il relativo costo viene annualmente ammortizzato per le quote di competenza dell'esercizio. Nel caso specifico, si è dato attuazione a quanto previsto dal MIT, con nota prot. n. DEM1/1852 del 2002, considerando i contributi riconosciuti per l'acquisto del complesso immobiliare ex Isotta-Fraschini come dei contributi erogati in conto impianti imputabili per la parte corrispondente alla quota di ammortamento dell'esercizio nei ricavi del conto economico, e rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione nello stato patrimoniale di risconti passivi per il valore residuo dei beni ancora da ammortizzare.

Il valore delle immobilizzazioni in corso ed acconti comprende i costi sostenuti dall'Ente per la realizzazione di nuove opere di infrastrutturazione portuale non ancora ultimati, che saranno stornati alle immobilizzazioni al momento della loro conclusione. Detti valori sono comprensivi delle spese di progetto. Per l'esercizio in corso esse riguardano, prevalentemente **i lavori di riuso, completamento ed adeguamento funzionale della stazione marittima del porto di Corigliano Calabro, i lavori di sopraelevazione e ristrutturazione della sede dell'Autorità Portuale e i lavori di completamento delle strutture di servizio a ridosso del molo di sopra flutti porto di Taureana.**



Phone +39(0)966.588640  
Fax +39(0)966.588617  
info@portodigioiatauro.it



Contrada Lamia  
89013 Gioia Tauro (RC)  
Italy

Per quanto riguarda la contabilizzazione dell'ammortamento delle immobilizzazioni si precisa che l'ammortamento è stato effettuato "in conto" (ovvero senza la costituzione di un fondo). I piani di ammortamento utilizzati negli anni sono riportati in un apposito registro denominato appunto "Registro dei beni mobili ed immobili ammortizzabili" custodito presso l'Ente.

### Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie vengono classificate in due categorie, quella delle partecipazioni e quella dei crediti.

Nella categoria delle partecipazioni il valore riportato pari a euro 10.500,00, fa riferimento per € 10.000,00 alla quota che l'Ente ha versato per costituire il capitale sociale della società Gioia Tauro Port Security S.r.l., che si occupa della gestione e del controllo degli accessi al varco portuale, di cui l'Autorità Portuale è socio unico nella partecipazione al capitale e per € 500,00 alla quota versata per l'Associazione Assonautica.

Al fine di dare attuazione a quanto comunicato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con nota M\_TRA/PORTI/9501 del 13/07/2012 con la quale ha invitato questa Autorità Portuale a non effettuare la duplice allocazione dei contributi in conto capitale nelle attività e nelle passività dello Stato Patrimoniale, nella voce crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici non è stato riportato alcun importo.

### **C) ATTIVO CIRCOLANTE**

## **II. Residui Attivi**

I residui attivi esposti nello stato Patrimoniale riguardano sia quelli dell'esercizio che quelli degli esercizi precedenti. Gli stessi riportati in un apposito schema saranno oggetto di approvazione da parte del Comitato Portuale nel rispetto di quanto previsto dall'Art. 43 del regolamento di amministrazione dell'Ente.



Phone +39(0)966.588640  
Fax +39(0)966.588617  
info@portodigiotauro.it



Contrada Lamia  
89013 Gioia Tauro (RC)  
Italy

Considerato che nell'anno 2014 i residui attivi degli esercizi precedenti sono stati variati per € 470.540,90 gli stessi si attestano a fine esercizio a euro **115.605.910,59** e riguardano principalmente:

- per euro **44.987,35** per tasse portuali di cui € 20.275,84 incassate dalla Dogana di Gioia Tauro, nel periodo 01/01/07-13/02/07 e non ancora versate a questa Autorità Portuale, per come risulta da nota n° prot. 8662 del 08/052007 inviata all'Ente dall'Agenzia delle Dogane. Il credito si presume esigibile entro l'esercizio successivo;
- euro **3.250.000,00** sono da ricondurre a somme da riscuotere dalla Regione Calabria per il rimborso delle tasse di ancoraggio, promozione e sicurezza;
- euro **30.866,86** sono da riscuotere per finanziamento del progetto Intraregio;
- euro **116.063,28** sono da riscuotere per entrate derivanti da soste temporanee;
- per euro **3.102.242,93** sono da ricondurre a somme da riscuotere per i canoni delle aree demaniali;
- per euro **781.127,50** la rimanenza di una parte del finanziamento, concesso con D.M. 02/05/2001 ed erogato tramite accensione di mutuo, con rate di ammortamento a totale carico dello Stato; l'esigibilità del credito è strettamente legata agli stati di avanzamento dei lavori per i quali, lo stesso, è stato originariamente concesso considerato che l'erogazione avviene previa rendicontazione delle spese sostenute;
- per euro **6.206.676,62** la rimanenza stimata del finanziamento concesso all'Ente con D.M. 03.06.2004 per il quale, dopo l'espletamento di regolare gara, è stato sottoscritto un contratto di mutuo, regolato al doppio tasso (variabile – fisso), con la banca Dexia Crediop; l'esigibilità del credito è strettamente legata agli stati di avanzamento dei lavori per i quali, lo stesso, è stato originariamente concesso considerato che l'erogazione avviene previa rendicontazione delle spese sostenute. A seguito del riaccertamento effettuato è stata eliminata la somma di € 15.625.036,50 sia in entrata che in uscita in quanto trattasi di interessi sul finanziamento originario che lo Stato paga direttamente all'Istituto di Credito;
- per euro **10.763.427,09** le somme residue del finanziamento riconosciuto all'Autorità Portuale di Gioia Tauro con delibera CIPE n. 89 del 13.11.2003; l'esigibilità del credito è strettamente legata agli stati di avanzamento dei lavori per i quali, lo stesso, è stato



Phone +39(0)966.588640  
Fax +39(0)966.588617  
info@portodigioiatauro.it



Contrada Lamia  
89013 Gioia Tauro (RC)  
Italy

originariamente concesso considerato che l'erogazione avviene previa rendicontazione delle spese sostenute;

- per euro **20.300.010,09** per lavori di adeguamento imboccatura portuale, ed arretramento sporgente e approfondimento dei fondali.
- per euro **70.324.441,87** sono da ricondurre al finanziamento dello stato per esecuzione di opere infrastrutturali a seguito della sottoscrizione dell' ACCORDO DI PROGRAMMA QUADRO POLO LOGISTICO INTERMODALE DI GIOIA TAURO avvenuta il 28/09/2010, che prevede interventi che mirano al raggiungimento di uno sviluppo strategico per l'area ampia di Gioia Tauro al fine di preservare la Leadership nel Transhipment;
- per euro **412.713,72** somme da riscuotere a fronte di anticipazioni riconosciute a terzi prevalentemente per la fornitura del servizio di supporto alla progettazione relativo ad alcuni lavori di grande infrastrutturazione. Il credito si presume esigibile entro l'esercizio successivo;

I residui attivi dell'esercizio ammontano a euro **957.033,81** e riguardano principalmente:

- euro **698.290,43** sono da ricondurre a somme da riscuotere per i canoni delle aree demaniali;
- euro **10.834,49** derivano sia da interessi maturati sul conto fruttifero riconosciuti dalla Banca d'Italia – Tesoreria Provinciale dello Stato Sezione di Reggio Calabria e sia da interessi per ritardati pagamenti;
- euro **9.670,00** rappresentano somme per partite di giro legate agli impegni che l'Autorità Portuale ha affrontato sul corrispondente capitolo in uscita e per somme restituite dai dipendenti per crediti vantati da questa Autorità Portuale. Il credito si presume esigibile entro l'esercizio successivo;

#### IV. Disponibilità liquide

Il saldo di cassa pari a € 115.308.773,36 esprime al 31/12/2014 le disponibilità liquide giacenti presso l'Istituto Cassiere più gli interessi attivi maturati. I saldi delle disponibilità del conto corrente al 31/12 sono stati regolarmente verificati e riconciliati con le risultanze contabili.



Phone +39(0)966.588640  
 Fax +39(0)966.588617  
 info@portodigiotauro.it



Contrada Lamia  
 89013 Gioia Tauro (RC)  
 Italy

L'incremento rispetto all'anno precedente di € 3'563.367,09 è dovuto ai maggiori incassi che l'Ente durante l'esercizio ha riscosso di tasse d'ancoraggio e fondo perequativo.

#### E) Conti d'ordine

I conti d'ordine mettono in rilievo quei rapporti tra l'Autorità Portuale e soggetti terzi. Essi infatti costituiscono delle annotazioni a corredo della situazione patrimoniale che, pur non influenzando sul patrimonio e sul risultato economico, possono produrre effetti economici e/o patrimoniali successivamente. Riguardano, in particolare, i depositi cauzionali ed i beni di terzi.

#### PASSIVITA'

| PASSIVITA'   | ANNO                 | ANNO                 |
|--|----------------------|----------------------|
|  | 2014                 | 2013                 |
| <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>                         |                      |                      |
| I. Fondo di dotazione                              | 46.371.150,28        | 36.304.839,15        |
| 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 distintamente indicate          | -                    | -                    |
| VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo | 9.265.911,02         | 10.066.311,13        |
| <b>Totale Patrimonio netto (A)</b>                 | <b>55.637.061,30</b> | <b>46.371.150,28</b> |
| <b>B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE</b>             |                      |                      |
| 1) per contributi a destinazione vincolata         | -                    | -                    |
| 2) per contributi indistinti per la gestione       | -                    | -                    |
| 3) per contributi in natura                        | -                    | -                    |
| <b>Totale contributi in conto capitale (B)</b>     | <b>-</b>             | <b>-</b>             |

Phone +39(0)966.588640  
Fax +39(0)966.588617  
info@portodigioiatauro.it



Contrada Lamia  
89013 Gioia Tauro (RC)  
Italy

|   |                       |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>C) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>   |                       |                       |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili  | -                     | -                     |
| 2) per imposte  | -                     | -                     |
| 3) per altri rischi ed oneri futuri   | -                     | -                     |
| 4) per ripristino investimenti  | -                     | -                     |
| 5) per residui perenti  | -                     | -                     |
| <b>Totale Fondi rischi ed oneri futuri ( C )</b>  | -                     | -                     |
| <b>D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>  |                       |                       |
|   | 762.498,28            | 685.041,61            |
| <b>E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b> |                       |                       |
| 1) obbligazioni   | -                     | -                     |
| 2) verso banche   | -                     | -                     |
| 3) verso altri finanziatori   | -                     | -                     |
| 4) acconti  | -                     | -                     |
| 5) debiti verso fornitori   | 572.480,44            | 560.256,05            |
| 6) rappresentati da titoli di credito   | -                     | -                     |
| 7) verso imprese controllate, collegate e controllanti  | -                     | -                     |
| 8) debiti tributari   | 32.316,95             | 69.349,78             |
| 9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale  | 62.413,38             | 65.149,66             |
| 10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute  | 574.222,51            | 539.467,21            |
| 11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici  | 162.912.711,88        | 170.347.073,43        |
| 12) debiti diversi  | 12.924.115,96         | 15.084.260,30         |
| <b>Totale</b>   | <b>177.078.261,12</b> | <b>186.665.556,43</b> |
| <b>Totale Debiti (E)</b>  | <b>177.078.261,12</b> | <b>186.665.556,43</b> |

Phone +39(0)966.588640  
 Fax +39(0)966.588617  
 info@portodigioiatauro.it



Contrada Lamia  
 89013 Gioia Tauro (RC)  
 Italy

|                                       |                       |                       |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>F) RATEI E RISCONTI</b>            |                       |                       |
| 1) Ratei passivi                      | -                     | -                     |
| 2) Risconti passivi                   | 6.424.824,32          | 6.555.943,12          |
| 3) Aggio su prestiti                  | -                     | -                     |
| 4) Riserve tecniche                   | -                     | -                     |
| <b>Totale ratei e risconti (F)</b>    | <b>6.424.824,32</b>   | <b>6.555.943,12</b>   |
| <b>Totale passivo e netto</b>         |                       |                       |
|                                       | <b>239.902.645,02</b> | <b>240.277.691,44</b> |
| <b>G) CONTI D'ORDINE</b>              |                       |                       |
| 1 Sistema dei rischi                  | -                     | -                     |
| 2 Sistema degli impegni               | -                     | -                     |
| 3 Beni di terzi presso l'Ente (Stato) | 5.033.700,00          | 5.033.700,00          |
| 4 Beni di terzi presso l'Ente (Altri) | 2.888,46              | 3.377,10              |
| 5 Beni dell'Ente presso terzi         | 3.605,48              | 4.166,50              |
| <b>Totale conti d'ordine (G)</b>      | <b>5.040.193,94</b>   | <b>5.041.243,60</b>   |

#### A) PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto è difforme da quello previsto dal codice civile. Infatti, la natura dell'Ente giustifica le variazioni apportate allo schema di riferimento. La posta rappresenta l'insieme di risorse a disposizione dell'Autorità Portuale a titolo di capitale.

Il Fondo di dotazione è l'insieme dei mezzi finanziari o patrimoniali destinati al finanziamento della gestione dell'Autorità Portuale. Esso è costituito dalla differenza tra le attività e passività evidenziate in sede di apertura dello stato patrimoniale iniziale. In questa voce è esposta la quota dell'utile portato a nuovo risultante dagli avanzi di amministrazione della contabilità finanziaria nonché i risultati di esercizio conseguiti dall'Ente a partire dall'anno 1998, primo anno di stesura del bilancio di esercizio.

Il risultato economico positivo dell'esercizio è di € 9.265.911,02 dato dalla differenza tra costi e ricavi.

Phone +39(0)966.588640  
Fax +39(0)966.588617  
info@portodigioiatauro.it



Contrada Lamia  
89013 Gioia Tauro (RC)  
Italy

## **B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE**

Per come già illustrato nella parte relativa alle attività, al fine di dare attuazione a quanto comunicato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con nota M\_TRA/PORTI/9501 del 13/07/2012 con la quale ha invitato questa Autorità Portuale a non effettuare la duplice allocazione dei contributi in conto capitale nelle attività e nelle passività dello Stato Patrimoniale, nella voce contributi a destinazione vincolata non è stato riportato alcun importo.

## **C) FONDI PER RISCHI ED ONERI**

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati soltanto a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Tra le voci di detta categoria è riportato il fondo per residui perenti. Tale fondo, già istituito nel corso dei precedenti esercizi finanziari, accoglie l'insieme delle variazioni dei residui che si sono registrati nel corso dei precedenti esercizi finanziari. A seguito della nota del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti del 07/02/2014 prot. n. REG.UFF.U. 0001353 acquisita agli atti di questa Autorità Portuale il 14/02/2014 prot. n. 1966 E/14 tale fondo è stato eliminato nel Rendiconto 2013 in quanto il DPR 97/2003 non contempla l'istituto della perenzione.

## **D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**

Questa voce accoglie gli accantonamenti relativi alla maturazione del debito dell'Ente, nei confronti dei dipendenti, assunto con tipologia contrattuale che prevede la corresponsione del T.F.R., che verrà estinto al momento in cui cesserà il rapporto di lavoro. Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalle leggi e dei Contratti Collettivi Nazionali di Categoria. La quota di TFR accantonata è pari ad € 792.498,28.

## **E) RESIDUI PASSIVI**

I residui passivi esposti nello stato Patrimoniale riguardano sia quelli dell'esercizio che quelli degli esercizi precedenti. Gli stessi riportati in un apposito schema saranno oggetto di

Phone +39(0)966.588640  
 Fax +39(0)966.588617  
 info@portodigioiatauro.it



Contrada Lamia  
 89013 Gioia Tauro (RC)  
 Italy

approvazione da parte del Comitato Portuale nel rispetto di quanto previsto dall'Art. 43 del regolamento di amministrazione dell'Ente.

I residui passivi pari a € 177.078.261,12 si riferiscono ad € 169.509.625,76 agli esercizi precedenti ed € 7.568.635,36 all'esercizio in corso.

### Debiti verso fornitori

Sono debiti per forniture e prestazioni non ancora pagate. La consistenza debitoria di fine esercizio è stata iscritta al valore nominale. Questa voce comprende anche i debiti per fatture da ricevere relative all'acquisto di beni e servizi da terzi. I debiti esposti si presumono interamente pagabili entro l'esercizio 2015. Essi si riferiscono:

| DESCRIZIONE  | RESIDUI DELL'ESERCIZIO | RIAC.TO RESIDUI ANNI PREC. | TOTALE RESIDUI AL 31.12.2014 |
|--|------------------------|----------------------------|------------------------------|
| Prestazioni di terzi per manut. proprie                                  | 11.604,70              | 105.244,50                 | 116.849,20                   |
| Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri e nautici | 1.000,00               | -                          | 1.000,00                     |
| Locazioni passive  | 12.093,36              | 3.393,10                   | 15.486,46                    |
| Spese per vigilanza  | -                      | -                          | -                            |
| Spese per pulizia uffici ed altri ambiti portuali                        | 6.337,78               | 2.636,00                   | 8.973,78                     |
| Materiale di economato   | 15.363,01              | 2.478,13                   | 17.841,14                    |
| Spese postali, telefoniche ed utenze varie                               | 25.132,72              | -                          | 25.132,72                    |
| Spese per servizi informatici e telematici                               | 18.216,66              | -                          | 18.216,66                    |
| Spese per consulenze ed altre analoghe prestazioni professionali         | -                      | 107.679,24                 | 107.679,24                   |
| Spese legali, giudiziarie e varie  | 3.903,54               | 137.100,28                 | 141.003,82                   |
| Premi di assicurazione   | 40.429,58              | -                          | 40.429,58                    |
| Spese di pubblicità  | 1.748,66               | 643,00                     | 2.391,66                     |
| Spese di rappresentanza  | 3.472,00               | -                          | 3.472,00                     |
| Spese diverse  | 18.193,20              | 1.793,00                   | 19.986,20                    |
| Spese di man.ord.immob.utilizzati  | -                      | 11.211,83                  | 11.211,83                    |
| Prestazione di terzi gestione servizi port.                              | 29.081,63              | 13.724,52                  | 42.806,15                    |
| <b>TOTALE GENERALE</b>   | <b>186.576,84</b>      | <b>385.903,60</b>          | <b>572.480,44</b>            |



Phone +39(0)966.588640  
Fax +39(0)966.588617  
info@portodigioiatauro.it



Contrada Lamia  
89013 Gioia Tauro (RC)  
Italy

### Debiti tributari

In questa voce sono indicati i debiti tributari certi verso l'erario. Essi si riferiscono a trattenute erariali, effettuate sugli emolumenti del personale, in attesa di essere pagate. I debiti esposti si presumono interamente pagabili entro l'esercizio 2015.

### Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

In questa voce sono indicati i debiti verso gli enti previdenziali. Essi si riferiscono a trattenute previdenziali, effettuate sugli emolumenti del personale, in attesa di essere pagate. I debiti esposti si presumono interamente pagabili entro l'esercizio 2015.

### Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute

Le partite debitorie della categoria, pari a euro 574.222,51, riguardano i compensi liquidati al personale nelle prime mensilità del 2015 e di competenza 2014. Nel dettaglio esse riguardano:

- per euro **159.521,86** compensi, rimborsi e indennità agli organi dell'Ente, in detta somma sono compresi degli emolumenti arretrati da riconoscere all'ex presidente dell'Ente, in funzione di alcuni adeguamenti retributivi scaturiti da rinnovi contrattuali;
- per euro **312.217,19** oneri per il personale in attività di servizio;
- per euro **19.808,36** oneri per il personale non dipendente;
- per euro **82.675,10** per emolumenti da riconoscere al Segretario G. in funzione di alcuni adeguamenti retributivi scaturiti da rinnovi contrattuali e premi di produzione;

I debiti esposti si ritiene possano essere pagati nell'esercizio successivo.

### Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici

Essi riguardano principalmente :

- per euro **694.703,84** prestazioni di terzi per manutenzioni ordinarie e straordinarie delle parti comuni con fondi Stato;
- per euro **181.597,97** i residui del finanziamento per la realizzazione della banchina di levante alti fondali nel porto di Gioia Tauro, intervento individuato secondo le previsioni del contratto d'area di Gioia Tauro sottoscritto dal Governo il 31 marzo 1999 ed il cui finanziamento è stato inserito nel programma di opere infrastrutturali di ampliamento, ammodernamento, e riqualificazione dei porti di cui all'art. 9 della legge 30 novembre