

AUTORITA' PORTUALE DI SALERNO - CONTO ECONOMICO 2015

DESCRIZIONE	2015		2014	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni		-		-
a) di partecipazioni	-		-	
b) di immobilizzazioni finanziarie	-		-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	-		-	
19) Svalutazioni		-		-
a) di partecipazioni	-		-	
b) di immobilizzazioni finanziarie	-		-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	-		-	
Totale rettifiche di valore		-		-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		-		-
21) oneri straordinari, con separata indicazioni delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.149		-		-
22) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		67.653		36.063
23) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivante dalla gestione dei residui		34.743	-	84.793
Totale delle partite straordinarie		32.910	-	48.730
Risultato prima delle imposte (A - B +- C +- D +- D +- E)		2.104.300		1.758.219
Imposte dell'esercizio		142.369		126.645
Avanzo Economico		1.961.931		1.631.574

AUTORITA' PORTUALE DI SALERNO
QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI
ANNO 2015

DESCRIZIONE	2015	2014
A. RICAVI	6.926.264	6.391.049
+ Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione	-	-
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	6.926.264	6.391.049
- Consumi di materie prime e servizi esterni	- 2.401.443	- 2.362.726
C. VALORE AGGIUNTO	4.524.821	4.028.323
- Costo del lavoro	- 2.000.295	- 1.778.248
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	2.524.526	2.250.075
- Ammortamenti	- 188.425	- 138.165
- Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	-	-
- Saldo proventi ed oneri diversi	- 264.749	- 305.008
E. RISULTATO OPERATIVO	2.071.351	1.806.902
+ Saldo proventi ed oneri finanziari	39	47
+ Saldo rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI	2.071.390	1.806.950
+ Saldo proventi ed oneri straordinari	32.910	- 48.730
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	2.104.300	1.758.219
- Imposte di esercizio	- 142.369	- 126.645
G. RISULTATO DOPO LE IMPOSTE	1.961.931	1.631.574

AUTORITA' PORTUALE DI SALERNO - RENDICONTO GENERALE ANNO 2015

COSTI PER NATURA								
	TOTALE=CDR SEG.GEN.		CDC SEGRETARIO		CDC ORGANI ISTITUZIONALI		CDC PUBB. RELAZ. - SEGRET.	
	IMPORTI IN EURO	% SUL TOTALE	IMPORTI IN EURO	% SUL TOTALE	IMPORTI IN EURO	% SUL TOTALE	IMPORTI IN EURO	% SUL TOTALE
COSTO DEGLI ORGANI								
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale	264.115	5,29%	-	0,00%	264.115	38,08%	-	0,00%
COSTO DEL PERSONALE								
Oneri per il personale in attività di servizio	2.000.295	40,03%	197.011	65,56%	129.155	18,62%	186.026	37,32%
Oneri per il personale in quiescenza								
COSTI DI GESTIONE								
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	457.279	9,15%	15.961	5,31%	37.795	5,45%	49.918	10,01%
Spese per prestazioni istituzionali	1.552.828	31,07%	59.724	19,88%	179.172	25,83%	179.172	35,94%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI								
Trasferimenti passivi	77.067	1,54%	2.964	0,99%	8.892	1,28%	8.892	1,78%
Oneri finanziari	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Oneri tributari	151.950	3,04%	5.844	1,94%	17.533	2,53%	17.533	3,52%
Poste correttive e compensative delle spese correnti	15.883	0,32%	611	0,20%	1.833	0,26%	1.833	0,37%
Spese non classificabili in altre voci	289.441	5,79%	11.132	3,70%	33.397	4,81%	33.397	6,70%
AMMORTAMENTI								
Ammortamenti	188.425	3,77%	7.247	2,41%	21.741	3,13%	21.741	4,36%
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI RESPONSABILITA'	4.997.282	100,00%	300.495	100,00%	693.633	100,00%	498.512	100,00%

COSTI PER NATURA								
	CDC LEGALE-GARE CONTR.		CDC AMMINISTRAZIONE		CDC TECNICA		CDC DEMANIO	
	IMPORTI IN EURO	% SUL TOTALE	IMPORTI IN EURO	% SUL TOTALE	IMPORTI IN EURO	% SUL TOTALE	IMPORTI IN EURO	% SUL TOTALE
COSTO DEGLI ORGANI								
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
COSTO DEL PERSONALE								
Oneri per il personale in attività di servizio	137.308	24,64%	301.464	32,03%	547.597	42,74%	501.736	69,22%
Oneri per il personale in quiescenza								
COSTI DI GESTIONE								
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	69.930	12,55%	114.576	12,17%	121.035	9,45%	48.064	6,63%
Spese per prestazioni istituzionali	238.897	42,86%	358.345	38,07%	418.069	32,63%	119.448	16,48%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI								
Trasferimenti passivi	11.856	2,13%	17.785	1,89%	20.749	1,62%	5.928	0,82%
Oneri finanziari	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Oneri tributari	23.377	4,19%	35.065	3,73%	40.910	3,19%	11.688	1,61%
Poste correttive e compensative delle spese correnti	2.443	0,44%	3.665	0,39%	4.276	0,33%	1.222	0,17%
Spese non classificabili in altre voci	44.529	7,99%	66.794	7,10%	77.926	6,08%	22.265	3,07%
AMMORTAMENTI								
Ammortamenti	28.989	5,20%	43.483	4,62%	50.730	3,96%	14.494	2,00%
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI RESPONSABILITA'	557.329	100,00%	941.177	100,00%	1.281.291	100,00%	724.846	100,00%

AUTORITA' PORTUALE DI SALERNO - RENDICONTO GENERALE ANNO 2015

1/2

TOTALE FINALITA' CENTRO DI COSTO SEGRETARIO GENERALE

MISSIONI ISTITUZIONALI	TOTALE		COSTO ORGANI		COSTO PERSONALE		COSTI GESTIONE		COSTI STRAORDINARI		AMMORTAMENTI	
	EURO	%	EURO	%	EURO	%	EURO	%	EURO	%	EURO	%
Indirizzo politico	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Pianificazione e Programmazione	54.089	18,00%	-	0,00%	35.462	18,0%	13.623	18,00%	3.699	18,00%	1.304	18,00%
Promozione	30.049	10,00%	-	0,00%	19.701	10,0%	7.569	10,00%	2.055	10,00%	725	10,00%
Funzioni Amministrazione Attiva	54.089	18,00%	-	0,00%	35.462	18,0%	13.623	18,00%	3.699	18,00%	1.304	18,00%
Progettazione e Realizzazione Opere	54.089	18,00%	-	0,00%	35.462	18,0%	13.623	18,00%	3.699	18,00%	1.304	18,00%
Supporto alle Attività Istituzionali degli Enti	54.089	18,00%	-	0,00%	35.462	18,0%	13.623	18,00%	3.699	18,00%	1.304	18,00%
Security	54.089	18,00%	-	0,00%	35.462	18,0%	13.623	18,00%	3.699	18,00%	1.304	18,00%
TOTALE COSTI	300.495	100,00%	-	0,00%	197.011	100,00%	75.685	100,00%	20.552	100,00%	7.247	100,00%

TOTALE FINALITA' CENTRO DI COSTO ORGANI ISTITUZIONALI

MISSIONI ISTITUZIONALI	TOTALE		COSTO ORGANI		COSTO PERSONALE		COSTI GESTIONE		COSTI STRAORDINARI		AMMORTAMENTI	
	EURO	%	EURO	%	EURO	%	EURO	%	EURO	%	EURO	%
Indirizzo politico	504.406	72,72%	264.115	100,00%	-	0,00%	173.574	80,00%	49.324	80,00%	17.393	80,00%
Pianificazione e Programmazione	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Promozione	151.382	21,82%	-	0,00%	103.324	80,00%	34.715	16,00%	9.865	16,00%	3.479	16,00%
Funzioni Amministrazione Attiva	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Progettazione e Realizzazione Opere	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Supporto alle Attività Istituzionali degli Enti	37.846	5,46%	-	0,00%	25.831	20,00%	8.679	4,00%	2.466	4,00%	870	4,00%
Security	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
TOTALE COSTI	693.633	100,00%	264.115	100,00%	129.155	100,00%	216.967	100,00%	61.655	100,00%	21.741	100,00%

TOTALE FINALITA' CENTRO DI COSTO AREA PUBBLICHE RELAZIONI - SEGRETERIE

MISSIONI ISTITUZIONALI	TOTALE		COSTO ORGANI		COSTO PERSONALE		COSTI GESTIONE		COSTI STRAORDINARI		AMMORTAMENTI	
	EURO	%	EURO	%	EURO	%	EURO	%	EURO	%	EURO	%
Indirizzo politico	249.256	50,00%	-	0,00%	93.013	50,00%	114.545	50,00%	30.827	50,00%	10.871	50,00%
Pianificazione e Programmazione	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Promozione	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Funzioni Amministrazione Attiva	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Progettazione e Realizzazione Opere	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Supporto alle Attività Istituzionali degli Enti	249.256	50,00%	-	0,00%	93.013	50,00%	114.545	50,00%	30.827	50,00%	10.871	50,00%
Security	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
TOTALE COSTI	498.512	100,00%	-	0,00%	186.026	100,00%	229.090	100,00%	61.655	100,00%	21.741	100,00%

TOTALE FINALITA' CENTRO DI COSTO AREA AMMINISTRAZIONE

MISSIONI ISTITUZIONALI	TOTALE		COSTO ORGANI		COSTO PERSONALE		COSTI GESTIONE		COSTI STRAORDINARI		AMMORTAMENTI	
	EURO	%	EURO	%	EURO	%	EURO	%	EURO	%	EURO	%
Indirizzo politico	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Pianificazione e Programmazione	84.706	9,00%	-	0,00%	27.132	9,00%	42.563	9,00%	11.098	9,00%	3.913	9,00%
Promozione	94.118	10,00%	-	0,00%	30.146	10,00%	47.292	10,00%	12.331	10,00%	4.348	10,00%
Funzioni Amministrazione Attiva	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Progettazione e Realizzazione Opere	320.000	34,00%	-	0,00%	102.498	34,00%	160.793	34,00%	41.925	34,00%	14.784	34,00%
Supporto alle Attività Istituzionali degli Enti	442.353	47,00%	-	0,00%	141.688	47,00%	222.273	47,00%	57.955	47,00%	20.437	47,00%
Security	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
TOTALE COSTI	941.177	100,00%	-	0,00%	301.464	100,00%	472.921	100,00%	123.309	100,00%	43.483	100,00%

TOTALE FINALITA' CENTRO DI COSTO AREA TECNICA

MISSIONI ISTITUZIONALI	TOTALE		COSTO ORGANI		COSTO PERSONALE		COSTI GESTIONE		COSTI STRAORDINARI		AMMORTAMENTI	
	EURO	%	EURO	%	EURO	%	EURO	%	EURO	%	EURO	%
Indirizzo politico	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Pianificazione e Programmazione	153.755	12,00%	-	0,00%	65.712	12,00%	64.692	12,00%	17.263	12,00%	6.088	12,00%
Promozione	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Funzioni Amministrazione Attiva	256.258	20,00%	-	0,00%	109.519	20,00%	107.821	20,00%	28.772	20,00%	10.146	20,00%
Progettazione e Realizzazione Opere	538.142	42,00%	-	0,00%	229.991	42,00%	226.424	42,00%	60.422	42,00%	21.307	42,00%
Supporto alle Attività Istituzionali degli Enti	115.316	9,00%	-	0,00%	49.284	9,00%	48.519	9,00%	12.947	9,00%	4.566	9,00%
Security	217.819	17,00%	-	0,00%	93.091	17,00%	91.648	17,00%	24.456	17,00%	8.624	17,00%
TOTALE COSTI	1.281.291	100,00%	-	0,00%	547.597	100,00%	539.104	100,00%	143.861	100,00%	50.730	100,00%

TOTALE FINALITA' CENTRO DI COSTO AREA DEMANIO

MISSIONI ISTITUZIONALI	TOTALE		COSTO ORGANI		COSTO PERSONALE		COSTI GESTIONE		COSTI STRAORDINARI		AMMORTAMENTI	
	EURO	%	EURO	%	EURO	%	EURO	%	EURO	%	EURO	%
Indirizzo politico	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Pianificazione e Programmazione	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Promozione	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Funzioni Amministrazione Attiva	405.914	56,00%	-	0,00%	280.972	56,00%	93.807	56,00%	23.018	56,00%	8.117	56,00%
Progettazione e Realizzazione Opere	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Supporto alle Attività Istituzionali degli Enti	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Security	318.932	44,00%	-	0,00%	220.764	44,00%	73.705	44,00%	18.085	44,00%	6.377	44,00%
TOTALE COSTI	724.846	100,00%	-	0,00%	501.736	100,00%	167.512	100,00%	41.103	100,00%	14.494	100,00%

TOTALE FINALITA' CENTRO DI COSTO AREA LEGALE - GARE E CONTRATTI

MISSIONI ISTITUZIONALI	TOTALE		COSTO ORGANI		COSTO PERSONALE		COSTI GESTIONE		COSTI STRAORDINARI		AMMORTAMENTI	
	EURO	%	EURO	%	EURO	%	EURO	%	EURO	%	EURO	%
Indirizzo politico	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Pianificazione e Programmazione	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Promozione	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Funzioni Amministrazione Attiva	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Progettazione e Realizzazione Opere	334.397	60,00%	-	0,00%	82.385	60,00%	185.296	60,00%	49.324	60,00%	17.393	60,00%
Supporto alle Attività Istituzionali degli Enti	222.932	40,00%	-	0,00%	54.923	40,00%	123.531	40,00%	32.882	40,00%	11.595	40,00%
Security	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
TOTALE COSTI	557.329	100,00%	-	0,00%	137.308	100,00%	308.827	100,00%	82.206	100,00%	28.989	100,00%

TOTALE FINALITA' CENTRO DI RESPONSABILITA'

MISSIONI ISTITUZIONALI	TOTALE		COSTO ORGANI		COSTO PERSONALE		COSTI GESTIONE		COSTI STRAORDINARI		AMMORTAMENTI	
	EURO	%	EURO	%	EURO	%	EURO	%	EURO	%	EURO	%
Indirizzo politico	753.661	15,08%	264.115	100,00%	93.013	4,65%	288.119	14,33%	80.151	15,00%	28.264	15,00%
Pianificazione e Programmazione	292.550	5,85%	-	0,00%	128.305	6,41%	120.879	6,01%	32.060	6,00%	11.306	6,00%
Promozione	275.549	5,51%	-	0,00%	153.171	7,66%	89.575	4,46%	24.251	4,54%	8.552	4,54%
Funzioni Amministrazione Attiva	716.261	14,33%	-	0,00%	425.953	21,29%	215.251	10,71%	55.489	10,38%	19.567	10,38%
Progettazione e Realizzazione Opere	1.246.629	24,95%	-	0,00%	450.335	22,51%	586.136	29,16%	155.370	29,08%	54.788	29,08%
Supporto alle Attività Istituzionali degli Enti	1.121.791	22,45%	-	0,00%	400.200	20,01%	531.170	26,42%	140.778	26,35%	49.643	26,35%
Security	590.841	11,82%	-	0,00%	349.317	17,46%	178.976	8,90%	46.241	8,65%	16.306	8,65%
TOTALE COSTI	4.997.282	100,00%	264.115	100,00%	2.000.295	100,00%	2.010.107	100,00%	534.340	100,00%	188.425	100,00%

AUTORITA' PORTUALE DI SALERNO - RENDICONTO GENERALE ANNO 2015

CENTRO DI RESPONSABILITA' SEGRETARIO GENERALE								
FINALITA' DEI COSTI								
	MISSIONI ISTITUZIONALI							
	TOTALE	INDIRIZZO POLITICO	PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE	PROMOZIONE	FUNZIONE AMMINISTRAZIONE ATTIVA	PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE OPERE	SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI	SECURITY
COSTO DEGLI ORGANI								
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale	264.115	264.115	-	-	-	-	-	-
COSTO DEL PERSONALE								
Oneri per il personale in attività di servizio	2.000.295	93.013	128.305	153.171	425.953	450.335	400.200	349.317
Oneri per il personale in quiescenza	-	-	-	-	-	-	-	-
COSTI DI GESTIONE								
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	457.279	54.298	22.714	14.345	93.366	103.408	93.743	75.405
Spese per prestazioni istituzionali	1.552.828	232.924	93.170	70.474	161.255	451.515	409.110	134.379
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI								
Trasferimenti passivi	77.067	11.560	3.735	2.905	15.710	15.591	14.880	12.686
Oneri finanziari	-	-	-	-	-	-	-	-
Oneri tributari	151.950	22.792	7.364	5.727	30.974	30.741	29.338	25.013
Poste correttive e compensative delle spese correnti	15.883	2.382	770	599	3.238	3.213	3.067	2.615
Spese non classificabili in altre voci	289.441	43.416	14.027	10.910	59.001	58.556	55.884	47.646
AMMORTAMENTI								
Ammortamenti	188.425	28.264	11.306	8.552	19.567	54.788	49.643	16.306
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI RESPONSABILITA'	4.997.282	752.765	281.390	266.683	809.065	1.168.147	1.055.866	663.368

AUTORITA' PORTUALE DI SALERNO - RENDICONTO GENERALE ANNO 2015

CENTRO DI RESPONSABILITA' SEGRETARIO GENERALE							
TOTALE FINALITA'							
MISSIONI ISTITUZIONALI	COSTO DEL PERSONALE	SPESE PER GLI ORGANI ISTITUZIONALI	COSTI DI GESTIONE	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	AMMORTAMENTI	TOTALE COSTI	% SUL TOTALE DEI COSTI
Indirizzo politico	93.013	264.115	288.119	80.151	28.264	753.661	15,08%
Pianificazione e Programmazione	128.305	-	120.879	32.060	11.306	292.550	5,85%
Promozione	153.171	-	89.575	24.251	8.552	275.549	5,51%
Funzioni Amministrazione Attiva	425.953	-	215.251	55.489	19.567	716.261	14,33%
Progettazione e Realizzazione Opere	450.335	-	586.136	155.370	54.788	1.246.629	24,95%
Supporto alle Attività Istituzionali degli Enti	400.200	-	531.170	140.776	49.643	1.121.791	22,45%
Security	349.317	-	178.976	46.241	16.306	590.841	11,82%
TOTALE COSTI	2.000.295	264.115	2.010.107	534.340	188.425	4.997.282	100,00%

Autorità Portuale di Salerno

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PER PROGRAMMI CONSUNTIVO ANNO 2015	ESERCIZIO FINANZIARIO 2015	
	COMPETENZA	CASSA
MISSIONE 007 Ordine pubblico e sicurezza		
PROGRAMMA 007 Sicurezza e controllo nei mari, nei porti e sulle coste		
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti		
TOTALE PROGRAMMA	1.291.928	1.166.550,87
TOTALE MISSIONE 007 Ordine pubblico e sicurezza	1.291.928	1.166.550,87
MISSIONE 013 Diritto alla mobilità		
PROGRAMMA 009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne		
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti		
TOTALE PROGRAMMA	2.776.389	2.671.679,65
TOTALE MISSIONE 013 Diritto alla mobilità	2.776.389	2.671.679,65
MISSIONE 014 Infrastrutture pubbliche e logistica		
PROGRAMMA 011 Sistemi stradali, autostradali, ferroviari ed intermodali		
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti		
TOTALE PROGRAMMA	1.850.566	45.884.882,18
TOTALE MISSIONE 014 Infrastrutture pubbliche e logistica	1.850.566	45.884.882,18
MISSIONE 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		
PROGRAMMA 002 Indirizzo politico		
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti		
TOTALE PROGRAMMA	264.115	265.241,01
PROGRAMMA 003 Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza		
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti		
TOTALE PROGRAMMA	496.515	547.138,00
TOTALE MISSIONE 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	760.630	812.379,01
MISSIONE 099 Servizi per conto terzi e partite di giro		
PROGRAMMA 001 Partite di giro		
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti		
TOTALE PROGRAMMA	2.641.089	842.559,20
TOTALE MISSIONE 099 Servizi per conto terzi e partite di giro	2.641.089	842.559,20
TOTALE SPESE	9.320.601	51.378.051

Nota integrativa rendiconto 2015

AUTORITÀ PORTUALE DI SALERNO

ESERCIZIO 2015

NOTA INTEGRATIVA

AL RENDICONTO GENERALE

*Nota integrativa rendiconto 2015*Indice

Parte I: Il bilancio finanziario

1. Principi contabili di riferimento	3
2. Il bilancio di previsione	3
3. Il rendiconto generale	5
4. Entrate	7
4.1 Entrate correnti	7
4.2 Entrate in conto capitale	12
4.3 Partite di giro	14
5. Uscite	14
5.1 Spese correnti	14
5.2 Spese in conto capitale	24
5.3 Partite di giro	29
6. La gestione dei residui	29
7. La gestione di cassa	30

Parte II: Il bilancio economico patrimoniale

1. Criteri di valutazione	31
2. Analisi delle voci dello stato patrimoniale e del conto economico	31
3. Sistema di contabilità economica per centri di costo	48
4. Costo delle missioni istituzionali	48

*Nota integrativa rendiconto 2015***Parte I: Il bilancio finanziario****1. Principi contabili di riferimento**

Il rendiconto generale 2015 è stato redatto nel rispetto dei seguenti principi contabili:

- principio dell'universalità;
- principio dell'integrità;
- principio della veridicità ed attendibilità;
- principio della congruità;
- principio della prudenza;
- principio della comparabilità;
- principio della competenza finanziaria;
- principio della competenza economica.

Il documento contabile è stato predisposto recependo i principi di cui alle leggi 7 agosto 1990 n. 241 e 3 aprile 1997 n. 94, con le quali è stata adottata una nuova disciplina del bilancio dello Stato. I prospetti utilizzati sono quelli introdotti dal regolamento di amministrazione e contabilità, approvato dal Comitato Portuale con delibera n. 14/2007 e dal Ministero dei Trasporti e della Navigazione con nota del 15/01/2008 prot. M_TRA/DINFR/556.

Si rappresenta che nelle tabelle riportate nella presente relazione i totali possono non coincidere con la somma algebrica degli addendi a causa dei necessari arrotondamenti effettuati sui decimali.

2. Il bilancio di previsione 2015

Il bilancio di previsione dell'esercizio 2015 è stato approvato dal Comitato Portuale con delibera n. 19/2014 e dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, con nota del 23/01/2015 (prot. n. M_INF/PORTI/876).

Successivamente, con delibere del Comitato Portuale n. 09 del 25/05/2015 e n. 21 del 12/10/2015, si è provveduto rispettivamente ad una prima variazione di bilancio e all'assestamento e seconda variazione di bilancio, dettati principalmente dall'esigenza di tener conto dei finanziamenti assegnati per la realizzazione di importanti interventi di adeguamento delle infrastrutture del porto commerciale. Infine una terza variazione di bilancio è stata disposta con la delibera presidenziale n. 287 del 29/12/2015, ratificata dal Comitato Portuale con delibera n. 01 del 12/02/2016, ed ha riguardato il pagamento di un

Nota integrativa rendiconto 2015

S.A.L. di “Salerno Porta Ovest” avente carattere di eccezionalità ed urgenza. La delibera presidenziale è stata adottata con un duplice obiettivo:

1. effettuare un pagamento entro l'anno 2015 onde non perdere il finanziamento di che trattasi (1,7 milioni di fondi POR Reti e mobilità 2007-2013) riferito a parte di un S.A.L., emesso dall'ATI appaltatrice Tecnis S.p.A. per l'intervento Salerno Porta Ovest;
2. non pregiudicare i diritti dei subappaltatori, dei fornitori e delle maestranze a cui la stessa Tecnis non aveva corrisposto quanto dovuto.

Nelle tabelle che seguono (tab./1 e tab./2) sono stati messi a raffronto entrate ed uscite del bilancio preventivo e del rendiconto 2015:

Tab./1

Entrate 2015

Tipologia	Previsto	Accertato	Variazioni
Correnti	6.820.373	6.926.303	105.930
Conto capitale	8.856.925	3.023.715	-5.833.210
Partite di giro	2.865.000	2.641.089	-223.911
Totale entrate	18.542.298	12.591.107	-5.951.191

Tab./2

Uscite 2015

Tipologia	Previsto	Impegnato	Variazioni
Correnti	5.167.751	4.702.507	-465.244
Conto capitale	52.609.217	1.977.005	-50.632.212
Partite di giro	2.865.000	2.641.089	-223.911
Totale spese	60.641.968	9.320.601	-51.321.367

Dalle tabelle 1 e 2 che precedono si vede come le entrate accertate e le somme impegnate sono state inferiori alle previsioni.

Per la parte corrente, le entrate (€ 6.926.303) hanno superato di € 2.223.796 le uscite (€ 4.702.507), laddove nel bilancio di previsione definitivo tali entrate (€ 6.820.373) superavano le uscite (€ 5.167.751) per un importo di € 1.652.622. Le differenze sono da attribuire sia al fatto che le entrate correnti sono state stimate in maniera prudentiale sia ad una gestione improntata al contenimento della spesa corrente.

Nota integrativa rendiconto 2015

Per quanto riguarda la parte in conto capitale si vede come le entrate (€ 3.023.715) hanno superato le uscite (€ 1.977.005) di € 1.046.710, laddove nel bilancio di previsione definitivo le entrate (€ 8.856.925) erano inferiori delle uscite (€ 52.609.217) per un importo di € 43.752.292. La differenza tra le previsioni ed i valori a consuntivo va ricercata in primo luogo nel fatto che vi è stato un minore avanzamento, rispetto alle previsioni, della spesa in conto capitale per gli interventi dei due Grandi Progetti del Porto di Salerno, di cui si erano già accertati i relativi finanziamenti:

- a) Grande Progetto “Logistica e porti – Sistema integrato portuale di Salerno” finanziato con i fondi P.O.R. FESR 2007-2014; il minore avanzamento ha interessato due dei tre interventi previsti (la modifica dell’imboccatura del porto commerciale - la cui consegna dei lavori è stata bloccata a seguito del ricorso presentato dalla ditta seconda classificata - e l’escavo del porto commerciale, per il quale si in attesa di conoscere l’esito delle indagini sulla caratterizzazione dei fondali richieste dal Ministero dell’Ambiente prima di procedere con la progettazione e l’esecuzione dei lavori);
- b) Grande Progetto “Salerno Porta Ovest” finanziato con i fondi P.O.N. 2007-2013 – Reti e Mobilità a causa del sequestro del cantiere da parte della Procura della Repubblica per effettuare verifiche di carattere tecnico sulla sicurezza dell’opera.

3. Il rendiconto generale 2015

La gestione dell’esercizio 2015 presenta un avanzo finanziario di € 3.270.506 ed un avanzo economico di € 1.961.931, come emerge dalle tabelle 3 e 4 nelle quali sono riportati rispettivamente il conto finanziario e il conto economico riclassificato degli ultimi due esercizi.

Tab./3

Conto finanziario

Conto finanziario	Esercizio 2015	Esercizio 2014
<u>Entrate</u>		
Correnti	6.926.303	6.391.097
Conto capitale	3.023.715	82.487.129
Partite di giro	2.641.089	674.746
Totale entrate	12.591.107	89.552.972
<u>Uscite</u>		
Correnti	4.702.507	4.475.531

Nota integrativa rendiconto 2015

Conto capitale	1.977.005	40.900.711
Partite di giro	2.641.089	674.746
Totale spese	9.320.601	46.050.988
Avanzo/disavanzo finanziario	3.270.506	43.501.984

Tab./4

Conto economico riclassificato

Conto economico riclassificato	Esercizio 2015	Esercizio 2014
A. Ricavi	6.926.264	6.391.049
+ Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione	-	-
B. Valore della Produzione "Tipica"	6.926.264	6.391.049
- Consumi di materie prime e servizi esterni	-2.401.443	- 2.362.726
C. Valore aggiunto	4.524.526	4.028.323
- Costo del lavoro	-2.000.295	- 1.778.248
D. Margine Operativo Lordo	2.524.526	2.250.075
- Ammortamenti	- 188.425	- 138.165
- stanziamenti		
- saldo proventi ed oneri diversi	- 264.749	- 305.008
E. Risultato operativo	2.071.351	1.806.902
+ Saldo proventi ed oneri finanziari	39	47
+ Saldo rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
F. Risultato prima dei componenti straordinari	2.071.390	1.806.950
+ Saldo proventi ed oneri straordinari	32.910	- 48.730
G. Risultato prima delle imposte	2.140.300	1.758.219
Imposte di esercizio	-142.369	- 126.645
H. Avanzo/disavanzo economico	1.961.931	1.624.574

Nel conto economico riclassificato dell'esercizio 2015 viene riportato il saldo (-€ 264.749) tra i proventi ed oneri diversi rispettivamente di:

- € 40.574 - relativi ai recuperi e rimborsi diversi (proventi);
- € 305.323 - relativi a restituzioni e rimborsi diversi, importi versati allo Stato a seguito di riduzioni di spesa corrente e spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori (oneri).

Nota integrativa rendiconto 2015

4. Entrate

Si riporta, di seguito, il totale delle entrate che l'Ente ha accertato nel 2015 per ciascun titolo e, nell'ambito di ognuno di essi, le voci di entrata più significative delle singole categorie. Per ogni singola voce è stato effettuato il confronto tra il valore del 2015 e il corrispondente valore del 2014.

Le somme accertate nel 2015, che ammontano complessivamente a € 12.591.107, sono state di gran lunga inferiori di quelle accertate nel 2014 (€ 89.552.972), per il fatto che nel 2014, con Decreto della Giunta Regionale n. 10 del 12/08/2014 (U.O.G.P.), è stato assegnato all'Ente un finanziamento di € 71.016.396.

4.1 Entrate correnti

Le entrate correnti, accertate nell'esercizio 2015, ammontano ad € 6.926.303. Rispetto a quelle del 2014 (€ 6.391.097) si è avuto un incremento di € 535.206 pari a un +8,37%.

- Categoria 1.2.1:Entrate Tributarie

Le entrate tributarie che affluiscono all'Autorità Portuale di Salerno sono di due tipi:

1. tasse (portuali e di ancoraggio);
2. proventi da autorizzazioni.

Nel 2015 le entrate tributarie sono state pari a € 4.547.555, con un incremento di € 749.557 (+19,74%) rispetto a quelle del 2014 (€ 3.797.998).

Tab./5

Entrate tributarie

Numero Capitolo	Descrizione capitolo	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Variazioni (+/-)
E121/10	Tassa portuale (tasse sulle merci imbarcate e sbarcate)	2.376.457	1.930.619	445.838
E121/12	Tassa di ancoraggio	1.896.358	1.597.750	298.608
	Totale tassa portuale e di ancoraggio	4.272.815	3.528.370	744.445
E121/20	Proventi di autorizzazioni per operazioni e servizi portuali (art. 16 L.84/94)	197.634	197.684	-50
E121/30	Proventi di autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all'art. 68 C.N.	32.465	18.830	13.635

Nota integrativa rendiconto 2015

E121/40	Proventi di autorizzazioni per deposito temporaneo di merci in banchina ex art. 50 C.N. e ex art. 18 L. 84/94 connesse alla Security	44.641	53.114	-8.473
	Totale proventi da autorizzazioni	274.739	269.628	5.111
	Totale entrate tributarie	4.547.555	3.797.998	749.557

Tasse (portuali e di ancoraggio)

Nel 2015 si è registrato, rispetto al 2014, un favorevole andamento delle entrate per “tassa portuale”, con un aumento di € 445.838 che si aggiunge a quello di € 859.648 già registrato nel biennio precedente (2014 rispetto al 2013 e 2013 rispetto al 2012). Analogamente, la tassa di ancoraggio ha registrato nel 2015 un incremento significativo rispetto al 2014 (+ € 298.608) che si aggiunge a quello di € 404.673 che si è registrato rispetto al biennio precedente. A tal riguardo si sottolinea che, mettendo a confronto il 2015 con il 2012, si è registrato un incremento nel gettito della tassa portuale sulle merci (+ € 1.306.661 pari ad un +122%), a cui corrisponde un incremento medio annuo del 30,5%. Tale incremento è stato superiore all’incremento del totale delle merci movimentate nello stesso periodo (2.770.849 tonnellate pari a un +27%), a cui corrisponde un incremento medio annuo del 8,4%. Nello stesso periodo vi è stato un incremento nel gettito della tassa di ancoraggio di € 703.281 (+ 58,9%) che si è avuto nonostante la stazza netta delle navi approdate sia diminuita di 1.580.239 tonnellate (- 6,8%) passando da 23.325.530 a 21.745.291.

Si evidenzia che l’incremento della tassa portuale sulle merci, più che proporzionale rispetto all’aumento delle tonnellate di merce movimentata, si spiega col fatto che una maggiore quota del traffico è di provenienza o destinazione extra U.E. e, quindi, soggetta al pagamento di tale tassa. L’incremento della tassa di ancoraggio che si è avuto nonostante la diminuzione della stazza netta delle navi arrivate si spiega, invece, col fatto che il Porto di Salerno è stato scelto più volte, rispetto al passato, come porto in cui pagare la tassa.

Come è noto, la tassa portuale è accertata dall’Agenzia delle Dogane, la tassa di ancoraggio viene accertata dalla Capitaneria di Porto, tutte e due vengono poi introitate dalle Autorità Portuali per il tramite dell’Agenzia delle Dogane. Le somme accertate complessivamente per tassa portuale e di ancoraggio rispetto al 2014 sono aumentate di € 744.445 (+ 21,1%).