

AUTORITA' PORTUALE DI BRINDISI

Di seguito sono riportate dettagliatamente i vari incrementi e decrementi delle singole voci iscritte in Bilancio, avvenuti nel corso dell'anno, al lordo dei fondi di ammortamento:

<i>Dettaglio Voci Immobilizzazione Materiale</i>	<i>Costo Storico</i>	<i>F.do Ammortamento 2010</i>	<i>Incrementi/ decremento del periodo</i>	<i>Q.ta Ammortamento 2011</i>	<i>Fondo al 31/12/2011</i>	<i>Immobilizzazioni al 31/12/2011</i>	<i>Valore da Ammortizzare</i>
- Immobili e Opere portuali del comprensorio demaniale	2.557.069,71		60.462,00			2.617.531,71	2.617.531,71
- Immobili Strumentali	267.854,36	139.471,75	-	13.392,71	152.864,46	267.854,36	114.989,90
- Impianti Specifici	48.203,40	7.532,70	2.645,00	7.602,98	15.135,68	50.848,40	35.712,72
- Impianti Generici	29.245,28	15.274,82	8.080,00	7.020,28	22.295,10	37.325,28	15.030,18
- Terreni e Fabbricati	-	-	67.935,06	-	-	67.935,06	67.935,06
Terreni, Fabbricati e Impianti	2.902.372,75	162.279,27	139.122,06	28.015,97	190.295,24	3.041.494,81	2.851.199,57
- Attrezzature	195.461,55	99.309,33	11.719,33	17.686,74	116.996,07	207.180,88	90.184,81
- Macchine elettroniche uff.(hard.& Soft.)	329.739,84	299.772,92	-	17.838,28	317.611,20	329.739,84	12.128,64
- Macchine elettroniche	48.971,50	13.852,22	40.996,35	16.148,44	30.000,66	89.967,85	59.967,19
Attrezzature Industriali	574.172,89	412.934,47	52.715,68	51.673,46	464.607,93	626.888,57	162.280,64
- Autoveicoli	12.522,18	12.522,18	12.977,82	3.187,50	3.187,50	25.500,00	22.312,50
Automezzi e motomezzi	12.522,18	12.522,18	12.977,82	3.187,50	3.187,50	25.500,00	22.312,50
- Immobili ed opere portuali in corso di realizzazione compresi beni demaniali	198.610.664,86		2.232.243,45			200.842.908,31	
- Valore in Formazione	60.285.109,16		12.842.798,93			73.127.908,09	
- Prestazione di Terzi per manutenzione Straord. Beni mobili	1.195.737,04		450.452,09			1.646.189,13	

AUTORITA' PORTUALE DI BRINDISI

Immobilizzazioni in corso e acconti	260.091.511,06	-	15.525.494,47	-		275.617.005,53	275.617.005,53
- Mobili e Macchine da Arredi	411.147,84	263.285,44	72.136,50	42.613,24	305.898,68	483.284,34	177.385,66
- Arredo Urbano in ambito portuale	-	-	21.456,00		-	21.456,00	21.456,00
Altri beni	411.147,84	263.285,44	93.592,50	42.613,24	305.898,68	504.740,34	198.841,66
Totale	263.991.726,72	851.021,36	15.823.902,53	125.490,17	963.989,35	279.815.629,25	278.851.639,90

Immobilizzazioni Immateriali

Nel corso del 2011 si sono ottenuti variazioni in aumento delle immobilizzazioni immateriali di circa €.2.579.261,14 che riguardano principalmente investimenti per azioni di sviluppo strategico del porto per €. 115.876,80 e impegni per manutenzioni e riparazioni di beni di terzi per €. 2.454.331,17, mentre il resto dell'incremento riviene da investimenti in software.

Qui di seguito si riportano in dettaglio le variazioni avvenute nell'anno:

variazioni immobilizzazioni immateriali

Dettaglio della voce	costo al 31/12/11	Incrementi	F.do amm.to	costo
<i>Diritti di Brevetto industriale e diritti di utilizzazioni delle opere di ingegno</i>	411.695,29	115.876,80		411.695,29
<i>Manutenzione e riparazione Straordinaria</i>	4.199.500,91	2.454.331,17	-	4.199.500,91
<i>Costi Pluriennali</i>	13.253,50	-	-	13.253,50
<i>Hardware & Software</i>	58.486,73	9.053,17	51.275,35	7.211,38
Totali	4.682.936,43	2.579.261,14	51.275,35	4.631.661,08

AUTORITA' PORTUALE DI BRINDISI**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 €. 629.085,95, accesi a fronte di 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 2011:

Variazione Fondo accumulo INA

	<i>Variazioni Parziali Infra Annuali</i>	<i>Valore Fondo INA</i>
Valore Fondo al 01/01/2011		582.952,22
<i>Variazioni in Aumento</i>		
- Premio Anno	22.975,82	
- Rivalutazione al Netto delle Imposte	23.157,91	
Totale Variazione in Aumento		46.133,73
<i>Variazione in Diminuzione</i>		
- Anticipazione e riscatti parziali liquidati	-	
Totale Variazione in Diminuzione		-
Valore Fondo al 31/12/2011	46.133,73	629.085,95

Nel corso del 2011 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 €. 23.157,91. 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.

AUTORITA' PORTUALE DI BRINDISI**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.

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 2011 con quelli del 2010 si evidenzia il decremento complessivo dei crediti di €. 9.593.402,55 dovuto in gran parte alla riduzione dei crediti per finanziamento da ricevere per €. 9.822.426,13, dalla diminuzione di altri crediti verso lo stato, per recupero anticipazioni spese diverse, per €. 1.271.739,30 e da una riduzione delle fatture da emettere di €. 436.461,77. Di contro si sottolinea un incremento sensibile dei crediti verso clienti di €. 1.393.690,33 per effetto dell'incremento del fatturato dell'anno, da una parte, ben dettagliato successivamente nella descrizione delle variazioni economiche, e dall'altra da un crescita dei tempi di riscossione causata della incessante crisi economica/finanziaria che coinvolge anche le imprese che operano in ambito portuale; questo è accompagnato da un decremento dei crediti in contenzioso di €. 309.370,52 causato dal verificarsi di perdite di credito per eventi accertati e ben definiti.

Variazione crediti

<i>RESIDUI ATTIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	2011	%	2010	%	Variazione
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.					
- crediti vs. clienti	7.341.740,64	6,8%	5.948.050,31	5,1%	1.393.690,33
- fatture da emettere	934.027,20	0,9%	1.370.488,97	1,2%	- 436.461,77
- crediti in contenzioso	346.669,70	0,3%	656.040,22	0,6%	- 309.370,52
- 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%	-

AUTORITA' PORTUALE DI BRINDISI

4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici					
- 124/30-01 Recup. anticipaz. spese div. per acced. fin. realizz. opere/infrastr.	1.081.428,42	1,0%	2.353.167,72	2,0%	- 1.271.739,30
- 221/20-01 Concorso da parte dello Stato per spese di manutenz. straordinaria delle parti comuni	-	0,0%		0,0%	-
- Contributo Ministero dell'Interno - L.138/84 - E111/20-01	227.919,00	0,2%	214.512,00	0,2%	13.407,00
- crediti per finanziamenti da ricevere	92.973.317,20	86,7%	102.795.743,33	87,9%	- 9.822.426,13
4-bis) Crediti tributari	74.620,83	0,1%	116.699,33	0,1%	- 42.078,50
5) Crediti verso altri					
- scorporo SISRI	3.334.523,07	3,1%	3.334.523,07	2,9%	-
- scorporo SISRI tariffa 2° semestre	-	0,0%	-	0,0%	-
- crediti diversi	972.644,98	0,9%	91.068,64	0,1%	881.576,34
Totale	107.286.891,04	100%	116.880.293,59	100%	- 9.593.402,55

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 2011, riportato come allegato nel Bilancio consuntivo.

AUTORITA' PORTUALE DI BRINDISI**Variazioni intervenute nella liquidità**

IV. Disponibilità liquide		2011		2010	Variazione
1) depositi bancari e postali		-		-	
2) assegni		-		-	-
3) denaro e valori in cassa					
Saldo anno precedente	63.198.600,48		60.120.581,39		
+ riscossioni c/competenza e c/residui	27.688.416,46		25.053.242,61		2.635.173,85
- pagamenti c/competenza e c/residui	-		-		-
	31.399.571,12		21.975.223,52		9.424.347,60
					-
Totale		59.487.445,82		63.198.600,48	3.711.154,66

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 €. 4.835,02.

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 2011.

AUTORITA' PORTUALE DI BRINDISI*Variazione del Patrimonio Netto*

PATRIMONIO NETTO	2011	%	2010	%	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	38.094.718,59	77%	28.680.013,04	75%	9.414.705,55
IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	11.298.074,27	23%	9.414.705,55	25%	1.883.368,72
Totale	49.392.792,86	100%	38.094.718,59	100%	11.298.074,27

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

Il saldo sintetico esposto in Bilancio d'Esercizio, chiuso al 31.12.2011, è rappresentato da partite più analiticamente descritte nel prospetto che segue e deriva interamante da incrementi dovuti a "contributi indistinti per la gestione". Nel 2011 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 €. 1.377.406,76.

Variazioni intervenuti nei Fondi Rischi e Oneri

FONDO PER RISCHI E ONERI	2011	%	2010	%	Variazione
1) per contributi a destinazione vincolata	-	0%		0%	-
2) per contributi indistinti per la gestione	245.771.587,31	100%	247.148.994,07	100%	- 1.377.406,76
3) per contributi in natura	-	0%	-	0%	-
Totale	245.771.587,31	100%	247.148.994,07	100%	- 1.377.406,76

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 €. 212.392,71, da una parte per effetto della quota di TFR di competenza dell'anno di €. 177.648,22 e dall'altra di €. 34.744,49 per effetto della rivalutazione del fondo al lordo dell'imposta sostitutiva di €. 3.824,61; le variazioni in diminuzione sono scaturite, invece, dall'applicazione dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del fondo TFR al 31/12/2011 e dalla liquidazione di TFR di €. 49.876,85 per effetto di licenziamenti e dimissioni avvenuti nel corso dell'anno.

Di seguito si riporta lo schema sinottico dei Debiti per Trattamento di Fine Rapporto con le variazioni intervenute nell'anno:

AUTORITA' PORTUALE DI BRINDISI

Andamento Fondo per Trattamento di Fine Rapporto		
	Variazioni dell'anno	Fondo T.F.R.
Fondo TFR esistente al 01/01/2011		922.795,54
Variazioni in Aumento		
- Quota TFR dell'anno	177.648,22	
- Rivalutazione annuale TFR	34.744,49	
Totale Variazione in Aumento		212.392,71
Variazione in Diminuzione		
- TFR liquidato nell'anno	- 49.876,85	
- Imposta Sostitutiva su rivalutazione	- 3.824,61	
- Variazioni per rettifica costo TFR	- 57,58	
Totale Variazione in Diminuzione		- 53.759,04
Totale Variazione dell'Anno	158.633,67	
Saldo Fondo TFR al 31/12/2011		1.081.429,21

Le somme accantonate nel Fondo di Trattamento di Fine Rapporto sono parzialmente coperte dalla polizza di accumulo INA Assitalia, nonché dall'accantonamento dell'indennità di anzianità derivanti dalle compagnie assicurative.

AUTORITA' PORTUALE DI BRINDISI**Fondo per Rischi e Oneri – F.do Svalutazione Crediti**

Secondo quanto disposto dall'articolo 2426, punto 8, del codice civile, i crediti devono essere iscritti in bilancio al presunto valore di realizzo. Nel corso del 2011, pertanto, è stato istituito il conto patrimoniale "Fondo Svalutazione Crediti" (inserito nella voce C3 del Passivo dello Stato Patrimoniale) a copertura di perdite su crediti future, probabili e possibili, in modo da poter garantire una lettura veritiera e corretta delle poste dell'attivo circolante di Bilancio ed evitare che il valore nomina degli stessi crediti verso clienti iscritti non risultino superiori al valore di effettivo realizzo.

Nel suddetto fondo si è provveduto ad accantonare al 31.12.2011 lo 0,5% dei crediti verso clienti, così come previsto dalle norme fiscali per svalutazioni di crediti ammessi in deduzioni, più, per motivi prudenziali, di un ulteriore accantonamento dell'0,5%, così come dettagliato nel prospetto qui di seguito riportato:

Andamento Fondo Svalutazione Credito

	Variazioni dell'anno	Fondo Svalutaz. Crediti
Fondo Svalutazione al 01/01/2011		-
Variazioni in Aumento		
- Accantonamento quota svalutazione crediti (8.622.437,54 x 0,5%)	43.112,19	
- Ulteriore accantonamento quota svalutazione crediti (0,5% x (8.622.437,54-43.112,19))	42.896,63	
Totale Variazione in Aumento		86.008,82
Variazione in Diminuzione		
- Utilizzo F.do svalutazione crediti per perdite accertate	-	
Totale Variazione in Diminuzione		-
Totale Variazione dell'Anno	86.008,82	
Saldo Fondo Svalutazione Crediti al 31/12/2011		86.008,82

AUTORITA' PORTUALE DI BRINDISI

La contropartita al Fondo Svalutazione Crediti è il conto di costo "Accantonamento a F.do Svalutazione Crediti" inserito nel Conto Economico nella voce di "costo di produzione B)-10-d".

Variazioni intervenute nei debiti e nei residui passivi

L'esercizio 2011 chiude con una variazione negativa dei debiti di esercizio rispetto all'anno precedente di €. 5.142.616,58 dovuto da una parte al decremento dei debiti presunti per finanziamenti da ricevere da parte dello Stato per progetti per € 8.646.123,37, che presenta un peso percentuale sul debito complessivo di circa 87%, e dall'altra da un aumento dei debiti dovuti ad impegni per prestazioni di terzi per manutenzione straordinaria sulle parti comuni di €. 3.325.501,22. Altri variazioni riguardano le debitorie della gestione corrente, in particolare gli impegni verso fornitori che ammontano ad €. 4.447.405,26 di cui €. 2.452.976,84 per fatture da ricevere, e dei debiti diversi per €. 4.589.534,81, di cui verso SISRI, derivante da anni precedenti, per un ammontare di €. 3.334.453,07, al quale corrisponde, un credito di pari importo evidenziato nel prospetto delle variazioni dei crediti.

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	2011	%	2010	%	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	1.994.428,42	1%	1.368.676,43	1%	625.751,99
- fatture da ricevere	2.452.976,84	2%	2.869.223,55	2%	- 416.246,71

AUTORITA' PORTUALE DI BRINDISI

6) rappresentati da titoli di credito	-	0%	-	0%	-
7) verso imprese controllate, collegate e controllanti	-	0%	-	0%	-
8) debiti tributari	-	0%	75.832,13	0%	- 75.832,13
9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	-	0%	-	0%	-
10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	-	0%	-	0%	-
11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici					
- finanziamenti per progetti	134.948.274,15	87%	143.594.397,52	90%	- 8.646.123,37
- prestaz. di terzi x manutenz. straord. parti comuni in ambito Portuale	10.548.423,19	7%	7.222.921,97	5%	3.325.501,22
- attività per lo sviluppo strategico del Porto	26.103,20	0%	141.980,00	0%	- 115.876,80
12) debiti diversi					-
- scorporo SISRI	3.334.523,07	2%	3.334.523,07	2%	-
- debiti vs altri	1.255.011,74	1%	1.094.802,52	1%	160.209,22
Totale	154.559.740,61	100%	159.702.357,19	100%	- 5.142.616,58

PARTE III – INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

L'Autorità Portuale chiude l'esercizio 2011 con un "avanzo economico" di €. 11.298.074, dettagliato nello specifico nel seguente prospetto, dal quale si evince come a un incremento del valore di produzione, corrisponde una diminuzione delle singole voci di costo. In particolare, si noti come le percentuali di incidenza, sia dei ricavi che dei costi, raggruppati in macro classi (di seguito dettagliate) siano aumentate e diminuite determinando il suddetto risultato economico.

Valore della Produzione – ricavi delle prestazioni

AUTORITA' PORTUALE DI BRINDISI

I ricavi delle prestazioni caratteristiche, di competenza dell'esercizio, derivano dalla specifica del rendiconto finanziario "Titolo I – entrate correnti" e sono dettagliati qui di seguito in base alla natura dei proventi di gestione.

I proventi totali di gestione sono aumentati rispetto all'anno precedente di circa €. 447.630,16, per effetto, principalmente, di un aumento dei proventi derivanti dall'Entrate Tributarie per circa €. 240.247,24 (che rappresenta circa il 40% delle entrate totali) e dei servizi prestati dall'Autorità Portuale per il traffico merci, passeggeri con eccezione del traffico automezzi che ha registrato un lieve calo rispetto al 2010 di circa €. 10.531,00.

Nel complessivo, però il **"valore della produzione"**, che è pari a €. 15.839.575,69 (€. 14.877.393,50 + €. 962.182,19), ha avuto un decremento rispetto al 2010 di €. 831.409,39, come meglio riportato nel prospetto che dettaglia le variazioni intervenute nel Conto Economico 2011.

Ripartizione dei proventi della gestione caratteristica

Descrizione	2011	%	2010	%	Scostamento
Proventi per Entrate Tributarie	6.066.193,14	41%	5.825.945,90	40%	240.247,24
Proventi per servizio traffico merci	1.189.416,27	8%	1.147.568,24	8%	41.848,03
Proventi per servizio traffico passeggeri	510.890,37	3%	492.498,75	3%	18.391,62
Proventi per servizio traffico automezzi	126.720,50	1%	137.251,50	1%	- 10.531,00
Proventi per servizio car.ferr. (costa morena)	53.077,00	0%	19.754,64	0%	33.322,36
Proventi diversi per servizi di interesse generale	-	0%	-	0%	-
Canoni di Concessione	6.931.096,22	47%	6.806.744,31	47%	124.351,91
Totale Prestazione Servizi	14.877.393,50	100%	14.429.763,34	100%	447.630,16

Valore della Produzione – altri ricavi

La voce di Bilancio "ricavi diversi del valore di produzione" presenta un decremento rispetto all'anno precedente di circa €. 813.409,39, dovuti totalmente al decremento della voce di bilancio "ricavi diversi per recupero spese", mentre i "Contributi ministeriali dell'interno (L.138/84) sono rimasti invariati rispetto al 2010.

AUTORITA' PORTUALE DI BRINDISI**Variazioni altri ricavi e proventi**

<i>Descrizione</i>	<i>2011</i>	<i>%</i>	<i>2010</i>	<i>%</i>	<i>Scostamento</i>
Contributi ministeriali dell'interno (L.138/84)	13.407,00	1%	13.407,00	1%	-
Ricavi diversi per recupero spese	948.775,19	99%	1.762.184,58	99%	- 813.409,39
Totale Prestazione Servizi	962.182,19	100%	1.775.591,58	100%	- 813.409,39

Costi della produzione

I "costi caratteristici" dell'Autorità Portuale, derivano tutti dal "titolo I delle uscite correnti" della situazione finanziaria ("rendiconto finanziario Titolo I, Parte. I – competenza ") ad esclusione di una parte degli accantonamenti al fondo T.F.R., degli ammortamenti di competenza dell'anno nonché della quota di accantonamento al Fondo Svalutazione Crediti, costituito nell'anno per previsioni di perdite su crediti future.

Le voci maggiormente rilevanti sono:

- i costi per servizi, che incidono sui costi totali per il 42%; essi si sono ridotti rispetto al 2010 di €. 120.649,60, a testimonianza di una gestione caratteristica più oculata ed adeguata alla situazione economica del Paese Italia e in linea con quelle che sono le prestazioni e i servizi istituzionali in ambito portuali offerti dall'Autorità Portuale;
- i costi del personale che incidono per circa il 38% sul costo totale, sono aumentati complessivamente di circa €. 116.894,65, in termini percentuali minore rispetto all'anno precedente per effetto di una politica del personale più oculata, ma che ha riscontrato comunque un aumento degli oneri dovuti alla pressione contributiva;
- la voce "Svalutazione Crediti" racchiude la perdita dei crediti accertata avvenuta nel corso dell'anno e l'accantonamento al Fondo Svalutazione Crediti, così come meglio dettagliano nella successiva tabella;

tutti gli altri costi, che riportiamo qui di seguito, con il dettaglio di quelli appena descritti, riguardano altri voci di costo di gestione, tra cui le quote di ammortamenti, che sono aumentate complessivamente di €. 7.982,06, e gli altri oneri diversi che sono incrementati di €. 90.101,40.

AUTORITA' PORTUALE DI BRINDISI*variazioni costi di produzione*

<i>Descrizione</i>	<i>2011</i>	<i>%</i>	<i>2010</i>	<i>%</i>	<i>Scostamento</i>
Costi per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	180.774,15	2%	172.487,98	2%	8.286,17
Costi per servizi	3.650.778,23	42%	3.771.427,83	48%	- 120.649,60
Costi per godimento Beni Terzi	-	0%	-	0%	-
Costi del Personale					-
- salari e stipendi	1.730.559,65	20%	1.849.939,86	24%	- 119.380,21
- oneri sociali	1.441.005,15	16%	1.259.074,65	16%	181.930,50
- acc. T.f.r	208.568,10	2%	154.223,74	2%	54.344,36
- trattamento di quiescenza	-	0%	-	0%	-
- altri costi	45.774,78	1%	30.000,00	0%	15.774,78
Ammortamento					-
- ammortamento immobilizzazioni Immateriali	9.993,16	0%	13.995,28	0%	- 4.002,12
- ammortamento immobilizzazioni Materiali	125.490,17	1%	113.505,99	1%	11.984,18
- altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	0%	-	0%	-
- svalutazioni dei crediti	824.690,82	9%	-	0%	824.690,82
Variazioni delle Rimanenze	-	0%	-	0%	-
Accantonamenti per Rischi e Oneri	-	0%	-	0%	-
Accantonamenti per Fondi per Oneri	-	0%	-	0%	-
Oneri diversi di gestione	554.543,08	6%	464.441,68	6%	90.101,40
Totale Costi della Produzione	8.772.177,29	100%	7.829.097,01	100%	943.080,28

Il totale dei costi del 2011, classificati per natura, così come riportati dai prospetti dettagliati dei centri di costo, presenti negli allegati del Conto Consuntivo 2011, ammontano a €. 8.922.512,08 e sono allineati ai dati riportati in contabilità e derivano dal totale dei costi di Produzione di €. 8.772.177,29 al netto degli ammortamenti, dell'accantonamento al TFR per €.141.431,90, delle svalutazioni crediti nonché degli oneri derivanti dalla gestione straordinaria inserita nella voce del conto economico "E" e al netto della variazione dei risconti attivi, che determinano un incremento dei costi per giroconti di aperture, nonché di incremento per imputazione costo di competenza di esercizi futuri..

AUTORITA' PORTUALE DI BRINDISI**Variazione di costo intervenuta nella voce di "Svalutazione Crediti"**

Nel corso del 2011 si sono iscritte a Bilancio svalutazioni su crediti verso clienti per €. 824.690,82 derivanti da perdite accertate di crediti, così come da delibera del Comitato Portuale, per €. 738.682,00 e per €. 86.008,82 da accantonamenti destinati a coprire eventuali perdite future discendenti da eventi i cui accadimenti sono considerati probabili e possibili e per il quale il grado di realizzazione e di avveramento futuro è inferiore al probabile.

Qui di seguito il dettaglio della voce di costo:

Variazione intervenuta nel voce B)10-d - Svalutazione Avvenuta nell'A.C.

<i>Descrizione</i>	<i>2011</i>	<i>%</i>	<i>2010</i>	<i>%</i>	<i>Scostamento</i>
Svalutazioni dei crediti					
- Perdite su Crediti	738.682,00	90%	-	0%	738.682,00
- Accantonamento a F.do Svalutazione Crediti	86.008,82	10%	0	0%	86.008,82
Totale Svalutazione dei Crediti inseriti nell'A.C.	824.690,82	100%	-	0%	824.690,82

La Perdita su Crediti accertata sui singoli clienti, che ammonta ad €. 738.682,00, è dettagliata nella tabella riportata di seguito:

	CLIENTI	TOTALE Svalutazione Credito
1	H.M.L. FERRIE S.r.l.	17.432,80
2	ITALIAN FERRIES S.r.l.	254.306,13
3	IONIAN MARITIME S.r.l.	106.590,39
4	MARETT	17.310,87
5	HELLAS FERRY LINES S.r.l.	2.652,04
6	I.S.S. Srl	488,78