

## **PARTE ATTIVITA' COMMERCIALE**

### **Riferita alla sola attività commerciale**

Le attività a carattere commerciale poste in essere dall'Autorità Portuale sono state così individuate a decorrere dall'esercizio 2007:

- Affitto locali di proprietà in ambito extra doganale;
- Noleggio locomotive e mezzi di manovra alla società Serfer Srl;
- Servizio telematico.

Il presente bilancio è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile ed è costituito dallo Stato Patrimoniale, secondo gli schemi previsti dagli artt. 2424 e 2424-bis, dal Conto Economico, adeguato agli schemi di cui agli artt. 2425 e 2425-bis e dalla nota integrativa predisposta secondo l'art. 2427 e seguenti dello stesso Codice Civile.

I dati considerati sono solamente quelli di imputazione diretta ricavabili da appositi conti di contabilità generale. I criteri contabili adottati sono quelli del regime ordinario con separata indicazione delle partite concernenti le attività sopra descritte.

### **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri di valutazione sono conformi a quanto sancito dall'art. 2426 del Codice Civile ed in particolare:

### **IMMOBILIZZAZIONI**

Sono iscritte al costo di acquisto, al netto degli ammortamenti (indicati separatamente), effettuati in base ad un criterio prudenziale, con applicazione di aliquote non superiori a quelle previste dal D.M. 31.12.1988, non modificate rispetto al precedente esercizio. Le immobilizzazioni materiali sono raggruppate per categorie omogenee e le aliquote di ammortamento sono ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene, mentre per le immobilizzazioni immateriali l'ammortamento è previsto in tre anni.

### **CREDITI**

Sono iscritti per il valore di realizzo. E' stato istituito un fondo svalutazione crediti, in quanto alcuni di essi potrebbero essere a rischio di esigibilità.

**DEBITI**

Sono rilevati al valore nominale.

**RIMANENZE**

Non esistono giacenze di materiali di uso esclusivo dell'attività trattata.

## STATO PATRIMONIALE

### ATTIVO

Le immobilizzazioni hanno subito nel corso dell'esercizio le seguenti variazioni:

#### B)- IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni riportate nei prospetti che seguono e che compongono la situazione della parte commerciale sono esclusivamente quelle di utilizzo specifico per le operazioni sopra elencate. Detti beni sono collocati in apposite categorie ben individuabili. Non si è tenuto conto dei beni che possono essere utilizzati promiscuamente da più settori.

#### I) - IMMATERIALI

Nell'esercizio non sono stati acquistati beni immateriali con destinazione esclusiva.

Valore al 31/12/2014	€	-
Acquisti dell'esercizio		-
Ammortamenti dell'esercizio	€	-
Cespiti dismessi		
Fondo ammortamento cespiti dismessi		
Valore da ammortizzare cespiti dismessi	€	-
Valore cespiti al 31/12/2015	€	-

#### II) – MATERIALI

IMMOBILI E FABBRICATI		
Costo storico dei beni	€	4.330.422,49
Ammortamenti effettuati esercizi precedenti	€	949.441,76
Cespiti dismessi esercizi precedenti	€	352.608,37
Rettifica di consistenza per conversione in euro	€	- 1,68
Consistenza beni al 31/12/2014	€	3.028.370,68
Acquisti dell'esercizio		-
Ammortamenti dell'esercizio	€	- 93.781,81
Valore cespiti al 31/12/2015	€	2.934.588,87

<b>IMPIANTI E MACCHINARI</b>	
Costo storico dei beni	€ 16.003.033,68
Ammortamenti effettuati	€ 8.856.671,15
Trasferimenti da attività non commerciale	€ 503,34
Trasferiti a attività non commerciale	€ 123.353,50
Cespiti dismessi	€ 1.577.483,22
Consistenza beni al 31/12/2014	€ 5.446.029,15
Acquisti dell'esercizio	€ 6.408,96
Ammortamenti dell'esercizio	€ 1.027.623,18
Cespiti dismessi fondo ammortamento cespiti dismessi valore da ammortizzare cespiti dismessi	
Valore cespiti al 31/12/2015	€ 4.424.814,93

<b>ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI</b>	
Costo storico dei beni	€ 296.129,57
Ammortamenti effettuati	€ 257.121,03
Trasferiti da attività non commerciale	€ 7.847,32
Cespiti dismessi esercizi precedenti	€ 673,00
Valore cespiti al 31/12/2014	€ 46.182,86
Acquisti dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 25.521,01
Cespiti dismessi	-
Fondo ammortamento cespiti dismessi	-
Valore da ammortizzare cespiti dismessi	-
Valore cespiti al 31/12/2015	€ 20.661,85

### **IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO**

Le immobilizzazioni in corso pari a € 69.400,00 si riferiscono ad acquisti di attrezzature ferroviarie. Il valore delle immobilizzazioni in fase di esecuzione indicato nell'esercizio precedente, pari a € 6.408,96, è stato stornato e iscritto nei cespiti dell'esercizio.

### **III) - FINANZIARIE**

Non sussistono immobilizzazioni finanziarie alla data del 31.12.2015.

### **C) - ATTIVO CIRCOLANTE**

#### **RIMANENZE**

Non sono presenti rimanenze di magazzino in quanto il materiale viene acquistato solamente in caso di necessità e quindi direttamente e totalmente impiegato.

Per alcuni materiali comuni si utilizza senza distinzione la scorta della parte generale istituzionale (in questo caso non si è fatta la ripartizione proporzionale).

### **CREDITI**

Al termine dell'esercizio in esame i crediti risultano € 2.831.635,85 al netto del fondo svalutazione crediti pari a € 278.295,25. Gli importi di maggior rilevanza riguardano:

- Serfer – Servizi Ferroviari S.r.l. € 467.060,85
- Compagnia Savonese delle Indie per € 231.070,30;
- Credito IVA per € 339.852,78.

### **D) - RATEI E RISCONTI**

Non sono stati calcolati ratei e risconti attivi.

### **CONTI D'ORDINE**

Il decreto legislativo 139/2015 ha apportato modifiche agli schemi del bilancio artt. 2424 e 2425 del codice civile. Per quanto riguarda i conti d'ordine il decreto stabilisce che non vanno più riportati in calce allo stato patrimoniale, in quanto le relative informazioni sono da riportare nella nota integrativa. Le disposizioni del decreto sono entrate in vigore il 1 gennaio 2016, di conseguenza le nuove regole troveranno applicazione a decorrere dal conto consuntivo dell'esercizio 2016.

Queste poste di bilancio si compensano con la parte attiva e si riferiscono alla gestione di beni di terzi.

Nell'esercizio 2015 ammontano a € 3.750,00 e sono invariati rispetto allo scorso anno. Essi riguardano depositi in contanti a garanzia dell'affitto di locali dell'Autorità Portuale.

## **PASSIVO**

### **A) - PATRIMONIO NETTO**

#### **CAPITALE**

Non è rappresentativo di azioni o quote versate.

Trattandosi di attività posta in essere dal medesimo ente pubblico non economico istituito per legge non è prevista la costituzione di apposito capitale.

#### **UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO**

Il presente esercizio si chiude con una perdita d'esercizio di € 568.636,04. Le perdite pregresse ammontano a 1.613.335,58.

### **B) - FONDI PER RISCHI ED ONERI**

#### **FONDO PER IMPOSTE**

Il valore del fondo per imposte è stato azzerato.

### **C) - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO**

Il valore del fondo è stato azzerato nel 2013 con il pensionamento dell'unico dipendente addetto al servizio telematico esterno.

### **D) - DEBITI**

Ammontano a € 12.331.666,09 di cui i più significativi riguardano:

- Debiti verso attività istituzionale per € 9.862.863,70;
- Serfer – Servizi Ferroviari S.r.l. € 48.671,66;
- Debiti per impegni finanziari su opere in corso di realizzazione e acquisti da perfezionare euro 440.377,72.

### **E) RATEI E RISCONTI PASSIVI**

#### **RISCONTI PASSIVI**

Sono costituiti esclusivamente da contributi in c/capitale per un totale di euro 131.407,03. L'importo è dato dalla somma delle opere eseguite con contributi dello Stato e della Regione diminuito dal valore di ammortamento delle opere concluse ed iscritte nelle immobilizzazioni.

**CONTI D'ORDINE**

Il decreto legislativo 139/2015 ha apportato modifiche agli schemi del bilancio artt. 2424 e 2425 del codice civile. Per quanto riguarda i conti d'ordine il decreto stabilisce che non vanno più riportati in calce allo stato patrimoniale, in quanto le relative informazioni sono da riportare nella nota integrativa. Le disposizioni del decreto sono entrate in vigore il 1 gennaio 2016, di conseguenza le nuove regole troveranno applicazione a decorrere dal conto consuntivo dell'esercizio 2016.

Queste poste di bilancio si compensano con la parte attiva e si riferiscono alla gestione di beni di terzi.

Nell'esercizio 2015 ammontano a € 3.750,00 e sono invariati rispetto allo scorso anno. Essi riguardano depositi in contanti a garanzia dell'affitto di locali dell'Autorità Portuale.

## CONTO ECONOMICO

Il conto economico presenta un risultato negativo di € 568.636,04. Non risultano imposte per il corrente esercizio.

### VALORE DELLA PRODUZIONE

I ricavi derivano da tutte le prestazioni poste in essere dall'Autorità Portuale a fini esclusivamente commerciali, considerabili marginali rispetto alla complessiva gestione dell'Ente.

Il criterio che ha ispirato la separazione, a livello contabile, è basato sul tipo di operazione. Infatti sono state considerate "commerciali" tutte le operazioni che hanno prodotto "servizi o prestazioni a terzi" dietro pagamento di un corrispettivo, anche se non è prevista una separata e stabile organizzazione.

Per queste operazioni è stata emessa regolare fattura, annotata nel registro delle vendite, con conseguente calcolo dell'imposta sul valore aggiunto.

Rispetto all'esercizio precedente il valore della produzione diminuisce di circa 175 mila euro. I ricavi delle vendite e delle prestazioni passano da € 682.045,29 a € 506.742,35 e sono costituiti dai canoni di noleggio pagati dalla società Serfer - Servizi ferroviari S.r.l. di n. 6 mezzi di manovra ferroviari e n. 4 mezzi a trazione.

Diminuiscono anche gli altri ricavi, costituiti dai proventi della gestione telematica e dai canoni di affitto dei beni di proprietà.

Il valore dei contributi in c/ capitale a carico dell'esercizio ammonta a 56.592,17 e diminuiscono di 14 mila euro rispetto al precedente esercizio.

### COSTI DELLA PRODUZIONE

Le spese ed i costi individuati nel presente documento "settoriale" sono derivati esclusivamente da conti aperti separatamente nel piano dei conti di contabilità generale, ossia viene indicato, per ogni conto, se concerne attività "commerciale" o "non commerciale".

E' opportuno far presente che i costi considerati per questa ripartizione sono solamente quelli che hanno avuto un'imputazione diretta all'origine. In questo esercizio non si è provveduto alla ripartizione di spese di carattere generale.

In dettaglio:

- ammortamenti immobilizzazioni materiali per € 1.146.926,00;
- aumento del fondo svalutazione crediti per € 29.821,14 dovuto all'inserimento del credito maturato nei confronti del cliente Namasté Il Giardino sul Mare Snc. La società è gravemente inadempiente sia con il pagamento dei canoni di affitto del locale commerciale preso in locazione, sito in piazza De Andrè 16r/18r sia con alcune spese condominiali anticipate dall'Autorità per suo conto nel periodo 2011-2015;
- oneri diversi di gestione ammontano a € 5.040,98 e sono rappresentati da spese condominiali riferite agli immobili di proprietà dati in affitto;
- non sono più presenti costi per servizi come nel precedente esercizio. Essi erano relativi a interventi di manutenzione ai locomotori TRAXX E483DC.

#### **PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**

Nell'esercizio non sono stati conteggiati interessi.

#### **PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI**

##### **ONERI STRAORDINARI**

L'importo di € 302,15 riguarda la variazione in meno di residui attivi.

#### **RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE E UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO**

Il corrente esercizio riporta un risultato negativo di € 568.636,04. Non si rilevano imposte.

PAGINA BIANCA

# ALLEGATI

PAGINA BIANCA

## TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015

	PARZIALI	TOTALI
FONDO CASSA AL 1° GENNAIO 2015		120.892.451,25
RESIDUI ATTIVI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	213.763.647,17	
RESIDUI PASSIVI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	292.184.857,91	
		- 78.421.210,74
+Entrate accertate nell'esercizio	21.940.473,73	
- Uscite impegnate nell'esercizio	46.310.235,60	
+/- Variazione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio	- 13.482,82	
-/+ Variazione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio	- 91.160,58	
		- 24.292.084,11
<b>=Avanzo/disavanzo di amministrazione alla data di redazione del bilancio 31/12/2015</b>		<b>18.179.156,40</b>

<b>L'utilizzo dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2015 risulta così previsto:</b>		
<b>- VINCOLATI PER OPERE</b>		
INTERVENTI DI SISTEMAZIONE ZONA BAGNI MADONNETTA (BENE PERTINENZIALE)	68.500,00	
PROG. 509 - REALIZZ. NUOVO MOLO SOPRAFLUTTI BACINO DI VADO LIGURE	553.656,00	
COMPLETAMENTO FASCIO FERROVIARIO VADO LIGURE IN ZONA TRI	584.202,78	
PROG 508 TERRAPIENO SUD	110.000,00	
P. 674 ADEGUAMENTO TERMINAL FERROVIARIO VADO LIGURE	900.000,00	
<b>TOTALE VINCOLI PER OPERE</b>		<b>2.216.358,78</b>
<b>- VINCOLI DIVERSI</b>		
FONDO RIDUZIONE STIPENDIALE OPERATA AI SENSI DELL'ART.9 CO.1 DEL DL.78/2010	208.904,84	
FONDO TFR	1.749.786,16	
<b>TOTALE VINCOLI DIVERSI</b>		<b>1.958.691,00</b>
<b>TOTALE AVANZO AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE 2015</b>		<b>14.004.106,62</b>

**SITUAZIONE DI CASSA**

	<b>parziali</b>	<b>totali</b>
FONDO CASSA AL 1° GENNAIO 2015		120.892.451,25
INCASSI COMPETENZA		73.523.236,94
Residui al 1° gennaio	213.763.647,17	
Variazioni dell'esercizio	- 13.482,82	
Accertamenti di competenza	21.940.473,73	
Residui al 31.12.2015	162.167.401,14	
PAGAMENTI DI COMPETENZA		66.536.139,43
Residui al 1° gennaio	292.184.857,91	
Variazioni dell'esercizio	- 91.160,58	
Impegni di competenza	46.310.235,60	
Residui al 31.12.2015	271.867.793,50	
FONDO CASSA AL 31.12.2015		127.879.548,76
DI CUI VINCOLATI OPERE		68.287.758,91
TOTALE DISPONIBILE		59.591.789,85
<hr/>		
FONDO CASSA AL 1° GENNAIO 2015		120.892.451,25
INCASSI 2015		73.523.236,94
Residui	54.495.703,85	
Competenza	19.027.533,09	
PAGAMENTI 2015		66.536.139,43
Residui	31.095.475,65	
Competenza	35.440.663,78	
FONDO AL 31.12.2015		127.879.548,76
DI CUI VINCOLATI PER OPERE		68.287.758,91
TOTALE DISPONIBILE		59.591.789,85

## ELENCO RESIDUI ATTIVI PREGRESSI PER CAPITOLO E ANNO DI FORMAZIONE

(art. 43 Regolamento di Amministrazione e di contabilità)

capitolo	descrizione	anno	importo	TOTALE
160	permessi di accesso in porto	2012	1.461,93	5.151,55
		2013	697,62	
		2014	2.992,00	
200	proventi derivanti dalla fornitura di beni e servizi	1993	6.198,52	6.198,52
240	Poventi diversi	2006	6,00	220,30
		2007	86,80	
		2008	77,50	
		2012	50,00	
300	Canoni patrimoniali	2002	9.406,94	224.909,75
		2003	36.465,11	
		2004	40.752,77	
		2005	31.108,28	
		2006	35.229,80	
		2007	39.344,80	
		2011	11.705,50	
		2012	11.976,85	
310	Canoni demaniali	1998	2.193,13	8.113,82
		1999	2.196,75	
		2009	1.446,97	
		2010	2.276,96	
		2014	0,01	
400	Recuperi e rimborsi diversi	2014	4.970,79	4.970,79
450	Entrate varie ed eventuali	2001	38.136,58	139.469,00
		2009	6.313,34	
		2010	23.605,98	
		2011	12.273,79	
		2012	19.549,39	
		2014	39.589,92	
630	ritiro di depositi a cauzione presso terzi	1986	51,65	349.984,40
		1990	103,29	
		1997	516,46	
		2004	353,00	
		2007	2.400,00	
		2008	346.560,00	
700	Contributo dello Stato per esecuzione di opere portuali	2001	626.446,24	626.446,24
820	Operazioni finanziarie a medio e lungo termine	2013	668.502,62	668.502,62
830	Operazioni finanziarie piattaforma di Vado Ligure	2009	153.716.054,81	153.716.054,81
915	Versamenti al fondo di tesoreria INPS per TFR	2009	44.141,35	966.568,76
		2010	197.234,20	
		2011	185.233,30	
		2012	188.300,33	
		2013	181.408,45	
		2014	170.251,13	

920	Ritenute diverse	2013	64,59	64,59
930	IVA	1998	438,62	862.219,30
		2002	2.182,51	
		2003	7.293,00	
		2004	8.150,53	
		2005	6.221,64	
		2006	7.045,96	
		2007	7.886,32	
		2008	15,50	
		2009	425.129,52	
		2011	2.708,26	
		2012	393.251,90	
2013	1.895,54			
970	Somme pagate conto terzi	2010	1.500.000,00	1.638.911,00
		2011	98.434,72	
		2013	30.476,81	
		2014	9.999,47	
980	Partite in sospeso	2009	36.675,05	36.675,05
<b>TOTALE GENERALE RESIDUI ATTIVI PREGRESSI</b>				<b>159.254.460,50</b>