



RELAZIONE

CONSUNTIVO ANNO 2015



CONSUNTIVO ESERCIZIO 2015

Il conto consuntivo per l'esercizio 2015, predisposto dal Commissario Avv. Gaetano Falcone, e' stato redatto in base ai principi e criteri di cui al capo VI – "Le risultanze della gestione economico-finanziaria" Rendiconto Generale - art. 36 e seguenti del regolamento di contabilità e rispecchia l'impostazione generale dell'art. 2427 c.c. In questa sede vengono rappresentati i risultati di gestione sotto il profilo finanziario, mentre per quelli economico-patrimoniali si fa rinvio alla nota integrativa.

Il Rendiconto Generale, unitamente alla Relazione sulla Gestione e alla e alla Relazione illustrativa, si compone dei seguenti documenti:

1. Conto di bilancio

- Rendiconto Finanziario Decisionale, nel quale vengono riportati i dati annuali suddivisi per "Unità Previsionale di Base";
- Rendiconto Finanziario Gestionale, nel quale vengono suddivise le risultanze delle "Unità Previsionale di Base" nelle unità elementari rappresentate dai capitoli;

2. Stato Patrimoniale e Conto Economico, redatti ai sensi degli artt. 2424 e 2425 del codice civile;

3. Nota Integrativa, redatta secondo le indicazioni dell'art. 2427 del codice civile.

Al Rendiconto generale sono inoltre allegati:

- Situazione Amministrativa;
- Situazione dei residui pregressi
- Stato Patrimoniale e Conto Economico riclassificati secondo la contabilità di Stato;
- Prospetto dei limiti di spesa;
- Prospetto del personale in forza al 31 dicembre;
- Relazione del Collegio dei Revisori del Conti.

NORMATIVA

Nell'esercizio 2015 sono stati applicati i limiti di spesa di cui all'art. 6 comma 13 e comma 3, del decreto legge 31/05/2010, n. 78, convertito dalla legge 30/07/2010, n. 122, all'art. 5, comma 14, del decreto legge 95 del 6 luglio 2012, convertito dalla legge 135/2012; all'art. 1, comma 141, legge 24/12/2012, n. 228- Legge di stabilità-; dall'art.8, comma 3, decreto legge 6./7/2012, n. 95, convertito dalla legge 7/08/2012, n. 135 e dall'art.50, comma 3, decreto legge 24/4/2014, n. 66, convertito dalla legge 23/06/2014, n. 89

Decreto Legge n. 78/2010

- Art.6, comma 3

Indennità e compensi agli organi dell'Ente

I compensi, le indennità corrisposte ai componenti degli organi degli Enti sono ridotti del 10% rispetto agli importi risultanti alla data del 30 Aprile 2010.

- Art.6, comma 12

Spese per missioni

La spesa per missioni, anche all'estero, non può essere superiore al 50% di quella sostenuta nell'anno 2009.

Decreto Legge n. 95/2012

- Art. 5, comma 14

Indennità e compensi agli organi dell'Ente

Fermo restando quanto previsto dall'articolo 6, comma 3, del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, le riduzioni ivi disposte sono state ulteriormente aumentate del cinque per cento nei confronti degli organi dell'Ente.

Decreto Legge n. 95/2012

- Art. 8, comma 3

Le spese per consumi intermedi



Le spese dei consumi intermedi per il 2015 sono stati ridotti del 10% rispetto alle stesse sostenute nel 2010.

Decreto Legge n. 66/2014

- Art. 50, comma 3

Fermo restando quanto previsto dall'articolo 8, comma 3, del decreto-legge 95/2012, le riduzioni ivi disposte sono state ulteriormente aumentate del cinque per cento nei confronti dei consumi intermedi.

Legge n. 228/2012-Legge di stabilità

- Art. 1, comma 141

Riduzione della spesa per acquisti di mobili e arredi

L'acquisto di mobili e arredi non può superare il 20% della spesa in media sostenuta negli anni 2010 e 2011.

PERSONALE

L'Ente non essendo ancora dotato di personale dipendente non può rappresentare compiutamente i fatti di gestione per centri di costo. Considerata la necessità di predisporre tutto quanto occorra all'attivazione delle strutture amministrative per la piena funzionalità istituzionale dell'Autorità Portuale, nell'anno 2015 ha sottoscritto con l'agenzia interinale tre contratti di somministrazione di lavoro a tempo determinato per tre unità lavorative.

RISORSE Le risorse di maggiore consistenza per l'attività dell'Autorità Portuale, anche per il 2015, sono stati i canoni demaniali (pari circa al 65 % delle entrate correnti) e le tasse portuali (pari circa al 28% delle entrate correnti) accertate al 100% in applicazione del comma 982 della legge Finanziaria 2007. Nell'anno 2014 i canoni demaniali hanno subito un incremento del 73% rispetto all'anno 2013.

6. RISULTATI DELL'ESERCIZIO L'esercizio 2015 si chiude con un attivo di € 67.760. Il risultato è dato dalla differenza tra le entrate complessive accertate (€ 1.171.544) e le spese complessive impegnate (€ 1.103.784). La situazione amministrativa, al termine dell'esercizio 2015, è la seguente:

Avanzo di amministrazione al 31/12/2014	€	18.805.819
Incremento per variazioni su residui	€	
Avanzo di competenza dell'esercizio 2015	€	67.760
Avanzo al 31.12.2015	€	18.873.579
Di cui:		
vincolati per Opere infrastrutture portuale Legge 266/2005	€	- 18.200.000
avanzo netto disponibile	€	673.579

In termini riassuntivi il quadro generale presenta i seguenti risultati:

TABELLA GESTIONE FINANZIARIA 2015

Avanzo finanziario di competenza	67.760
Avanzo finanziario di parte corrente	68.063
Avanzo finanziario di amministrazione	18.873.579
Di cui vincolati	18.200.000
Fondo cassa	199.353
Residui attivi	24.243.555
Residui passivi	5.569.329

GESTIONE DI COMPETENZA Prima di procedere all'illustrazione in dettaglio delle singole partite che hanno generato il risultato va affermato che sono stati rispettati i limiti di spesa, il cui dettaglio è riscontrabile nell'allegato prospetto predisposto dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti.



Il conto finanziario presenta le seguenti risultanze complessive

TITOLI	ENTRATE	USCITE	SALDO ATTIVO	SALDO PASSIVO
Correnti	1.031.174	963.111	68.063	
Conto Capitale		303		303
Partite di Giro	140.370	140.370		
Totale	1.171.544	1.103.784	68.063	303

Confrontando i dati sopra riportati con quelli previsionali e consuntivi afferenti lo stesso esercizio ed escludendo le entrate e le uscite per partite di giro, che si pareggiano nella somma di euro 140.370, si hanno i seguenti risultati

	CORRENTI	C/CAPITALE	TOTALE
ENTRATE			
Previsione Iniziale	1.389.419	20.000	1.389.419
Variazioni di bilancio			
Previsione finale	1.389.419	20.000	1.389.419
Accertamenti	1.031.174		1.031.174
Differenza rispetto prev. iniziali			
Differenza rispetto prev. Finali	358.245		358.245
USCITE			
Previsione iniziale	1.271.507	17.229.399	15.957.892
Variazioni di bilancio	5.950		5.950
Previsione definitiva	1.277.457	17.229.399	18.506.856
Impegni	963.111	303	963.414
Differenza rispetto prev. Iniziali	308.396		
Differenza rispetto prev. Finali	314.346	17.229.096	17.543.442

ENTRATE

Le differenze tra i risultati dell'esercizio in corso e i risultati dell'esercizio precedente sono per ogni singola categoria le seguenti:

ENTRATE							
Tit.	Cat.		2015	%	2014	%	Differenza
I	1.02.01	Entrate Tributarie	306.102	29,68	354.160	39,53%	-48.058
I	1.02.02	Entrate derivanti dalla vendita	6.250	0,61	8.627	2,47	-2.377
I	1.02.03	Redditi e proventi patrimoniali	664.233	64,42	709.464	43,70	-45.231
I	1.02.04	Poste correttive	219	0,02		5,05	219
I	1.02.05	Entrate non classificabili in altre voci	54.370	5,27	81.956	9,25	-27.586
	Totale Entrate correnti		1.031.174	100	1.154.207	100	-123.033



Tit.	Cat.		2015	%	2014	%	Differenza
II	2.02.01	Trasferimenti dello Stato					
	Totale Entrate c/Capitale						
III	3.01.01	Partite di giro	140.370	100	136.273	100	4.097
	Totale Entrate partite di giro		140.370	100	136.273	100	4.097
	Totale Entrate		1.171.544		1.290.480		-118.936

Le entrate di parte corrente hanno subito una flessione del 10% circa, rispetto le entrate correnti del 2014
Dalla tabella si rilevano:

Incrementi:

per un totale di € 219 afferiscono:

- Poste correttive

Decrementi:

per un totale di € 123.033 afferiscono:

- Tasse portuali
- Canoni demaniali
- Proventi per spese istruttorie
- Indennità di occupazione del posto di ormeggio delle navi in sosta
- Interessi attivi

Per le singole categorie delle entrate correnti ed in c/capitale è da sottolineare quanto segue:

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

UPB 1.2 Entrate Diverse

Categoria-1.2.1 Entrate Tributarie € 306.201

L'importo di € 306.102 è costituito, prevalentemente, dal gettito delle tasse sulle merci imbarcate e sbarcate (di cui al Capo III, Titolo II, L. 82/63 art.1, L. 355/76 s.m.) € 189.474 (anno 2014 € 251.127) e dal gettito delle tasse di ancoraggio (di cui al Capo I del titolo 1 della legge 9 febbraio 63 n. 82 s.m.) € 103.822 (anno 2014 €90.228).

Minore rilevanza, all'interno di questa categoria, assumono i proventi per autorizzazioni artt.16 e 17 legge n.84/94 e proventi per autorizzazioni art.68 del Codice della Navigazione. Le tasse sulle merci diminuiscono circa del 25% rispetto all'esercizio precedente, mentre le tasse di ancoraggio subiscono un incremento rispetto all'esercizio precedente del 15% circa.

Categoria 1.2.2 Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi € 6.250

Il totale della categoria è quasi interamente costituito dalle entrate previste per le spese relative all'istruttoria per il rilascio della concessione, ivi comprese quelle inerenti alla pubblicazione delle domande di concessione. Tale entrata è in linea con l'esercizio 2014.

Categoria-1.2.3 Redditi e Proventi Patrimoniali € 664.233

Il totale della categoria è quasi interamente costituito dalle entrate previste per canoni di concessione delle aree demaniali. La categoria raggruppa le seguenti entrate: canoni demaniali per un importo pari a € 664.104 e interessi bancari attivi per € 129. Nell'anno 2015 i canoni demaniali hanno subito un decremento pari circa al 6% rispetto all'anno 2014.

Categoria 1.2.5 Entrate non classificabili in altre voci € 54.370



L'importo di € 54.370 è da correlarsi per € 52.135 all'indennità di occupazione del posto di ormeggio delle navi in sosta al bacino alti fondali del Porto di Manfredonia e per € 1.606 alle concessioni dei servizi nautici. L'importo inerente all'indennità di occupazione del posto di ormeggio subisce un decremento circa del 35%, rispetto all'anno 2014.

TITOLO III - PARTITE DI GIRO

- UPB 3.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

- *Categoria-3.1.1 Entrate aventi natura di partite di giro € 140.370*

L'importo di € 140.370 è costituito dalle trattenute erariali, previdenziali ed assistenziali operate dall'Ente sulle somme erogate ai Commissari, al personale non dipendente e al Collegio dei Revisori.

Le partite di giro iscritte, in entrate, categoria E 3.1.1 pareggiano con quelle iscritte nella categoria U 3.1.1 in uscita. L'importo complessivo, che per il 2015 è di € 140.370, non incide sulla determinazione del risultato d'esercizio.

USCITE

Le differenze tra i risultati dell'esercizio in corso e i risultati dell'esercizio precedente, sono per ogni singola categoria le seguenti:

USCITE

Tit.	Cat.		2015	%	2014	%	Differenza
I	1.01.01	Uscite per organi Ente	341.541	35,46	327.157	36,54	14.384
I	1.01.02	Oneri per il personale	57.632	5,98	54.079	6,17	3.553
I	1.01.03	Uscite acquisto beni di consumo	117.084	12,16	109.367	9,70	7.717
I	1.02.01	Uscite per prest. Ist.li	387.057	40,19	413.677	42,80	-26.620
I	1.02.02	Trasferimenti Passivi	59.796	6,21	64.440	4,42	-4.644
I	1.02.03	Oneri finanziari			2.643	0,00	-2.643
I	1.02.05	Restituzione e rimborsi			2.447	0,38	-2.447
I	1.02.06	Uscite non class. Altre voci				0,00	-
	Totale Uscite correnti		963.110	100	973.810		-10.700

Tit.	Cat.		2015	%	2014	%	Differenza
II	2.01.01	Acquisizione di beni	303	100,00	354	100,00	-51
II	2.01.02	Acquisizione imm.ni tecniche		0,00			
	Totale Uscite c/Capitale		303		354		-51
III	3.01.01	Partite di giro	140.370	100,00	136.273	100,00	-4.097
	Totale Uscite partite di giro		140.370		136.273		-4.097
	Totale Uscite partite di giro		1.103.783		1.110.437		-41.377

Dal prospetto si evince che le spese di parte corrente e le spese in conto capitale sono in linea con l'anno 2014.

Dalla tabella si rileva
Incrementi:



per un totale di € 25.654 riguardano:

- Uscite per organi dell'ente
- Oneri per il personale non dipendenti
- Uscite per beni di consumo

Decrementi

Per un totale di 36.354

- Uscite per prestazioni istituzionali
- Trasferimenti passivi
- Oneri finanziari
- Restituzioni e rimborsi

Per le singole categorie delle uscite correnti ed in c/capitale è da sottolineare quanto segue:

TITOLO I- USCITE CORRENTI

- UPB 1.1 Funzionamento

- *Categoria-1.1.1 Uscite per gli Organi dell'Ente € 341.542*

Gli impegni di spesa relativa a questa categoria risultano così suddivisi: compenso e rimborso spese Commissario e commissario aggiunto € 245.736 (comprensivi di oneri tributari e previdenziali a carico dei Commissari pari a € 112.148,00) anno 2014 €, compenso e rimborso spese Collegio dei Revisori dei conti € 40.609, contributi INPS gestione e 32.070 (anno 2014 € 25.099), IRAP inerente ai compensi del Commissario, Commissario aggiunto e Collegio dei Revisori € 23.127 (anno 2014 € 20.984).

- *Categoria-1.1.2 Oneri per il personale in attività di servizio € 57.632*

L'impegno di spesa di questa categoria risulta essere pari a € 57.632.

Corre l'obbligo evidenziare che l'Autorità Portuale non dispone di pianta organica e conseguentemente di personale dipendente, la posta in bilancio evidenzia una spesa indispensabile per il perseguimento degli obiettivi e quindi per raggiungere i propri fini istituzionali.

La spesa risulta così suddivisa:

- Incarico di collaborazione esterna finalizzato alla gestione del servizio contabile/amministrativo, in ottemperanza alla normativa vigente ed al regolamento di amministrazione e contabilità;
- Incarico di collaborazione esterna finalizzato alla gestione del servizio contabile/lavoristico, in ottemperanza alla normativa vigente ed al regolamento di amministrazione e contabilità con relativa elaborazione dei cedolini paga;
- Incarico di collaborazione esterna in materia di demanio marittimo finalizzato a gestire tutti gli aspetti tecnici/amministrativi inerenti alle concessioni e al settore demanio.

L'importo è in linea con l'anno 2014

- *Categoria-1.1.3 Uscite per gli acquisti di beni di consumo e di servizio € 117.084*

La categoria comprende tutti gli impegni di spesa inerenti al funzionamento dell'Ente. Sono allineate spese per utenze, per materiale di economato, per pulizia ufficio, postali, per aggiornamento software e spese per contratto di somministrazione lavoro. L'importo, rispetto all'esercizio 2014, subisce un aumento del 6% circa. Tale aumento è da rapportarsi al conferimento di incarico legale per due contenziosi sorti nell'anno 2014.

- *Categoria-1.2.1 Uscite per prestazioni istituzionali € 387.058*

L'importo di €387.058 è costituito, prioritariamente, dall'impegno di spesa relativo ai seguenti servizi: servizio di pulizia, spazzatura inaffiamento e disinfestazione delle aree portuali e degli specchi acquei del porto commerciale e del porto industriale per € 124.382; servizio di manutenzione, tenuta in esercizio e fornitura di materiale di ricambio dell'impianto di illuminazione del porto industriale e del porto commerciale per € 48.545; servizio di erogazione dell'energia elettrica del porto commerciale, del porto industriale per € 79.720; servizio di portierato Bacino Alti Fondali e custodia Isola Ecologica per € 105.878; spese per recupero e smaltimento



rifiuti € 2.839, spese per contratto di somministrazione 19.693; spese per pulizia servizi igienici Bacino Alti Fondali € 6.000. Tale categoria subisce, rispetto all'anno 20143, un decremento del 10%circa. Il decremento è da correlarsi alla voce manutenzione area portale non presente nell'anno 2014.

• *Categoria-1.2.2 Trasferimenti passivi* € 59.796

L'importo, pari ad €59.796 si riferisce al versamento a favore del bilancio dello Stato delle somme derivanti dalla coattiva riduzione delle spese. In particolare:

- Art.8, comma 3 decreto legge 95/2012-	€ 4.663
- Art.50,comma 3, decreto legge n.66/2014	€ 2.332
- Art.6, comma 3 decreto legge 78/2010	€ 31.955
- Art. 5, comma, comma 14 decreto legge 95/12	€ 14.379
- Art. 6, comma 12 decreto legge 78/2010	€ 4.919
-Art. 1, comma 141, legge 24/12/2012 n. 228 (anno 20154)	€ 1.548

In ottemperanza alla normativa vigente l'Ente ha versato le seguenti somme:

€ 51.253,00 capitolo n. 3354 del capo X;
 € 6.995,00 capitolo n. 3412 del capo X
 € 1.548,00 capitolo n. 3502 del capo X

TITOLO II- SPESE IN CONTO CAPITALE

- UPB 2.1 INVESTIMENTI

• *Categoria - 2.1.2 Acquisiz. di immobilizzazione tecniche* € 303

L' impegno di spesa relativo a questa categoria di € 303 è da collegare all'acquisto di attrezzatura necessaria per l'apertura del punto POD sul porto Bacino Alti Fondali.,

RISULTATI FINALI COMPLESSIVI

L'esercizio 2015 come può ricavarsi dalle note illustrative in precedenza riportate, si è chiuso con i seguenti risultati finanziari:

- Avanzo di parte corrente	68.063
- Avanzo di competenza in c/capitale	-303
- Pareggio delle partite di giro	140.370
- Avanzo finanziario di competenza	67.760

L'avanzo di amministrazione risulta di euro 673.579 ed è così determinato:-

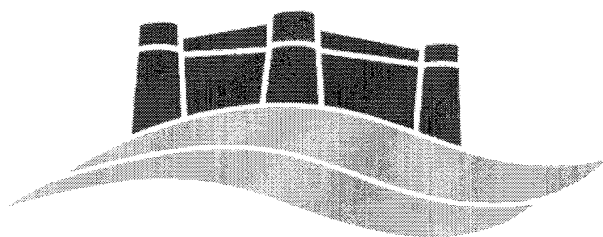
-Fondo cassa all'inizio dell'esercizio 2015	271.088
- Riscossioni	
in c/competenza	481.714
in c/ residui	4.374.382
Pagamenti	
In c/ competenza	491.305
In conto residui	4.136.976
Disponibilità di cassa al 31/12/2015	199.353
Residui attivi	
Esercizi precedenti	23.553.726
Esercizio 2014	689.829
Residui passivi	
Esercizi precedenti	5.256.851



esercizio 2014	312.478	5.569.329
Avanzo di Amministrazione		
Alla fine dell'esercizio		18.873.579
Contributo di manutenzione straordinario c/vincolato		
accantonamento legge finanziaria n.266/2005, art.1,c.78, lettera H		18.200.000
Avanzo disponibili alla fine dell'esercizio 2015		673.579

CONTO ECONOMICO

Il conto economico presenta un avanzo Economico prima delle imposte pari a € 75.438 e un risultato di avanzo Economico dopo le imposte di pari importo, non essendoci imposte da pagare.



AUTORITÀ PORTUALE
DI MANFREDONIA

NOTA INTEGRATIVA

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO 2015**

Il bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alla vigente normativa del codice civile ; esso è costituito dallo Stato Patrimoniale artt. 2424 e 2424 bis c.c.) e dal Conto Economico (2425 e 2425 bis c.c.) e dalla presente Nota integrativa corredata dagli appositi prospetti di dettaglio.

Criteri di valutazione

Nella redazione del bilancio sono stati osservati i criteri contemplati dall'art. 2423 bis del codice civile e dunque i principi di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

Con riferimento ai criteri di valutazione, si ricorda che quelli utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai criteri adottati per il bilancio del precedente esercizio.



STATO PATRIMONIALE EX ART. 2424	Anno 2015	Anno 2014	Anno 2013
ATTIVO			
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		0	0
B) Immobilizzazioni	7.451.731	3.500.451	946.551
I - Immobilizzazioni immateriali	420.353	440.282	295.499
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili			1.562
7) altre	420.353	440.282	293.937
II - Immobilizzazioni materiali	7.031.378	3.060.169	651.052
2) impianti e macchinari	16.016	16.593	
Costo storico	20.461	20.461	
Fondi ammortamento	4.447	3.868	
3) attrezzature industriali e commerciali	14.024	16.216	19.643
Costo storico	25.948	24.948	26.279
Fondi ammortamento	11.227	8.732	6.636
4) altri beni	938	1.210	144
Costo storico	15.458	15.458	15.104
Fondi ammortamento	14.520	14.249	14.960
5) immobilizzazioni in corso e acconti	7.000.400	3.026.150	631.264
III - Immobilizzazioni finanziarie			
C) Attivo circolante	24.441.691	28.199.648	30.190.408
I - Rimanenze	0	0	0
II - Crediti	24.242.337	27.928.560	29.789.970
1) verso clienti	24.242.337	27.928.560	29.789.970
Entro 12 mesi	1.275.096	987.015	620.115
oltre 12 mesi	22.967.241	26.941.545	29.169.855
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			0
IV - Disponibilità liquide	199.353	271.088	500.928
1) depositi bancari e postali	199.353	271.088	500.928
D) Ratei e risconti			
TOTALE ATTIVO	31.893.422	31.700.099	31.096.725
PASSIVO			
A) Patrimonio netto	774.267	698.829	529.129
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	698.829	529.129	485.803
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	75.438	169.699	43.326
Quota dell'utile a riserva	75.438	169.699	43.326
B) Fondi per rischi ed oneri	0	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0	0
D) Debiti	1.142.521	993.988	611.281
7) debiti verso fornitori	1.142.521	993.988	611.281
Entro 12 mesi	1.142.521	993.988	611.281
E) RATEI E RISCONTI	29.976.634	30.007.282	29.996.549
Risconti passivi a m-l/t	29.976.634	30.007.282	29.996.549
TOTALE PASSIVO	31.893.422	31.700.099	31.136.960

I più significativi criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio dell'esercizio 2015 in osservanza dell'art. 2426 c.c., sono i seguenti

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono state iscritte al costo storico di acquisizione ed evidenziate al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

Sono state iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.



Nel valore di iscrizione in bilancio sono compresi gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate in base alla residua vita utile di ciascun bene.

Sia per le immobilizzazioni materiali che per quelle immateriali non è stata fatta nessuna modifica nei criteri di ammortamento e nei coefficienti applicati, facendo decorrere agli ammortamenti dalla data di completamento dei lavori e dei collaudi.

Crediti - Residui Attivi

Sono indicati in base al presumibile valore di realizzo, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

Debiti - Residui Passivi

Sono stati rilevati al loro valore nominale, eventualmente rettificato da resi o da rettifiche di fatturazione, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

Ratei e risconti

Sono stati esposti sulla base del principio di competenza temporale dell'esercizio.

Risconti passivi

Sono costituiti da contributi in conto capitale per un totale di € 29.976.634 L'importo è dato dalla somma delle opere eseguite con contributi dello Stato diminuito dal valore di ammortamento delle opere concluse ed iscritte nelle immobilizzazioni.

Determinazione dei ricavi

I ricavi per concessione di aree e prestazioni di servizi sono stati rilevati in base al criterio individuato dall'art. 222 reg. cont. dello Stato, richiamato nel vigente Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Autorità portuale di Manfredonia, che individua nell'accertamento la fase in cui sorge una obbligazione pecuniaria attiva per l'Amministrazione, vale a dire il diritto a riscuotere certe somme da terzi. Nella fattispecie gli atti necessari per l'attivazione dell'accertamento e conseguentemente per la contabilizzazione dei ricavi sono rappresentati dalla formalizzazione dell'atto amministrativo di determinazione del canone annuo dovuto dagli utenti concessionari.

**IMMOBILIZZAZIONI**

Le immobilizzazioni sono raggruppate in due categorie sottoindicate:

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
420.353	440.282	(19.929)
Manutenzione straordinaria		
Al 31/12/2014		467.632
Ammortamento al 31.12/2014		27.350
Saldo al 31.12.2014		440.282
Opere finite al 31/12/2015		
Ammortamento al 31.12/2015		19.929
Saldo al 31/12/2015		420.353

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 467.632.

Sono costituite da:

opere concluse per l'importo di euro 388.268;

manutenzione straordinaria per € 79.364;

Dedotti gli ammortamenti a tutto il 31/12/2015 di € 47.279, residuano € 420.353.

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
7.031.378	3.060.169	2.409.117
Attrezzature Industriali e Commerciali		Importo
Costo storico		24.948
Ammortamenti esercizi precedenti		8.732
Saldo al 31/12/2014		16.216
Storno a impianti e macchinari		
Acquisizione dell'esercizio		303
Ammortamenti dell'esercizio		2.495
Saldo al 31/12/2015		14.024
Altri beni materiali		Importo
Costo storico		15.458
Ammortamenti esercizi precedenti		14.249
Saldo al 31/12/2014		1.209
Acquisizione esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio		271
Saldo al 31/12/2015		938
Impianti e macchinari		Importo
Costo storico (da attrezz.indstriale e commerciale)		20.461
Ammortamenti esercizi precedenti		3.868
Saldo al 31.12.2014		16.593
Acquisizione dell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio		577
Saldo al 31/12/2015		16.016
Immobilizzazioni in corso e acconti		Importo
Saldo al 31/12/2014		3.026.150
Acquisizione dell'esercizio		3.974.250
Saldo al 31/12/2015		7.000.400

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 7.061.570, si incrementano rispetto allo scorso esercizio di € 3.974.553

Sono costituite da:



costruzioni leggere per l'importo di euro 25.251;
mobili, arredo ufficio per l'importo di € 9.075;
beni inferiori a 516,46 per l'importo di euro 2.851
macchine d'ufficio elettroniche per € 3.532;
costruzioni in corso € 7.000.400;
attrezzature per euro 20.461;
Dedotti gli ammortamenti a tutto il 31/12/2015 di € 30.192 residuano € 7.013.378.

II. Residui Attivi con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo. I crediti di maggiore consistenza riguardano i crediti nei confronti del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti pari euro 22.967.242, per realizzazione di opere infrastrutturali.

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
22.967.241	27.928.560	(4.961.319)

Si riportano le informazioni relative ai crediti secondo le scadenze:

Crediti	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Verso utenti, clienti	1.275.096		1.275.096
Tributari			
Verso lo Stato ed altri soggetti		22.967.241	22.967.241

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
199.353	271.088	(71.735)
Disponibilità liquide	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014
Depositi bancari	199.353	271.088

PASSIVITA'

PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
774.267	698.829	75.438

Voci di patrimonio netto	Saldo al 31/12/2014	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2015
Capitale sociale	=====	=====	=====	
Riserve statutarie				
Utili (perdite) portati a nuovo	698.829	75.438	=====	774.267
Utile (perdita) dell'esercizio	75.438			75.438

Con riferimento ai movimenti nel patrimonio netto si riporta la tabella che segue:

	Capitale sociale	Utili(perdite) Portati a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	=====	=====	169.699	169.699
Destinazione del risultato dell'esercizio		169.699		



Risultato dell'esercizio precedente		169.699	169.699	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	=====	529.130	169.699	698.829
Destinazione del risultato dell'esercizio		169.699		
Risultato dell'esercizio corrente		698.829	75.438	774.267
Alla chiusura dell'esercizio corrente	=====	698.829	75.438	774.267

Debiti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.142.521	993.989	148.532

I debiti sono stati indicati al valore nominale; con riferimento alla scadenza, si espone quanto segue:

Tipologia	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso fornitori	1.142.521	=====	=====	1.142.521