

Nota integrativa rendiconto 2012

- € 64.008,24 per somme versate al Ministero dell'Economia e delle Finanze ex art. 6 D.L. 78/2010, convertito in legge n. 122/2010 secondo il quale, le somme derivanti dalle riduzioni delle spese per consulenza, relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, rappresentanza, sponsorizzazioni, missioni, formazione, compensi agli organi e manutenzione immobili sede dell'Ente devono affluire al bilancio dello Stato;
€ 705,60 ad integrazione del versamento effettuato al Ministero dell'Economia e delle Finanze ex art. 6 D.L. 78/2010, convertito in legge n. 122/2010, per l'anno 2011;
- € 2.017,39 per somme versate al Ministero dell'Economia e delle Finanze ex art. 21 comma 2 novies D.L. 225/2010, in quanto relative a finanziamenti statali revocati;
- € 26.919,10 per somme versate al Ministero dell'Economia e delle Finanze ex art. 8 comma 3 D.L. 95/2012 secondo il quale, le somme derivanti dalla riduzione delle spese per consumi intermedi, nella misura del pari al 5 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2010, devono affluire al bilancio dello Stato.

5.2 Spese in conto capitale

Le spese in conto capitale impegnate nell'esercizio 2012 sono ammontate a €129.585.631. Di seguito si riportano le spese che l'Ente ha impegnato nel 2012, ripartite per titolo e, nell'ambito di ciascuno di essi, le voci di spesa più significative delle singole categorie.

- Categoria 2.1.1: Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari e investimenti

Nella tabella che segue è messa a confronto la spesa sostenuta nel 2012 e quella del 2011 all'interno della categoria.

Tab./21

Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari e investimenti

Numero Capitolo	Descrizione capitolo	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Variazioni (+/-)
U211/10-02	Finanziamento dello Stato L.413/98	0	7.404.548	-7.404.548
U211/10-03	Finanziamento dello Stato L.388/00 Art.145 c.61	0	1.006.612	-1.006.612
U211/10-06	Finanziamento dello Stato – Fondi per la Port Security - L.413/98	10.360	4.477.043	-4.466.683
U211/10-07	Finanziamento dello Stato L.296/06	0	4.476.400	-4.476.400

Nota integrativa rendiconto 2012

	art.1 c.994			
U211/10-11	Opere portuali e immobiliari –Finanz. Stato L.296/06 art. 1 c. 983	468.017	228.519	239.498
Totale capitolo U211/10	Acquisto, costruzione, trasformazione di opere portuali e immobiliari- approfondimento dei fondali (finanziamenti statali)	478.377	17.593.122	-17.114.745
U211/11	PON Reti e Mobilità 2007-2013 – Sede AP Salerno	0	3.000.000	-3.000.000
U211/12	PON Reti e Mobilità 2007-2013 – Salerno Porta Ovest	127.369.488	16.842.665	110.526.823
U211/20	Prestazioni di terzi per lavori e manutenzioni straordinarie con fondi dell’Autorità Portuale di Salerno	1.521.543	18.696	1.502.847
U211/60	Finanziamenti Europei (Mos4Mos)	53.847	208.984	-155.137
	Totale Categoria	129.423.255	37.663.467	91.759.788

Sulla Categoria 2.1.1. “Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari e investimenti” sono stati impegnati € 129.423.255 rispetto a € 37.663.467 del 2011. Tali impegni si riferiscono, per la maggior parte, ad interventi infrastrutturali finanziati con fondi pubblici. Tra questi i più significativi sono:

- € 468.017 sul Capitolo U211/10-11 “Opere portuali e immobiliari –Finanz. Stato L.296/06 art. 1 c. 983” per effettuare numerosi interventi di modesta entità necessari ed urgenti per assicurare il regolare funzionamento delle infrastrutture portuali.
- € 127.369.488 sul Capitolo U211/12 P.O.N. Reti e Mobilità 2007-2013 (fondi europei gestiti per il tramite del MIT) per l'intervento di Salerno Porta Ovest.

• Categoria 2.1.2: Acquisizione di immobilizzazioni tecniche

Nella tabella che segue sono riportati i singoli capitoli di spesa della Categoria 2.1.2 utilizzati per l'acquisto delle immobilizzazioni tecniche. Nell'insieme le spese di tale categoria hanno subito, rispetto al 2011, un incremento di € 43.002.

Nota integrativa rendiconto 2012

Tab./23

Acquisizione di immobilizzazioni tecniche

Numero Capitolo	Descrizione capitolo	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Variazioni (+/-)
U212/10	Acquisti di beni materiali	102.879	26.021	76.858
U212/40	Acquisto di beni immateriali	20.057	50.152	-30.095
	Totale	122.936	76.173	46.763

Le spese sostenute con le risorse del capitolo U212/10 “Acquisti di attrezzature e macchinari” sono state pari ad € 102.879. La voce più significativa (€ 31.2180) si riferisce alle spese sostenute per la fornitura e posa in opera di 18 teloni, di cui 10 per la copertura del Punto Mare Masuccio e 8 per la copertura del Punto Mare Manfredi.

La somma residua si riferisce, prevalentemente, ad altri tre interventi realizzati per:

- attrezzare un'area del Porto Masuccio Salernitano per la raccolta degli oli usati e delle batterie esauste prodotti in ambito portuale (€ 19.985);
- dotarsi di un macchinario per la raccolta differenziata di lattine e bottiglie (€ 19.905);
- acquistare un container da adibire a spogliatoio del personale dei Carabinieri (€ 10.588).

Sul capitolo U212/40 “Acquisto di beni immateriali” sono stati impegnati € 20.057 secondo la seguente specificazione:

- € 7.846 per l'acquisto del software di Office Automation per con cui dotare l'Ufficio Promozione – Statistiche di Adobe Creative Suite per realizzare materiale illustrativo e tutte le Aree dell'Ente di Adobe Acrobat X, con cui generare e modificare file in formato pdf, l'Ufficio Pianificazione opere portuali di Adobe Photoshop per lavorare le immagini;
- € 4.142 per rinnovo delle licenze dei software “Sistema antivirus NOD32” e del software antispymare e antispam “GFI mail essentials” nonché per l'acquisto della licenza “GFI mailsecurity”;
- € 2.661 per acquisto licenze Software Microsoft Office Pro;
- € 2.468 per sviluppo software per la gestione informatica delle delibere e delle determine;
- € 2.420 per un incarico di assistenza al RUP per la presentazione della richiesta di cofinanziamento, a valere sui fondi TEN-T, dei lavori per “Il prolungamento del Molo Manfredi e il consolidamento della testata del Molo 3 Gennaio;

Nota integrativa rendiconto 2012

- € 520 per l'up grade del software QuickSurf per la modellazione digitale del terreno.

- Categoria 2.1.5: Indennità di anzianità e similari dovute al personale in servizio

Tab./24

Indennità di anzianità

Numero Capitolo	Descrizione capitolo	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Variazioni (+/-)
U215/30	Indennità di anzianità	19.809	0	19.809

La somma impegnata si riferisce per:

- € 18.708 all'erogazione dell'anticipo del TFR ad un dipendente dell'Autorità portuale;
- € 1.101 all'erogazione del TFR ad un dipendente che ha terminato il rapporto di lavoro a tempo determinato.

- Categoria 2.2.5: Estinzioni di debiti diversi

Tab./24

Estinzione di debiti diversi

Numero Capitolo	Descrizione capitolo	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Variazioni (+/-)
U225/10	Restituzioni di depositi terzi a cauzione	19.630	0	19.630

La somma impegnata si riferisce alle somme impegnate per la restituzione di somme depositate presso l'Ente per cauzioni prestate dai concessionari, a garanzia degli obblighi derivanti dalle concessioni ottenute.

5.3 Partite di giro

Le spese per partite di giro hanno registrato impegni per € 1.039.246 in misura pari alle corrispondenti entrate.

6. La gestione dei residui

Il conto consuntivo mostra i seguenti valori dei residui al 31 dicembre 2012:

Nota integrativa rendiconto 2012

- residui attivi € 175.139.084,54 di cui € 46.581.734,27 per residui anni precedenti ed € 128.557.350,27 per residui 2012;
- residui passivi € 192.422.217,14 di cui € 62.325.519,51 per residui anni precedenti ed € 130.096.697,63 per residui 2012.

Riaccertamento residui anni precedenti al 2012

Si segnala che il processo di revisione contabile, rivolto alla verifica annuale della sussistenza dei residui, ha consentito di registrare:

- riscossioni per € 11.085.410,28;
- pagamenti per € 16.825.916,08;
- la cancellazione di residui attivi per € 279.011,64, di cui € 273.787,14 per variazioni in parte corrente e partite di giro e € 5.224,50 per variazioni in conto capitale;
- la cancellazione di residui passivi per € 109.552,03, di cui € 38.009,69 per variazioni in parte corrente e partite di giro e € 71.542,34 per variazioni in conto capitale.

7. La gestione di cassa

Il rendiconto dell'esercizio 2012 riporta, oltre ai valori della gestione di competenza, anche quelli della gestione di cassa. Nella tabella che segue sono riportati i valori aggregati per titoli delle riscossioni e dei pagamenti.

Tab./25

Gestione di cassa

Entrate	Previsioni	Riscossioni
Titolo I: entrate correnti	5.901.704,53	4.367.465,78
Titolo II: entrate in conto capitale	184.342.743,05	10414483,10
Titolo III: entrate per partite di giro	1.088.410,88	1.034.903,06
Totale entrate	191.332.858,46	16.086.851,94
Uscite	Previsioni	Pagamenti
Titolo I: uscite correnti	6.224.713,72	4.582.643,65
Titolo II: uscite in conto capitale	208.268.140,72	16.469.945,95
Titolo III: uscite per partite di giro	1.134.157,00	1.037.822,92
Totale uscite	215.627.011,44	22.090.412,52

Di seguito si riporta la situazione di cassa

Nota integrativa rendiconto 2012

<u>Differenza (entrate – uscite) dell'esercizio</u>	6.003.560,58 (-)
Totale a pareggio	22.090.412,52 (+)
Disponibilità di cassa al 01/01/2012	27.770.843,99 (+)
<u>Differenza dell'esercizio</u>	<u>6.003.560,58 (-)</u>
Disponibilità di cassa al 31/12/2012	21.767.283,41(+)
La consistenza della cassa al 31/12/2012, di € 27.770.844, è così ripartita:	
- disponibilità presso l'Istituto cassiere (Banca MPS)	0,00 (+)
- disponibilità presso il Tesoriere (Banca d'Italia)	21.767.283,41(+)

Parte II: Il bilancio economico patrimoniale**1. Criteri di valutazione**

Il bilancio di esercizio è stato redatto secondo le disposizioni di legge, i principi contabili nazionali e, in mancanza, in conformità dei principi contabili internazionali (IFRS).

Le riclassificazioni operate con il rendiconto generale 2012 volte a meglio rappresentare la situazione patrimoniale, economica dell'Autorità Portuale di Salerno, sono state effettuate anche sui corrispondenti valori dell'anno 2011 ai sensi dell'art. 2423 ter, comma 5, del codice civile.

Nei commenti alle singole voci di bilancio è puntualmente indicato il valore delle singole riclassificazioni effettuate sui saldi del 2011 e del 2012.

Nel corso del 2012 non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, del codice civile.

I criteri di valutazione sono conformi a quelli applicati per la redazione del bilancio dell'esercizio precedente.

Nota integrativa rendiconto 2012

2. Analisi delle voci dello stato patrimoniale e del conto economico e delle relative variazioni

2.1 Stato Patrimoniale

Attivo

Immobilizzazioni

Sono iscritte al costo di acquisto o produzione interna comprensivo degli oneri accessori imputabili. Le spese di manutenzione vengono imputate al conto economico quando sostenute, salvo quelle aventi natura incrementativa dei beni, che vengono capitalizzate. Gli ammortamenti sono calcolati in modo sistematico e costante sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti. Le immobilizzazioni, sia materiali che immateriali, se si riferiscono a beni realizzati con fondi pubblici vengono denominate immobilizzazioni in conto impianti.

Immobilizzazioni immateriali

Sono esposte al netto delle quote di ammortamento, calcolate in misura costante in funzione della residua possibilità di utilizzazione del bene. Per essi viene operato l'ammortamento in conto.

La posta ammonta a € 29.434.312, con una variazione in aumento di € 7.794.208 rispetto al 31/12/2011. Il dettaglio delle variazioni è il seguente:

Tab./26

Immobilizzazioni immateriali(variazioni)

Consistenza al 31/12/2011	21.446.097
variazioni in aumento	15.934.977
variazioni in diminuzione (ammortamenti in conto)	9.771.386
Immobilizzazioni in corso e acconti (aumento)	1.824.623
Consistenza al 31/12/2012*	29.434.311

* Valore ottenuto sommando la consistenza delle immobilizzazioni immateriali al 31/12/2012 con il valore delle immobilizzazioni in corso esposte nello stato patrimoniale (B6).

Di seguito è riportata l'analisi delle variazioni per ciascuna tipologia. Si precisa che le opere portuali realizzate con fondi dell'Autorità Portuale sono state inserite tra le "Altre immobilizzazioni immateriali" e non tra le immobilizzazioni materiali in quanto riferite a beni (le infrastrutture portuali) appartenenti al Demanio Marittimo dello Stato e non a beni rientranti nel patrimonio dell'Autorità Portuale di Salerno. Le aliquote di ammortamento utilizzate sono le seguenti:

Tab./27

Nota integrativa rendiconto 2012

Aliquota immobilizzazioni immateriali

Tipologia	Aliquota %
Licenze d'uso	33,33
Software	33,33
Allestimento sito web	20,00
Azioni di sviluppo strategico del porto	20,00
Altre immobilizzazioni immateriali	20,00

Tab./28

Immobilizzazioni immateriali (dettaglio variazioni)

Licenze d'uso e software	
Consistenza al 31/12/2011	9.003
Incrementi	23.600
Decrementi	16.070
Consistenza al 31/12/2012	16.533
Sito web	
Consistenza al 31/12/2011	456
Incrementi	0
Decrementi	456
Consistenza al 31/12/2012	0
Sviluppo strategico porto	
Consistenza al 31/12/2011	10.394
Incrementi	0
Decrementi	5.197
Consistenza al 31/12/2012	5.197
Altre immobilizzazioni immateriali	
Consistenza al 31/12/2011	313.492
Incrementi	21.564
Decrementi	184.178
Consistenza al 31/12/2012	150.878

Tab./29

Nota integrativa rendiconto 2012

Aliquota immobilizzazioni immateriali in conto impianti

Tipologia	Aliquota %
Opere di infrastrutturazione portuale e/o di manutenzione straordinaria delle infrastrutture portuali	20,00

Tab./30

Immobilizzazioni immateriali in conto impianti

Consistenza al 31/12/2011	21.112.752
Incrementi	15.889.813
Decrementi (ammortamenti in conto)	9.565.485
Consistenza al 31/12/2012	27.437.080

Le immobilizzazioni in conto impianti si riferiscono alle opere portuali realizzate con fondi pubblici.

Immobilizzazioni materiali

Per essi viene operato l'ammortamento in conto, evidenziando all'attivo anche l'ammontare del rispettivo fondo di ammortamento.

Il valore delle immobilizzazioni materiali, senza considerare gli ammortamenti, ammonta a € 4.867.708, con una variazione in diminuzione di € 132.395 rispetto al 31/12/2011. Il dettaglio delle variazioni è il seguente:

Tab./31

Immobilizzazioni materiali (variazioni)

Consistenza al 31/12/2011	5.000.103
variazioni in aumento	431.374
variazioni in diminuzione	563.769
Consistenza al 31/12/2012	4.867.708

Le aliquote di ammortamento utilizzate per l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, con esclusione di quelle in conto impianti, sono riportate nella tabella che segue.

Tab./32

Nota integrativa rendiconto 2012

Aliquota immobilizzazioni materiali

Tipologia	Aliquota %
Costruzioni leggere	10,00
Impianti e macchinari	10,00
Mobili, arredi e macchine ordinarie d'ufficio	12,00
Attrezzatura varia e minuta	12,00
Natanti per navigazione interna	9,0
Contenitori prefabbricati di grandi dimensioni	15,00
Attrezzature portuali	15,00
Arredamento punti mare	15,00
Macchine d'ufficio elettroniche	20,00

Di seguito è riportato il prospetto con le variazioni per tipologia di bene.

Tab./33

Immobilizzazioni materiali (dettaglio variazioni)

Costruzioni leggere	
Consistenza al 31/12/2011	167.925
Incrementi	-
Decrementi	-
Consistenza al 31/12/2012	167.925
Impianti e macchinari	
Consistenza al 31/12/2011	133.406
Incrementi	39.889
Decrementi	1.994
Consistenza al 31/12/2012	171.301
Contenitori prefabbricati di grandi dimensioni	
Consistenza al 31/12/2011	249.791
Incrementi	10.587
Decrementi	- 4.555

Nota integrativa rendiconto 2012

Consistenza al 31/12/2012	255.823
Attrezzature portuali	
Consistenza al 31/12/2011	52.674
Incrementi	11.969
Decrementi	4.217
Consistenza al 31/12/2012	60.426
Attrezzatura varia e minuta	
Consistenza al 31/12/2011	135.458
Incrementi	303
Decrementi	- 9.485
Consistenza al 31/12/2012	126.276
Arredamento punti mare	
Consistenza al 31/12/2011	152.620
Incrementi	15.488
Decrementi	- 2.018
Consistenza al 31/12/2012	166.090
Automezzi	
Consistenza al 31/12/2011	500
Incrementi	-
Decrementi	-
Consistenza al 31/12/2012	500
Natanti per navigazione interna in legno	
Consistenza al 31/12/2011	12.960
Incrementi	-
Decrementi	- 1.166
Consistenza al 31/12/2012	11.794

Nota integrativa rendiconto 2012

Mobili, macchine ordinarie di ufficio, mobili e arredi	
Consistenza al 31/12/2011	292.488
Incrementi	1.912
Decrementi	- 23.988
Consistenza al 31/12/2012	270.412
Macchine d'ufficio elettroniche	
Consistenza al 31/12/2011	132.424
Incrementi	7.726
Decrementi	- 9.516
Consistenza al 31/12/2012	130.634

Le aliquote di ammortamento utilizzate per l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali in conto impianti sono riportate nella tabella che segue.

Tab./34

Aliquotaimmobilizzazioni materiali in conto impianti

Tipologia	Aliquota %
Costruzione pontone – banchina galleggiante	10,00
Sistema di contenimento - barriere galleggianti	12,00
Fornitura e posa in opera segnaletica stradale	12,00
Adeguamento sede	12,00
Attrezzature portuali (parabordi, punti mare, , contenitori,..)	15,00

Tab./35

Immobilizzazioni materiali in conto impianti (variazioni)

Consistenza al 31/12/2011	3.669.857
Incrementi	343.499
Decrementi (nulle perché presenti nei fondi di ammortamento)	-
Consistenza al 31/12/2012 (valore arrotondato)	4.013.356

Immobilizzazioni finanziarie

Nota integrativa rendiconto 2012

La situazione al 31/12/2012 delle partecipazioni dell'Autorità Portuale di Salerno è la seguente:

- n. 10.500 azioni della Agenzia Campana di Promozione della Logistica e del Trasporto Merci S.c. a r.l., di valore nominale unitario pari a € 1, per un valore nominale complessivo di € 10.500,00 pari al 9,32% del capitale sociale;
- n. 114.288 azioni della Salerno Interporto S.p.A., di valore nominale unitario pari a € 0,17 per un valore nominale complessivo di € 19.428,96, pari al 0,49% del capitale sociale.

In entrambi i casi:

- non si tratta né di partecipazioni in società controllate né di partecipazioni in società collegate;
- si tratta di partecipazioni in società esercenti attività accessorie o strumentali ai compiti istituzionali affidati alle Autorità Portuali e quindi non rientranti tra le partecipazioni vietate ex art. 3 comma 29 legge 244 del 24/12/2008.

L'importo iscritto in bilancio relativo al valore delle partecipazioni è di € 40.580 di cui:

- € 10.500 per la partecipazione a Agenzia Campana di Promozione della Logistica e del Trasporto Merci S.c.p.A., pari (valore nominale);
- € 30.080 per la partecipazione a Salerno Interporto S.p.A..

In entrambi i casi le partecipazioni sono iscritte in bilancio al valore di acquisto.

Depositi cauzionali

In bilancio sono iscritti crediti per depositi cauzionali per € 16.888 e debiti per depositi cauzionali per € 148.945.

Crediti

I crediti di qualsiasi natura sono iscritti al valore nominale. I valori sono coincidenti con i residui del bilancio finanziario atteso che è stato utilizzato quale criterio di riconoscimento della competenza quello dell'accertamento dell'entrata.

I crediti hanno subito, nel 2012, un incremento di € 117.192.930, passando da 57.946.156 del 2011 a € 175.139.086 del 2012. Nella tabella che segue sono riportati le singole voci di credito del 2011 e del 2012.

Tab./36

Residui attivi

	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Variazioni (+/-)
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.	897.046	587.959	309.087
4) Crediti verso Stato e altri soggetti pubblici	174.193.441	57.313.339	116.880.102

Nota integrativa rendiconto 2012

5) Crediti verso altri	48.599	44.858	3.741
Totale	175.139.086	57.946.156	117.192.930

La voce "Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici" si riferisce ai finanziamenti pubblici già assegnati per la realizzazione di interventi infrastrutturali, la cui riscossione è legata all'avanzamento delle opere finanziate.

Disponibilità liquide

Sono iscritte al valore nominale e sono diminuite, passando da € 27.770.844 al 31/12/2011 a € 21.767.283 al 31/12/2012, con una variazione in diminuzione di € 6.003.561 dovuta in larghissima parte all'utilizzo di finanziamenti pubblici per il pagamento di stati di avanzamento di interventi infrastrutturali. Le disponibilità liquide sono ripartite tra quelle disponibili presso la Banca d'Italia e quelle disponibili sul conto corrente acceso presso l'Istituto cassiere dell'Autorità Portuale:

Tab./37

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Variazioni (+/-)
1) tesoreria unica (Banca d'Italia)	21.767.283	27.633.948	-5.866.665
2) cassiere (Banca M.P.S.)	0	136.896	-136.896
Totale	21.767.283	27.770.844	-6.003.561

Patrimonio netto/Passivo

Patrimonio netto

La tabella n. 38 mostra la composizione del patrimonio netto e le sue variazioni rispetto all'anno precedente:

Tab./38

Patrimonio netto

	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Variazioni (+/-)
Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	5.632.541	5.586.822	45.719
Avanzo (Disavanzo) economico dell'esercizio	-196.074	45.719	-241.793
Totale patrimonio netto	5.436.467	5.632.541	-196.074

Fondi per rischi ed oneri

Sono stati contabilizzati in questa categoria i fondi per altri rischi ed oneri futuri per € 148.945 a fronte di € 165.197 del 2011, che si riferiscono alle cauzioni, a garanzia, versate dai concessionari.

Nota integrativa rendiconto 2012

Trattamento di fine rapporto

Il fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato esprime il debito maturato al 31/12/2012, a tale titolo, nei confronti del personale, calcolato in conformità alle disposizioni di legge ed ai vigenti contratti di lavoro. Nessun dipendente ad oggi ha optato per il versamento del T.F.R. a fondi di gestione o al fondo di tesoreria dell'I.N.P.S.

La movimentazione del fondo è stata la seguente:

Tab./39

Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro

Consistenza al 31/12/2011	578.839
Incrementi	107.815
Utilizzo del fondo (personale dipendente non dirigente)	19.809
Consistenza al 31/12/2012	666.845

L'incremento del fondo (€ 107.815) si riferisce per € 94.938 agli accantonamenti effettuati per il personale non dirigente e per € 12.877 agli accantonamenti effettuati per il personale dirigente. L'utilizzo, invece, è dovuto all'erogazione dell'anticipo del TRF ad un dipendente (€ 18.708) e alla liquidazione del TRF ad un dipendente per termine di rapporto a tempo determinato (€1.101,47).

Debiti e residui passivi

I debiti di qualsiasi natura sono iscritti al valore nominale. I valori sono coincidenti con i residui del bilancio finanziario atteso che è stato utilizzato quale criterio di riconoscimento della competenza quello dell'assunzione dell'impegno di spesa.

L'importo iscritto in bilancio relativo al valore dei debiti relativi alla gestione corrente è di € 1.363.507,00, con una riduzione di € 355.634 rispetto al 2011, così ripartito tra le singole voci:

Tab./40

Residui passivi

	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Variazioni (+/-)
5) Debiti verso fornitori	464.216	476.796	-12.580
8) Debiti tributari	51.256	46.849	4.407
9) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	39.624	35.975	3.649
12) Debiti diversi	832.209	803.887	28.322
Totale	1.387.305	1.363.507	23.798

Nota integrativa rendiconto 2012

La voce più significativa è quella dei debiti diversi che si riferiscono a residui passivi da impegni assunti per servizi e forniture relativi, in larga misura, alla manutenzione del porto.

Nel passivo dello stato patrimoniale, tra i residui passivi, le voci contrassegnate dai numeri 13 (debiti per immobilizzazioni in conto impianti) e 14 (debiti per beni, opere, e immobilizzazioni tecniche) riportano gli altri valori di residui passivi legati all'assunzione di impegni per la realizzazione di interventi infrastrutturali.

2.2 Conto economico

Ricavi e costi

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza.

I ricavi sono in linea con quelli dell'anno precedente, facendo registrare una lieve flessione (- € 20.810, pari a -0,4%) passando da € 5.146.347 del 2011 ad € 5.167.157 del 2012 (+3,3%).

Nello stesso periodo i costi della produzione sono passati da € 5.136.822 a € 5.105.976, con una minore spesa di € 30.846 (-0,06%). Il calo è stato reso possibile grazie alla riduzione di € 131.415 degli ammortamenti dei beni immateriali, passati da € 340.548 a € 205.902.

Valore della produzione (Euro 5.146.347)

La posta accoglie i proventi relativi ai ricavi per prestazioni di servizi, agli altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio. La voce ricavi per prestazioni di servizi è meglio specificata nella sottostante tabella:

Ricavi per prestazioni di servizi	Valori
Tassa di ancoraggio	1.193.077
Traffico merci	1.070.971
Traffico passeggeri	443.196
Canoni e ricavi accessori	2.363.437
Entrate varie ed eventuali	75.998
Totale	5.146.679

La voce tassa di ancoraggio accoglie i ricavi di competenza per tasse accertate dalla Capitaneria di Porto e riscosse dall'Agenzia delle Dogane. La voce traffico merci accoglie i ricavi di competenza relativi alla tassa d'imbarco e sbarco merci accertati e riscossi dall'Agenzia delle Dogane liquidati dall'Agenzia delle Dogane. La voce traffico passeggeri accoglie i ricavi relativi ai servizi offerti ai passeggeri che utilizzano il porto commerciale di Salerno o il Porto turistico Masuccio Salernitano (crocieristi, passeggeri delle Autostrade del Mare, passeggeri delle Vie del Mare).