

Autorità Portuale Brindisi
STATO PATRIMONIALE - 31 DICEMBRE 2010

ATTIVITA'	2010	2009	PASSIVITA'	2010	2009
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.	7.974.580	6.795.747			
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi	0	0			
3) Crediti verso imprese controllate e collegate	0	0			
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	103.010.255	114.947.618			
4-bis) Crediti tributari	116.699	113.982			
5) Crediti verso altri	5.778.759	3.372.417			
Totale	116.880.294	125.229.763			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0			
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0			
3) altre partecipazioni	0	0			
4) altri titoli	0	0			
Totale	0	0			
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali	0	0			
2) assegni	0	0			
3) denaro e valori in cassa	63.198.600	60.120.581			
Totale	63.198.600	60.120.581			
Totale C)	180.078.894	185.350.345			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	0	0			
2) Risconti attivi	3.921	2.479			
Totale D)	3.921	2.479			
			Totale	445.868.865	448.998.171
Totale Attivo	445.868.865	448.998.171	Totale Passivo	445.868.865	448.998.171

Autorità Portuale Brindisi
CONTO ECONOMICO

RISULTATI DIFFERENZIALI	2010		2009	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) VALORE DI PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*	14.429.763		15.218.881	
2) Variazioni delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e	0		0	
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0		0	
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0		0	
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza	1.775.592		313.321	
Totale valore della produzione (A)		16.205.355		15.532.202
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci **	172.488		147.265	
7) per servizi **	3.771.428		3.363.457	
8) per godimento beni di terzi **	0		0	
9) per il personale **				
a) salari e stipendi	1.849.940		1.385.324	
b) oneri sociali	1.259.075		1.005.270	
c) trattamento di fine rapporto	154.224		132.210	
d) trattamento di quiescenza e simili	0		0	
e) altri costi	30.000		20.068	
10) Ammortamento e svalutazione				
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.995		6.887	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	113.506		96.672	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0		0	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità	0		0	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e				
12) Accantonamenti per rischi	0		0	
13) Accantonamenti ai fondi per oneri	0		0	
14) Oneri diversi di gestione	464.442		420.243	
Totale costi (B)		7.829.097		6.577.395
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		8.376.258		8.954.807
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni	0		0	
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0		0	
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;	0		0	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;	0		0	
d) proventi diversi dai precedenti	104.101		38.816	
17) Interessi e altri oneri finanziari	-2		-224	
17-bis) Utili e perdite su scambi	0		0	
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17)		104.099		38.592
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) di partecipazioni	0		0	
b) di immobilizzazioni finanziarie	15.169		8.369	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0		0	
19) Svalutazioni				
a) di partecipazioni	0		0	
b) di immobilizzazioni finanziarie	0		0	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0		0	
Totale rettifiche di valore		15.169		8.369
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui	23.832.904		6.224.118	
21) oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da	22.754.981		3.897.260	
22) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione	1.633		1.103	
23) sopravvenienze passive ed insussistenze del passivo derivanti dalla	16		22.981	
Totale delle partite straordinarie		1.079.540		2.304.980
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)		9.575.067		11.306.748
Imposte d'esercizio	160.361	-160.361	201.002	-201.002
totale ricavi	40.159.160		21.796.015	
totale costi		30.744.454		10.698.638
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico		9.414.706		11.105.746

A U T O R I T A' P O R T U A L E

BRINDISI

CONTO CONSUNTIVO 2010

GESTIONE ECONOMICA

NOTA INTEGRATIVA

AUTORITA' PORTUALE DI BRINDISI**NOTA INTEGRATIVA***Bilancio d'Esercizio chiuso al 31 dicembre 2010***Criteri Generali della Redazione**

La nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

Ai sensi di cui all'art. 2428 del codice civile, questo bilancio è corredato dalla Relazione sulla Gestione del Presidente, che riferisce in ordine all'andamento della gestione, agli elementi caratterizzanti la sua prevedibile evoluzione, alle informative richieste dal predetto articolo e su ogni altro elemento, atto a favorire la lettura dei risultati di bilancio e la rappresentazione della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'Ente. Il Bilancio è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni di legge, interpretate ed integrate dai principi contabili elaborati ed approvati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri. Nell'aspetto formale sono stati adottati i criteri e gli schemi di cui agli artt. 2423ter, 2424, 2424-bis e seguenti del codice civile; la nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, in base a quanto previsto dall'articolo 2423, comma 5, del codice civile; tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

Si precisa quanto segue:

- non si sono verificati casi eccezionali che richiedono deroghe alle disposizioni di legge;
- l'Autorità Portuale ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio riferiti all'esercizio 2010 sono comparabili con quelli del bilancio precedente;
- l'Autorità Portuale non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- l'importo delle voci dell'esercizio precedente, sia relative allo stato patrimoniale sia al conto economico, sono evidenziate e adeguate alle disposizioni di legge per dare evidenza e permetterne la comparazione;

AUTORITA' PORTUALE DI BRINDISI

– gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati.

Parte I – Criteri di Valutazione

Le voci che concorrono alla formazione del bilancio sono state valutate ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza temporale ed economica dei fatti di gestione, nella prospettiva della continuazione dell'attività d'Ente. I costi ed i ricavi sono esposti al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi. Non ci sono in bilancio voci che abbiano comportato la necessità di convertire in moneta di contro valori espressi all'origine in moneta estera. Questi, in particolare, i criteri adottati con riferimento alle partite presenti in bilancio:

A) IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni Immateriali sono costituite da costi relativi a diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno e da costi pluriennali per migliorie apportate su beni di terzi, destinati o da destinare ad attività portuali e da software applicativi. Tali costi, con esclusione di migliorie su beni di terzi, sono iscritti in bilancio con il consenso del collegio sindacale e sono da ammortizzate in tempi corrispondenti alla prevista durata di utilizzo dei beni e, comunque, in un periodo superiore a 3 anni.

Le immobilizzazioni Materiali sono iscritte al costo d'acquisto o di realizzo aumentato degli oneri accessori di diretta imputazione e al netto dei fondi d'ammortamento. Gli ammortamenti sono effettuati in base a un criterio prudenziale e comunque con applicazione di aliquote non superiori a quelle previste dal D.M. 31.12.1988, raggruppate per categorie omogenee e, comunque, sono calcolati in base ai coefficienti fiscali previsti per i diversi tipi di cespiti, in quanto stimati congrui anche in relazione all'intensità d'utilizzazione ed alla loro residua utilità e grado di obsolescenza. I beni di valore unitario inferiore a € 516,45 sono stati totalmente ammortizzati nell'esercizio solo se concernenti attrezzature o altri beni di rapido logorio.

Le "immobilizzazioni in corso e acconti" B-II 5) sono inseriti nello Stato Patrimoniale in base all'impegno avuto nell'anno e trovano una contropartita in "debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici". In tale voce rientrano tutte le spese sostenute, in un periodo di riferimento, per la realizzazione o la

AUTORITA' PORTUALE DI BRINDISI

manutenzione straordinaria di beni durevoli, che saranno terminate in un periodo successivo. Queste spese non determinano un costo nel periodo di competenza, ma solo al momento dell'utilizzazione del bene o della manutenzione straordinaria, periodo dal quale avrà inizio l'ammortamento.

Non risultano quote di partecipazione presso altre società.

La voce "Altri titoli", iscritta nelle immobilizzazioni finanziarie, comprende le somme versate al fondo INA Assitalia S.p.A. accantonati per future cessazioni dei lavoratori dipendenti dell'Autorità Portuale assunti a tempo indeterminato. Gli ulteriori incrementi del fondo, oltre ai premi annuali versati, derivano da rivalutazioni acquisite a fronte di polizze assicurative di accumulo di primarie compagnie d'assicurazione annuali riconosciute dall'INA; eventuali decrementi sono invece determinati da anticipazioni e riscatti parziali liquidati.

B) CREDITI E DEBITI D'ESERCIZIO

I crediti verso i clienti sono esposti al loro presumibile valore di realizzo, coincidente con gli importi nominali, al netto di quanto eventualmente accantonato al fondo rischi su crediti in precedenti esercizi. Gli altri crediti sono esposti in bilancio al loro importo nominale. Tutti i crediti sono suddivisi in base alla loro natura ben specificata nei prospetti riepilogativi inseriti.

I "crediti verso lo Stato e altri Enti Pubblici" sono esposti in Bilancio in base ai finanziamenti da ricevere, sia dal Ministero vigilante che dalla Regione, e da destinare alla realizzazione di progetti con somme già stanziata ed impegnate; tali valori sono iscritti in bilancio in base agli accertamenti presi nel corso dell'anno.

I "contributi indistinti per la gestione" sono esposti in bilancio come contropartita dei "crediti verso lo stato o altri enti pubblici" da ricevere e rappresentano i fondi dei beni di terzi che l'Autorità ha in gestione. Tale conto risulta dagli accertamenti avvenuti nel corso dell'anno.

Il fondo per indennità T.F.R. è rivalutato in base al disposto dell'art. 2120 del Codice civile ed al C.C.N.L. vigente. Il fondo è al netto degli acconti corrisposti e dei recuperi per imposta sostitutiva e per le anticipazioni contributive dello 0,50%.

I debiti commerciali e quelli verso altri sono stati iscritti al loro valore nominale senza alcuna rivalutazione e/o aggiornamento per interessi di mora e senza alcuna svalutazione, essendo mancato ogni presupposto a tal fine. I debiti tributari e previdenziali sono stati determinati in base alle

AUTORITA' PORTUALE DI BRINDISI

disposizioni di legge in materia di autoliquidazione con applicazione delle modalità stabilite dalle specifiche normative. Tutte le partite sono esigibili entro l'anno, per cui nel bilancio non appare la loro distinzione rispetto al termine.

I "debiti verso lo Stato e altri soggetti pubblici" sono iscritti in Bilancio in base agli impegni di competenza dell'anno come contropartita dei beni in formazione.

La voce "Rimanenze" è destinata ad accogliere il valore residuo, alla fine ed all'inizio di ogni periodo contabile, di beni di consumo e di alcune immobilizzazioni materiali giacenti in magazzino, ossia non ancora messe a disposizione dell'utilizzatore finale. Eventuali rimanenze sono iscritte al costo di acquisto o di produzione (quest'ultimo per prodotti in corso di lavorazione e semilavorati di produzione).

I ratei e i risconti rappresentano le poste integrative e rettificative di valori economici dovute a sfasature, soprattutto temporali, tra l'utilizzo delle risorse, accertamento del relativo valore economico e ricevimento dei relativi documenti contabili. I ratei e i risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

C) COSTI E RICAVI

I costi e i ricavi d'esercizio sono iscritti in Bilancio al netto dei resi, degli sconti, delle svalutazioni, degli buoni e dei premi.

Nella voce di Bilancio del personale sono inclusi tutti i costi riferiti alle risorse umane che sono impiegate nell'Autorità Portuale nello svolgimento di funzioni di competenza dell'amministrazione; in essa è compreso il personale legato all'Amministrazione con contratti a tempo indeterminato e determinato, a tempo pieno o parziale. Nello specifico il "costo del personale" comprende le voci: di retribuzioni per "Posizioni economiche da comparto" determinata dalla retribuzione fissa e variabile; di "costi di missione in Italia"; di "costi di missione all'estero"; di altri costi del personale.

PARTE II – INFORMAZIONE SULLO STATO PATRIMONIALE: ATTIVO**Immobilizzazione materiale**

Le immobilizzazioni materiali, esistenti al 31/12/2010, costituiscono circa il 59% degli impieghi totali di €. 445.868.865; qui di seguito sono riportate dettagliatamente i vari incrementi e decrementi delle singole voci iscritte in Bilancio.

AUTORITA' PORTUALE DI BRINDISI

<i>Dettaglio Voci Immobilizzazione Materiale</i>	<i>Costo Storico</i>	<i>F.do Ammortamento 2009</i>	<i>Incrementi/ decremento del periodo</i>	<i>Q.ta Ammortamento 2010</i>	<i>Fondo al 31/12/2010</i>	<i>Immobilizzazioni al 31/12/2010</i>	<i>Valore da Ammortizzare</i>
- Immobili e Opere portuali del consorzio demaniale	2.557.069,71					2.557.069,71	2.557.069,71
- Immobili Strumentali	274.819,64	126.079,04	- 6.965,28	13.392,71	139.471,75	267.854,36	128.382,61
- Impianti Specifici	29.180,40	2.030,40	19.023,00	5.502,30	7.532,70	48.203,40	40.670,70
- Impianti Generici	21.080,00	9.414,54	8.165,28	5.860,28	15.274,82	29.245,28	13.970,46
Terreni, Fabbricati e Impianti	2.882.149,75	137.523,98	20.223,00	24.755,29	162.279,27	2.902.372,75	2.740.093,48
- Attrezzature	195.461,55	86.619,45	-	12.689,88	99.309,33	195.461,55	96.152,22
- Macchine elettroniche uff. (hard & Soft.)	329.739,84	275.635,64	-	24.137,28	299.772,92	329.739,84	29.966,92
- Macchine elettroniche	34.097,00		14.874,50	13.852,22	13.852,22	48.971,50	35.119,28
Attrezzature Industriali	559.298,39	362.255,09	14.874,50	50.679,38	412.934,47	574.172,89	161.238,42
- Autoveicoli	12.522,18	12.522,18	-	-	12.522,18	12.522,18	
Automezzi e motomezzi	12.522,18	12.522,18	-	-	12.522,18	12.522,18	-
- Immobili ed opere portuali in corso di realizzazione compresi beni demaniali	196.089.329,26		2.521.335,60			198.610.664,86	
- Valore in Formazione	62.925.128,80		2.640.019,64			60.285.109,16	
- Prestazione di Terzi per manutenzione Straord. Beni mobili	287.470,57		908.266,47			1.195.737,04	
- Prestazione di Terzi per manutenzione Straord. Parti comuni	-		-				

AUTORITA' PORTUALE DI BRINDISI

Immobilizzazioni in corso e acconti	259.301.928,63	-	789.582,43	-		260.091.511,06	260.091.511,06
- Mobili e Macchine da Arredi	402.267,49	225.214,12	8.880,35	38.071,32	263.285,44	411.147,84	147.862,40
Altri beni	402.267,49	225.214,12	8.880,35	38.071,32	263.285,44	411.147,84	147.862,40
Totale	263.158.166,44	737.515,37	833.560,28	113.505,99	851.021,36	263.991.726,72	263.140.705,36

Immobilizzazioni Immateriali

Nel corso del 2010 le variazioni in aumento e diminuzione dell'immobilizzazioni immateriali sono qui di seguito riportare; esse riguardano principalmente nuovi acquisti di software applicativi, l'inserimento delle manutenzioni straordinarie su beni terzi e costi pluriennali:

variazioni immobilizzazioni immateriali

Dettaglio della voce	costo al 31/12/10	Incrementi	F.do amm.to	costo
Diritti di Brevetto industriale e diritti di utilizzazioni delle opere di ingegno	295.818,49	219.594,68		295.818,49
Manutenzione e riparazione Straordinaria	1.745.169,74	1.169.658,56	-	1.745.169,74
Costi Pluriennali	13.253,50	5.560,00	-	13.253,50
Hardware & Software	49.433,56	1.686,00	41.282,19	8.151,37
Totali	2.103.675,29	1.396.499,24	41.282,19	2.062.393,10

Immobilizzazioni Finanziarie

L'Autorità Portuale non possiede quote di partecipazione presso società controllate, collegate o controllanti ne tanto meno crediti verso tali aziende. Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite solo da crediti verso INA Assitalia S.p.A. per un importo pari a €. 582.952, accesi a fronte di

AUTORITA' PORTUALE DI BRINDISI

investimenti in polizze assicurative di accumulo, idealmente destinate a copertura del fondo per il trattamento di fine rapporto per il personale dell'Autorità Portuale assunto a tempo indeterminato.

Qui di seguito riportiamo le variazioni del fondo di accumulo dell'INA Assitalia, avvenute nell'anno 2010:

Variazione Fondo accumulo INA		
	Variazioni Parziali Infra- Annuali	Valore Fondo INA
Valore Fondo al 01/01/2010		544.807,19
<i>Variazioni in Aumento</i>		
- Premio Anno	22.975,82	
- Rivalutazione al Netto delle Imposte	15.169,21	
Totale Variazione in Aumento		38.145,03
<i>Variazione in Diminuzione</i>		
- Anticipazione e riscatti parziali liquidati	-	
Totale Variazione in Diminuzione		-
Valore Fondo al 31/12/2010	38.145,03	582.952,22

Nel corso del 2010 il Fondo di accumulo si è incrementato per effetto del versamento del premio annuale, per un importo fisso di €. 22.975,82 e per effetto di una rivalutazione dello stesso al netto delle imposte di €. 15.169,21. Nel corso dell'anno non ci sono stati né anticipazioni né tanto meno riscatti totali o parziali di liquidazioni che hanno determinato la diminuzione del fondo.

Attivo Circolante – Rimanenze

L'Autorità Portuale non presenta nessun tipo di Rimanenze, in quanto l'Ente non ha effettuato nel corso dell'anno attività che richiedevano l'approvvigionamento di materiali o beni soggetti alla valorizzazione.

AUTORITA' PORTUALE DI BRINDISI**Attivo Circolante – Crediti e Residui Attivi**

Il saldi sintetici esposti in Bilancio sono costituiti dalle partite più analiticamente descritte nel prospetto che segue. Dalla comparazione dei dati 2010 con quelli del 2009 si evidenzia il decremento complessivo dei crediti di €. 8.349.469,67 dovuto in gran parte alla riduzione dei crediti per finanziamento da ricevere per €. 11.394.134,32 e alla diminuzione delle fatture da emettere per €. 1.059.550,64; si ha invece un incremento sensibile dei crediti verso clienti di €. 2.551.852,93, a testimonianza della crescita dei tempi di riscossione, ma nel contempo si evince un decremento dei crediti in contenzioso di €. 313.469,53 a testimonianza di una maggiore attenzione dell'Ente nel recupero dei crediti in sofferenza.

Variazione crediti

RESIDUI ATTIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	2010	%	2009	%	Variazione
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.					
- crediti vs. clienti	5.948.050,31	5,1%	3.396.197,38	2,7%	2.551.852,93
- fatture da ricevere	1.370.488,97	1,2%	2.430.039,61	1,9%	- 1.059.550,64
- crediti in contenzioso	656.040,22	0,6%	969.509,75	0,8%	- 313.469,53
- crediti vs. altri		0,0%		0,0%	-
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi	-	0,0%	-	0,0%	-
3) Crediti verso imprese controllate e collegate	-	0,0%	-	0,0%	-
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici					
- 124/30-01 Recup. anticipaz. spese div. per acced. fin. realizz. opere/infrastr.	2.353.167,72	2,0%	556.635,26	0,4%	1.796.532,46
- 221/20-01 Concorso da parte dello Stato per spese di manutenz. straordinaria delle parti comuni in ambito portuale	-	0,0%		0,0%	-

AUTORITA' PORTUALE DI BRINDISI

- Contributo Ministero dell'Interno - L.138/84 - E111/20-01	214.512,00	0,2%	201.105,00	0,2%	13.407,00
- crediti per finanziamenti da ricevere	102.795.743,33	87,9%	114.189.877,65	91,2%	- 11.394.134,32
4-bis) Crediti tributari	116.699,33	0,1%	113.981,95	0,1%	2.717,38
5) Crediti verso altri					
- scorporo SISRI	3.334.523,07	2,9%	3.150.387,00	2,5%	184.136,07
- scorporo SISRI tariffa 2° semestre	-	0,0%	184.670,79	0,1%	- 184.670,79
- crediti diversi	91.068,64	0,1%	37.358,87	0,0%	53.709,77
Totale	116.880.293,59	100%	125.229.763,26	100%	- 8.349.469,67

Attivo Circolante – Liquidità

Qui di seguito sono riportate le variazioni intervenute nelle liquidità. I flussi delle fonti e degli impieghi sono analiticamente rappresentati nel rendiconto finanziario al 31 dicembre 2010, riportato come allegato nel Bilancio consuntivo.

Variazioni Intervenute nella liquidità

IV. Disponibilità liquide	2010	2009	Variazione
1) depositi bancari e postali	-	-	-
2) assegni	-	-	-
3) denaro e valori in cassa			
Saldo anno precedente	60.120.581,39	55.025.946,04	
+ riscossioni c/competenza e c/residui	25.053.242,61	16.536.668,79	8.516.573,82
- pagamenti c/competenza e c/residui	-	-	-
	21.975.223,52	11.442.033,44	10.533.190,08
Totale	63.198.600,48	60.120.581,39	3.078.019,09

AUTORITA' PORTUALE DI BRINDISI**Ratei e Risconti Attivi**

Rappresentano tutte quelle partite che sono state impegnate nell'esercizio ma di competenza dell'anno successivo; nel corso dell'anno si sono dovuto apportare delle scritture di assestamento diretti a rinviare dei costi dell'esercizio riferiti, principalmente, ad assicurazioni e/o utenze già registrate per €. 3.921.

PARTE II – INFORMAZIONE SULLO STATO PATRIMONIALE: PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Le variazioni intervenute nella composizione del patrimonio netto sono esposte nel prospetto qui di seguito riportato e riguardano solo incrementi degli avanzi portati a nuovo e avanzi di competenza dell'esercizio 2010.

Variazione del Patrimonio Netto

PATRIMONIO NETTO	2010	%	2009	%	Variazione
I. Fondo di dotazione	-	0%	-	0%	
II. Riserve obbligatorie e derivati da leggi	-	0%	-	0%	-
III. Riserve di rivalutazione	-	0%	-	0%	-
IV. Contributi a fondo perduto	-	0%	-	0%	-
V. Contributi per ripiano disavanzi	-	0%	-	0%	-
VI. Riserve statutarie	-	0%	-	0%	-
VII. Altre riserve distintamente indicate	-	0%	-	0%	
VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	28.680.013,04	75%	17.574.266,65	61%	11.105.746,39
IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	9.414.705,55	25%	11.105.746,39	39%	- 1.691.040,84
Totale	38.094.718,59	100%	28.680.013,04	100%	9.414.705,55

AUTORITA' PORTUALE DI BRINDISI**Fondi per Rischi e Oneri**

Il saldo sintetico esposto in bilancio è costituito da partite più analiticamente descritte nel prospetto che segue e deriva interamente da incrementi dovuti a "contributi indistinti per la gestione". Nel 2010 si sono avuti dei decrementi di contributi diretti alla realizzazione di progetti e manutenzioni su beni di terzi portuali e/o di gestione dell'Autorità Portuale per €. 1.078.381,62.

Variazioni intervenute nei Fondi Rischi e Oneri

FONDO PER RISCHI E ONERI	2010	%	2009	%	Variazione
1) per contributi a destinazione vincolata	-	0%		0%	-
2) per contributi indistinti per la gestione	247.148.994,07	100%	248.227.375,69	100%	- 1.078.381,62
3) per contributi in natura	-	0%	-	0%	-
Totale	247.148.994,07	100%	248.227.375,69	100%	- 1.078.381,62

Debiti per Trattamento di Fine Rapporto (T.F.R.)

Nel corso dell'anno il fondo di Trattamento di Fine Rapporto ha presentato le seguenti variazioni in aumento e diminuzioni; Il Fondo si è incrementato di €. 164.777,78, da una parte, per effetto della quota TFR di competenza dell'anno di €. 142.238,60 e dall'altra di €. 22.539,18 per effetto della rivalutazione del fondo al lordo dell'imposta sostitutiva di €. 2.479,30; le variazioni in diminuzione sono scaturite, invece, dall'applicazione dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del fondo TFR al 31/12/2010 e dalla liquidazione di TFR di €. 10.148,78 per effetto di licenziamenti e dimissioni avvenuti nel corso dell'anno.

AUTORITA' PORTUALE DI BRINDISI

Andamento Fondo per Trattamento di Fine Rapporto		
	Variazioni dell'anno	Fondo T.F.R.
Fondo TFR esistente al 01/01/2010		770.647,97
Variazioni in Aumento		
- Quota TFR dell'anno	142.238,60	
- Rivalutazione annuale TFR	22.539,18	
Totale Variazione in Aumento		164.777,78
Variazione in Diminuzione		
- TFR liquidato nell'anno	- 10.148,78	
- Imposta Sostitutiva su rivalutazione	- 2.479,30	
- Arrotondamenti	- 2,13	
Totale Variazione in Diminuzione		- 12.630,21
Totale Variazione dell'Anno	152.147,57	
Saldo Fondo TFR al 31/12/2010		922.795,54

Variazioni intervenute nei debiti e nei residui passivi

L'esercizio 2010 chiude con una variazione negativa dei debiti di esercizio rispetto all'anno precedente di €. 11.617.776,83 dovuti principalmente da un decremento dei debiti presunti per finanziamenti da ricevere da parte dello Stato, sia per progetti, che per le manutenzioni su beni di terzi in ambito portuale, rispettivamente per €. 9.288.203,25 ed €. 4.151.307,27; entrambe costituiscono la parte rilevante della debitoria, in effetti essi hanno un peso percentuale sul debito complessivo di circa 89%; le altre debitorie si riferiscono alla gestione corrente per impegni verso fornitori pari

AUTORITA' PORTUALE DI BRINDISI

a €. 4.237.899,98 di cui €. 2.869.223,55 per fatture da ricevere, e per debiti diversi per €. 4.429.325,59, di cui verso SISRI, derivante da anni precedenti, per €. 3.334.453,07, al quale corrisponde, un credito di pari importo come evidenziato nel prospetto sopra riportato.

Qui di seguito si riportano i valori dell'anno con i relativi scostamenti rispetto all'anno precedente.

Variazione dei debiti e dei residui passivi

RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	2010	%	2009	%	Variazione
1) obbligazioni	-	0%	-	0%	-
2) verso banche	-	0%	-	0%	-
3) verso altri finanziatori	-	0%	-	0%	-
4) acconti	-	0%	-	0%	-
5) debiti verso fornitori					
- debiti vs. fornitori	1.368.676,43	1%	1.061.013,48	1%	307.662,95
- fatture da ricevere	2.869.223,55	2%	1.608.362,25	1%	1.260.861,30
6) rappresentati da titoli di credito	-	0%	-	0%	-
7) verso imprese controllate, collegate e controllanti	-	0%	-	0%	-
8) debiti tributari	75.832,13	0%	79.404,56	0%	- 3.572,43
9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	-	0%	183,00	0%	- 183,00
10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	-	0%	-	0%	-
11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici					