



NOTA INTEGRATIVA

Nella voce costi del personale sono inclusi tutti i costi riferiti alle risorse umane che sono impiegate nell'Autorità Portuale nello svolgimento di funzioni di competenza dell'amministrazione; in essa è compreso il personale legato all'Amministrazione con contratti a tempo indeterminato e determinato, a tempo pieno o parziale. Nello specifico il "costo del personale" comprende le voci: di retribuzioni per "Posizioni economiche da comparto" determinata dalla retribuzione fissa e variabile; di "costi di missione in Italia"; di "costi di missione all'estero"; di altri costi del personale.

D) PERDITA SU CREDITI

Le perdite su crediti si riferiscono a costi derivanti da una perdita accertata dei crediti verso clienti iscritti in bilancio, svalutati in base all'avvenimento di eventi certi di sicuro ammontare.

PARTE II – INFORMAZIONE SULLO STATO PATRIMONIALE: ATTIVO

Immobilizzazione materiale

Le immobilizzazioni materiali iscritte al Bilancio al 31.12.2015, al netto dei fondi di ammortamento, costituiscono circa il 73% degli impieghi totali di € 350.416.504 ed ammontano ad € 254.882.839,04 al netto del fondo di ammortamento accantonato al 31.12.2015 di € 1.464.026,79 incrementato rispetto all'esercizio precedente di €. 104.780,78 per effetto delle quote di ammortamento dell'anno dei beni mobili.

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

Dettaglio Voci Immobilizzazione Materiale	Costo Storico	F.do Ammortamento 2014	Incrementi/ decremento del periodo	Q.ta Ammort. 2015	Fondo al 31/12/2015	Immobilizz. al 31/12/2015	Valore da Ammortizzare
- Immobili e Opere portuali del comprensorio demaniale	2.617.531,71		-			2.617.531,71	2.617.531,71
- Immobili Strumentali	267.854,36	193.042,59	-	13.392,71	206.435,30	267.854,36	61.419,06
- Impianti Specifici	112.848,40	51.930,98	-	10.121,55	62.052,53	112.848,40	50.795,87
- Impianti Generici	55.435,28	46.603,03	-	8.407,50	55.010,53	55.435,28	424,75
- Terreni e Fabbricati	67.935,06	-	-	-	-	67.935,06	67.935,06
Terreni Fabbricati e Impianti	3.121.604,81	291.576,60	-	31.921,76	323.498,36	3.121.604,81	2.798.106,45
- Attrezzature	236.380,88	174.947,68	1.900,00	11.806,69	186.754,37	238.280,88	51.526,51



NOTA INTEGRATIVA

- Macchine elettroniche uff. (hard.& Soft)	329.739,84	329.739,84	-	-	329.739,84	329.739,84	-
- Macchine elettroniche	135.938,05	100.563,76	32.261,50	19.063,51	119.627,27	168.199,55	48.572,28
Attrezzature Industriali	702.058,77	605.251,28	34.161,50	30.870,20	636.121,48	736.220,27	100.098,79
- Autoveicoli	25.500,00	22.312,50	-	3.187,50	25.500,00	25.500,00	-
Automezzi e motomezzi	25.500,00	22.312,50	-	3.187,50	25.500,00	25.500,00	-
- Immobili ed opere portuali in corso di realizzazione compresi beni demaniali	176.390.999,53		11.193.807,15	-		187.584.806,68	
- Valore in Formazione	67.313.027,89		- 4.855.637,62	-		62.457.390,27	
- Prestazione di Terzi per manutenzione Straord. Beni mobili	1.703.011,31		143.549,60	-		1.846.560,91	
- Prestazione di Terzi per manutenzione Straord. Parti comuni	-		-	-			
Immobilizzazioni in corso e acconti	245.407.038,73	-	6.481.719,13	-		251.888.757,86	251.888.757,86
- Mobili e Macchine da Arredi	512.059,89	435.525,63	4.315,00	36.969,32	472.494,95	516.374,89	43.879,94
- Arredo Urbano in ambito portuale	58.408,00	4.580,00	-	1.832,00	6.412,00	58.408,00	51.996,00
Altri beni	570.467,89	440.105,63	4.315,00	38.801,32	478.906,95	574.782,89	95.875,94
Totale	249.826.670,20	1.359.246,01	6.520.195,63	104.780,78	1.464.026,79	256.346.865,83	254.882.839,04

Immobilizzazioni Immateriali

Nel corso del 2015 si sono ottenute variazioni in aumento delle immobilizzazioni immateriali di circa € 543.466,76 che riguardano principalmente investimenti per manutenzioni e riparazioni di beni insistenti nella circoscrizione demaniale marittima di gestione interna dell'Autorità Portuale.

Di seguito è riportato il prospetto delle variazioni avvenute nel corso dell'anno:

Variazioni immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazione Immateriale	Costo Storico	F.do Ammort. 2014	Incrementi/ decremento del periodo	Q.ta Ammort. 2015	Fondo al 31/12/2015	Immobilizz. al 31/12/2015	Valore da Ammort.
- Diritti di Brevetto industriale e diritti di utilizzazioni delle opere di ingegno	567.219,09		33.470,00			600.689,09	600.689,09
- MANUTENZIONE E RIPARAZ. STRAORD. BENI DI TERZI	6.985.515,58		443.528,26	-		7.429.043,84	7.429.043,84



NOTA INTEGRATIVA

- Costi Pluriennali	19.178,50		-			19.178,50	19.178,50
- Hardware e Software	67.846,73	64.102,73	66.468,50	7.972,00	72.074,73	134.315,23	62.240,50
Totale	7.639.759,90	64.102,73	543.466,76	7.972,00	72.074,73	8.183.226,66	8.111.151,93

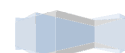
Immobilizzazioni Finanziarie

L'Autorità Portuale non possiede quote di partecipazione presso società controllate, collegate o controllanti né tanto meno crediti verso tali aziende. Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite solo da crediti verso Generali INA Assitalia S.p.A. per un importo pari a € 369.497,67 a fronte di investimenti in polizze assicurative di accumulo, idealmente destinate a copertura del fondo per il trattamento di fine rapporto per alcuni dipendenti assunti a tempo indeterminato dell'Autorità Portuale.

Nel corso del 2015 il Fondo di accumulo si è incrementato per effetto del versamento del premio annuale per un importo fisso di € 17.404,53 e per effetto di una rivalutazione al netto delle imposte dello stesso di € 643,95. Nel 2015, inoltre, il Fondo ha subito un decremento di € 34.214,81 a causa delle liquidazioni del TFR per il pensionamento di un impiegato.

La rappresentazione dei movimenti intervenuti in aumento e diminuzione, nel corso dell'anno 2015, nel fondo di accumulo Generali INA Assitalia, è la seguente:

Variazione Fondo accumulo INA		
	Variazioni Parziali Infra Annuali	Valore Fondo INA
Valore Fondo al 01/01/2015		385.664,00
<i>Variazioni in Aumento</i>		
- Premio Anno	17.404,53	
- Rivalutazione al Netto delle Imposte	643,95	
Totale Variazione in Aumento		18.048,48
<i>Variazione in Diminuzione</i>		
- Ant. e riscatti parziali e totali	- 34.214,81	
Totale Variazione in Diminuzione		- 34.214,81
Valore Fondo al 31/12/2015	- 16.166,33	369.497,67





NOTA INTEGRATIVA

Si rende noto che nel corso del 2016 si procederà allo smobilizzo di una quota, riguardante una dipendente iscritta a tale fondo che è stata posta in quiescenza il 1° dicembre 2015, il cui TFR sarà erogato nel 2016 nel momento in cui l’Autorità portuale riceverà la somma dal suddetto fondo riguardante la quota spettante alla stessa dipendente messa in quiescenza.

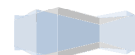
Attivo Circolante – Rimanenze

L’Autorità Portuale non presenta nessun tipo di Rimanenze, in quanto l’Ente non ha effettuato nel corso dell’anno attività che richiedevano l’approvvigionamento di materiali o beni soggetti alla valorizzazione.

Attivo Circolante – Crediti e Residui Attivi

Al 31.12.2015 le poste dell’*attivo circolante*, risultanti dal Bilancio d’esercizio, evidenziano un decremento rispetto all’anno precedente per un importo pari ad € 9.552.572,04; detta variazione riguarda principalmente la voce “*Crediti per finanziamenti da ricevere*” che si è decrementata rispetto al 2014 di € 7.739.797,00 di cui € 6.137.892,09 per effetto delle riscossioni di somme riconosciute da parte dello Stato ed altri Enti, a fronte delle nuove rendicontazioni dei lavori presentate nel corso del 2015, e di una somma pari ad € 1.608.823,83, riguardanti variazioni negative intervenute nei residui attivi in fase del loro riaccertamento. Un ulteriore scostamento negativo rilevante di € 2.074.806,16 si è riscontrato sui crediti vs clienti, che si sono ridotti rispetto all’anno precedente, per effetto di una gestione sempre più oculata dei residui attivi, che ha garantito una maggiore riscossione dei crediti più recenti e ha fatto emergere situazioni di inesigibilità di determinati clienti.

Di seguito sono riportate dettagliatamente i vari incrementi e decrementi delle singole voci iscritte in Bilancio, avvenuti nel corso dell’anno:





NOTA INTEGRATIVA

Dettaglio dei Crediti - Residui Attivi

<i>RESIDUI ATTIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	2015	%	2014	%	Variazione
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.					
- crediti vs. clienti	3.121.423,88	6,0%	5.196.230,04	8,5%	-2.074.806,16
- fatture da emettere	427.348,74	0,8%	397.143,76	0,6%	30.204,98
- crediti vs. altri		0,0%		0,0%	-
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi	-	0,0%	-	0,0%	-
3) Crediti verso imprese controllate e collegate	-	0,0%	-	0,0%	-
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici					
- 124/30-01 Recup. anticipaz. spese div. per acced. fin. realizz. opere/infrastr.	155.768,67	0,3%	155.768,67	0,3%	-
- 221/20-01 Concorso da parte dello Stato per spese di manutenz. straordinaria delle parti comuni in ambito portuale	-	0,0%		0,0%	-
- Contributo Ministero dell'Interno - L.138/84 - E111/20-01	-	0,0%	-	0,0%	-
- crediti per finanziamenti da ricevere	47.198.453,90	91,4%	54.938.250,90	89,8%	-7.739.797,00
4-bis) Crediti tributari	27.514,00	0,1%	28.583,03	0,0%	- 1.069,03
5) Crediti verso altri					
- scorporo SISRI	-	0,0%	-	0,0%	-
- scorporo SISRI tariffa 2° semestre	-	0,0%	-	0,0%	-
- crediti diversi	710.181,98	1,4%	477.286,81	0,8%	232.895,17
Totale	51.640.691,17	100%	61.193.263,21	100%	-9.552.572,04

Per completezza di informazione si riportano di seguito ed in modo più dettagliato le variazioni intervenute nella voce "crediti verso clienti", diminuiti rispetto al 2014 per le motivazioni espresse nel paragrafo precedente. Il Fondo Svalutazione Crediti, che è portato in deduzione dei crediti, si è incrementato di € 805.907,88, di cui € 782.677,92 dovuti all'identificazione di nuovi crediti in sofferenza, per i quali si è e si sta procedendo al recupero delle somme attraverso procedure legali,



NOTA INTEGRATIVA

e di € 23.229,96 come ulteriore accantonamento prudenziale dello 0,5% del valore totale dei crediti verso clienti.

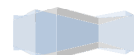
Variazione Crediti

	<i>Variazioni dell'anno</i>	Totale
Crediti Vs. Clienti al lordo del Fondo 31/12/2014		5.255.932,28
Fondo Svalutazione credito al 01/01/2015		- 1.188.980,98
Variazioni in Aumento		
- Accantonamento quota svalutazione crediti su crediti in sofferenza	782.677,92	
- Accantonamento quota svalutazione - 0,5% su crediti	23.229,96	
Totale Variazione in Aumento		- 805.907,88
Variazione in Diminuzione		
- Utilizzo F.do svalutazione crediti per perdite accertate	287.729,20	
Totale Variazione in Diminuzione		287.729,20
Totale Variazione dell'Anno	1.093.637,08	
Totale Crediti netti al 31/12/2015		3.548.772,62

I crediti verso clienti si identificano principalmente nei residui attivi del rendiconto finanziario accessi ai singoli clienti e sono suddivisi in relazione alla loro natura e in base alle prestazioni rese; pertanto i crediti sono suddivisi per transiti passeggeri, auto e TIR e per traffici merci, nonché in base ai canoni di concessione demaniale e ai canoni per concessioni Box.

Attivo Circolante – Liquidità

Qui di seguito sono riportate le variazioni intervenute nelle liquidità. I flussi delle fonti e degli impieghi sono analiticamente rappresentati nel rendiconto finanziario al 31 dicembre 2015, riportato come allegato nel Bilancio consuntivo.





NOTA INTEGRATIVA

Variazioni Intervenute nella liquidità

IV. Disponibilità liquide		2015	Variazione	2014	Variazione
1) depositi bancari e postali		-		-	
2) assegni		-		-	
3) denaro e valori in cassa					
Saldo anno precedente	36.971.319,38		32.547.421,48		
+ riscossioni c/competenza e c/residui	23.225.360,25		19.723.056,16		3.502.304,09
- pagamenti c/competenza e c/residui	- 24.808.691,43		-15.299.158,26		- 9.509.533,17
Totale		35.387.988,20		36.971.319,38	- 1.583.331,18

Ratei e Risconti Attivi

Rappresentano tutte quelle partite che sono state impegnate nell'esercizio, ma di competenza dell'anno successivo; nel corso dell'anno si sono dovuto apportare delle scritture di assestamento dirette a rinviare dei costi dell'esercizio riferiti, principalmente, ad assicurazioni e/o utenze già registrate per € 24.335,56. I risconti attivi dell'anno precedente sono stati, all'inizio dell'anno 2015, girati a costi di competenza dell'anno nei conti di pertinenza.

Qui di seguito è riportato il prospetto che attesta la variazione dei Ratei e risconti attivi avvenuti nel corso dell'anno con lo scostamento rispetto all'anno precedente:

Variazione Ratei e Risconti

RATEI E RISCONTI	2015	%	2014	%	Variazione
1) Ratei attivi	-	0,0%	-	0,0%	-
2) Risconti attivi	24.335,56	100,0%	25.403,20	100%	1.067,64
Totale	24.335,56	100%	25.403,20	100%	1.067,64





NOTA INTEGRATIVA

PARTE II – INFORMAZIONE SULLO STATO PATRIMONIALE: PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio Netto nel 2015 è stato caratterizzato da una variazione in aumento per effetto dell'utile/avanzo d'esercizio di € 6.760.587,38.

La rappresentazione dei movimenti intervenuti, nel corso dell'esercizio, nelle voci di patrimonio netto è la seguente:

Variazione del Patrimonio Netto

PATRIMONIO NETTO	2015	%	2014	%	Variazione
I. Fondo di dotazione	-	0%	-	0%	-
II. Riserve obbligatorie e derivati da leggi	-	0%	-	0%	-
III. Riserve di rivalutazione	-	0%	-	0%	-
IV. Contributi a fondo perduto	-	0%	-	0%	-
V. Contributi per ripiano disavanzi	-	0%	-	0%	-
VI. Riserve statutarie	-	0%	-	0%	-
VII. Altre riserve distintamente indicate	-	0%	-	0%	-
VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	53.523.867,54	89%	46.877.250,70	88%	6.646.616,84
IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	6.760.587,38	11%	6.646.616,84	12%	113.970,54
Totale	60.284.454,92	100%	53.523.867,54	100%	6.760.587,38

Contributi in Conto Capitale

Il saldo sintetico dei contributi in c/capitale esposto in Bilancio d'Esercizio, chiuso al 31.12.2015, è rappresentato in modo più analitico nel prospetto che segue, e deriva interamente da incrementi e/o decrementi dovuti a "contributi indistinti per la gestione".

Variazioni intervenuti nei Contributi in c/Capitali

CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	2015	%	2014	%	Variazione
1) per contributi a destinazione vincolata	-	0%	-	0%	-
2) per contributi indistinti per la gestione	218.474.353,42	100%	219.964.898,05	100%	- 1.490.544,63
3) per contributi in natura	-	0%	-	0%	-
Totale	218.474.353,42	100%	219.964.898,05	100%	- 1.490.544,63

12



NOTA INTEGRATIVA

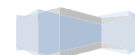
Debiti per Trattamento di Fine Rapporto (T.F.R.)

Nel corso dell'anno il fondo di Trattamento di Fine Rapporto ha presentato le seguenti variazioni in aumento e diminuzioni; Il Fondo si è incrementato di € 178.627,87, da una parte per effetto della quota di TFR di competenza dell'anno di € 167.653,74 e dall'altra di € 10.974,13 per effetto della rivalutazione del fondo al netto dell'imposta sostitutiva; le variazioni in diminuzione sono scaturite, invece, dalla liquidazione del TFR di € 39.037,71 per l'avvenuto pensionamento, nel corso del 2015, di un dipendente. Da un punto di vista prettamente finanziario, l'Ente, in ragione dell'esistenza del fondo di accumulo (vedi *Immobilizzazione finanziaria*), ha avuto un esborso effettivo di fondi propri, per liquidazione TFR, di € 4.822,90 (€ 39.037,71 - € 34.214,81).

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

Andamento Fondo per Trattamento di Fine Rapporto

	Variazioni dell'anno	Fondo T.F.R.
Fondo TFR esistente al 01/01/2015		969.543,27
<i>Variazioni in Aumento</i>		
- Quota TFR dell'anno	167.653,74	
- Rivalutazione annuale TFR al netto dell'imposta di rivalutazione	10.974,13	
- Variazione in diminuzione		
Totale Variazione in Aumento		178.627,87
<i>Variazione in Diminuzione</i>		
- TFR liquidato nell'anno	- 39.037,71	
- Anticipazione su TFR		
- Variazioni per rettifica costo TFR		
Totale Variazione in Diminuzione		- 39.037,71
Totale Variazione dell'Anno	139.590,16	
Saldo Fondo TFR al 31/12/2015		1.109.133,43





NOTA INTEGRATIVA

Le somme accantonate nel Fondo di Trattamento di Fine Rapporto sono parzialmente fronteggiate per € 369.497,67 dalla polizza assicurativa di accumulo INA Assitalia, accesa a favore di alcuni dipendenti dell’Autorità Portuale e della quale si è dato commento in precedenza; pertanto la somma eventualmente da coprire dall’Ente con fondi propri è pari ad € 739.635,76 (Totale Fondo € 1.109.133,43 – Tot. Fondo di accumulo € 369.497,67).

Nel corso dell’esercizio successivo, a seguito di un rapporto di lavoro cessato per quiescenza il primo dicembre 2015, si provvederà al pagamento del trattamento di fine rapporto attingendo in parte sul fondo di accumulo INA.

Variazioni intervenute nei Fondi per Rischi ed Oneri

Nel corso del 2015 non si sono verificati eventi di gestione ordinaria e/o straordinaria che hanno determinato delle variazioni dei Fondi Rischi ed Oneri, annotati nella voce del Passivo dello Stato Patrimoniale E-22).

Variazioni intervenute nei debiti e nei residui passivi

L’esercizio 2015 chiude con una diminuzione dei debiti/residui di esercizio rispetto all’anno precedente di € 9.611.860,49 dovuta, principalmente, dal decremento del conto *“finanziamenti da ricevere da parte dello Stato”*, destinati ai lavori in corso di esecuzione, per € 9.047.117,80 movimentato principalmente dai lavori svolti e fatturati nell’anno 2015 ed in parte dall’economie avvenute nel corso dell’anno; si evidenzia anche una diminuzione dei debiti verso fornitori di € 185.842,18, che testimonia come l’Ente ponga particolare attenzione al rispetto dei tempi di pagamento delle fatture emesse dai fornitori; di contro si segnala un incremento delle fatture da ricevere per € 246.644,36 a testimonianza di prestazioni avvenute negli ultimi mesi dell’anno 2015 e per i quali si attendono le relative fatture nel 2016. Per completezza di informazione si informa che la voce per *“prestazioni di terzi per manutenzione straordinaria nelle parti comuni in ambito Portuale”* si è decrementata di € 580.342,74, per le medesime motivazioni che hanno determinato le variazioni della voce *“finanziamenti da ricevere da parte dello Stato”*.

Nella voce *“debiti verso altri”*, sono contabilizzate principalmente i debiti verso i dipendenti, riguardanti le competenze fisse e variabili che derivano sostanzialmente dalla contrattazione



NOTA INTEGRATIVA

decentrata di competenza del 2015 e regolarizzata nel 2016, i debiti verso gli organi istituzionali, i debiti per depositi per cauzioni conto terzi ed altri debiti derivanti dai pagamenti eseguiti per anticipazioni su fatture che riguardano principalmente le utenze. Nel complesso, però, i “debiti verso altri” si sono decrementati rispetto al 2014 di € 35.463,23; in particolare i debiti verso il personale sono diminuiti di € 41.293,80, con conseguente aumento dei debiti per cauzione c/terzi. Si informa, inoltre, che, nel conto su menzionato, sono stanziati anche i debiti presunti verso il personale per € 83.223,23, destinati a fronteggiare eventuali restituzioni ai dipendenti di tutte le somme trattenute mensilmente ed avvenute nel corso degli anni a seguito dell’adeguamento del trattamento economico, così come disposto dal D.l. 78/2010.

Nel corso del 2015, il MIT con nota 2484 del 06.03.2015 ha riportato il parere del Gabinetto del Ministero che ha affermato come sia “inequivocabilmente venuto meno il tetto al trattamento economico complessivo, compreso quello accessorio, riconosciuto ai singoli dipendenti delle amministrazioni pubbliche...ivi compresi quelle delle Autorità portuali” e che di conseguenza era “possibile dal 01.01.2015 adeguare il trattamento economico del personale di codesti enti al valore stipendiale determinato dal CCNL dei lavoratori dei porti sottoscritto il 22.12.2008”, mantenendo però il blocco dei rinnovi contrattuali per gli anni 2013-2015.

Successivamente, però, la Corte dei Conti, con sentenza n.172, pubblicata il 24.06.2015, ha sancito definitivamente l’illegittimità costituzionale dell’art. 9 com. 1, D.L. 78/2010 convertito con la L.122/2010, di fatto interrompendo l’applicazione degli adeguamenti stipendiali per gli anni 2013-2015, senza effetto retroattivo.

Sono di seguito riportati i valori dell’anno con i relativi scostamenti rispetto all’anno precedente.

Variazioni delle Passività

RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	2015	%	2014	%	Variazione
1) obbligazioni	-	0%	-	0%	-
2) verso banche	-	0%	-	0%	-
3) verso altri finanziatori	-	0%	-	0%	-
4) acconti	-	0%	-	0%	-
5) debiti verso fornitori					
- debiti vs. fornitori	667.931,87	1%	853.774,05	1%	- 185.842,18



NOTA INTEGRATIVA

- fatture da ricevere	2.813.820,96	4%	2.567.176,60	3%	246.644,36
6) rappresentati da titoli di credito	-	0%	-	0%	-
7) verso imprese controllate, collegate e controllanti	-	0%	-	0%	-
8) debiti tributari	77.366,37	0%	82.014,11	0%	- 4.647,74
9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	6.075,21	0%	4.335,17	0%	1.740,04
10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	-	0%	-	0%	-
11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici					
- finanziamenti per progetti	62.173.937,43	88%	71.221.055,23	89%	- 9.047.117,80
- prestaz. di terzi x manutenz. straord. parti comuni in ambito Portuale	3.743.671,23	5%	4.324.013,97	5%	- 580.342,74
- attività per lo sviluppo strategico del Porto	-	0%	6.831,20	0%	- 6.831,20
12) debiti diversi					
- scorporo SISRI	-	0%	-	0%	-
- SISRI tariffa 2° semestre	-	0%	-	0%	-
- debiti vs altri	1.057.646,45	1%	1.093.109,68	1%	- 35.463,23
Totale	70.540.449,52	100%	80.152.310,01	100%	- 9.611.860,49

PARTE III – INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

L'Autorità Portuale chiude l'esercizio 2015 con un risultato d'esercizio, al netto delle imposte, positivo pari ad € 6.760.587, superiore rispetto al risultato dell'anno precedente.

Dalla composizione di detto valore si desume come esso sia principalmente il risultato di una gestione caratteristica positiva, che si chiude con un MON di € 5.587.002, incrementato per effetto del risultato positivo della gestione extra-caratteristica, costituita dalla somma algebrica del risultato della gestione straordinaria, finanziaria e tributaria pari ad € 1.173.586.

Da un'analisi più specifica si evidenzia come siano aumentati i *proventi per le prestazioni di servizio* di circa il 11,74% rispetto all'anno precedente, a fronte di un incremento del *costo totale della produzione* di circa il 10,16%, confermando un andamento dei costi indirettamente proporzionale all'incremento dei ricavi, a significare una gestione corrente oculata.

Di seguito si riporta una analisi più dettagliata di quanto specificato in precedenza.





NOTA INTEGRATIVA

Valore della Produzione – ricavi delle prestazioni

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

I proventi totali registrati nel corso del 2015 si sono incrementati rispetto all'anno precedente di circa l'11,74% con un'incidenza maggiore sui proventi per entrate tributarie che sono aumentate di €. 1.063.729,25. Dall'analisi dei diversi proventi, suddivisi per servizi resi, si evince come nel corso dell'anno appena trascorso siano aumentati sensibilmente i ricavi riguardanti il numero dei passeggeri imbarcati e sbarcati, che sono passati da € 211.945,27 ad € 504.963,04, segnando un incremento percentuale di circa il 138%, così come i ricavi per traffici automezzi che si sono incrementati di circa il 148% passando da € 86.163,44 ad € 213.477,94 e i ricavi per servizi traffici merci che sono cresciuti di circa il 14,40% passando da € 1.078.947,08 ad € 1.234.165,18. Si sono invece decrementati, di circa il 3,17%, i canoni per concessione che sono passati da € 3.970.112,79 ad € 3.844.238,43.

Complessivamente il "valore della produzione", che è pari a € 14.501.926,49 (€ 14.360.468,16 + € 141.458,33), ha avuto un incremento rispetto al 2014 di circa il 3,10%, come meglio riportato nel prospetto che dettaglia le variazioni intervenute nel Conto Economico 2015.

Ripartizione dei proventi della gestione caratteristica

Descrizione	2015	%	2014	%	Scostamento
Proventi per Entrate Tributarie	8.550.749,57	60%	7.487.020,32	58%	1.063.729,25
Proventi per servizio traffico merci	1.234.165,18	9%	1.078.947,08	8%	155.218,10
Proventi per servizio traffico passeggeri	504.963,04	4%	211.945,27	2%	293.017,77
Proventi per servizio traffico automezzi	213.477,94	1%	86.163,44	1%	127.314,50
Proventi per servizio magazzini e spazi (conc.temp.)	12.874,00	0%	17.633,62	0%	- 4.759,62
Proventi diversi per servizi di interesse generale	-	0%	-	0%	-
Canoni di Concessione	3.844.238,43	27%	3.970.112,79	31%	- 125.874,36
Totale Prestazione Servizi	14.360.468,16	100%	12.851.822,52	100%	1.508.645,64



NOTA INTEGRATIVA

Valore della Produzione – altri ricavi

La voce di Bilancio “ricavi diversi del valore di produzione” presenta un saldo di € 141.458,33 derivanti totalmente dai proventi diversi per rimborsi vari riguardanti le utenze e per le trattenute su indennità degli organi dell’Ente del 10% e 5% ai sensi di legge, nonché eventuali recuperi dal personale relativi periodo 2013-2015 ai sensi dell’art. 9 com. 1, D.L. 78/2010 convertito con la L.122/2010. Con riferimento al D.L. 78/2010 e alla sua applicabilità nel corso del 2015 si è data già ampia evidenza in precedenza.

Variazioni altri ricavi e proventi

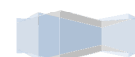
Descrizione	2015	%	2014	%	Scostamento
Contributi ministeriali dell'interno (L.138/84)	-	0%	-	0%	-
Ricavi diversi per recupero spese	141.458,33	100%	154.835,12	100%	- 13.376,79
Totale Prestazione Servizi	141.458,33	100%	154.835,12	100%	- 13.376,79

Costi della produzione

I “costi caratteristici” dell’Autorità Portuale al 31.12.2015 si sono incrementati rispetto all’anno precedente di circa il 10,16%, passando da € 8.092.619,17 ad € 8.914.924,85; il totale dei “costi di produzione” rispecchiano quanto impegnato nel “titolo I delle uscite correnti” della situazione finanziaria (“rendiconto finanziario Titolo I, Parte. I – competenza”) ad esclusione di una parte degli accantonamenti al fondo T.F.R., degli ammortamenti di competenza dell’anno, della quota di accantonamento al Fondo Svalutazione Crediti, incrementato nell’anno per le previsioni di perdite su crediti in sofferenza e per effetto di pagamenti di prestazioni secondo il principio di competenza economica e non finanziaria.

Le voci maggiormente rilevanti sono:

- i “costi per servizi”, che incidono sui costi totali per circa il 45%, si sono incrementati rispetto al 2014 di € 272.348,84. L’aumento di detti costi è dovuto principalmente da una maggiore incidenza dei servizi resi dall’Ente per la vigilanza e la security, nonché di tutte quelle attività di pulizia e manutenzione ordinaria, legate al funzionamento dell’ufficio, svolte nelle parti comuni in ambito portuale;





NOTA INTEGRATIVA

- il costo del personale complessivo, che incide per circa il 34% sul costo totale, è superiore rispetto a quanto sostenuto nel corso del 2014 di circa € 155.708,67, dei quali € 93.198,45 riguardano le competenze fisse e variabili, € 76.040,09 gli oneri sociali a carico dell'Ente ed € 18.242,84 l'accantonamento al Fondo Trattamento Fine Rapporti, mentre gli altri costi diminuiscono di € 31.772,71. Detto incremento è giustificato dalla presenza di un organico in servizio effettivo nel 2015 di 31 unità (escluso il Segretario Generale) rispetto all'effettivo del 2014 di 28 unità (escluso il Segretario Generale), di cui un dirigente assunto a novembre 2014 e due unità assunte a settembre 2014; inoltre, nel corso del 2015, a fronte di due pensionamenti, avvenuti il primo Maggio e il primo Dicembre, sono stati assunti n. 4 unità di cui 3 a febbraio ed una a luglio 2015.

Nel corso del 2015 si è concluso il procedimento amministrativo con il quale sono state approvate con Decreto Presidenziale n.124 del 05.06.2015 e 129 del 05.06.2015 le nuove contrattazioni decentrate di II° livello riguardanti, rispettivamente, i dipendenti e i dirigenti, recepite con Deliberazioni del Comitato Portuale ed entrambe con efficacia retroattiva al 01.01.2015.

Per completezza di informazione, si rende noto, inoltre, che nel mastro conto, in cui sono registrate le spettanze dovute ai dipendenti dell'Autorità portuale, sono confluite anche le competenze del personale impegnato nei progetti comunitari per un importo complessivo pari ad € 59.687,69, di cui € 44.041,27 riguardanti il progetto TEN-ECOPORT ed € 15.646,42 il progetto GIFT 2.0, così come deliberato dai provvedimenti di chiusura dei suddetti progetti, totalmente finanziati dalla Comunità Europea. Pertanto, il costo del personale, per la gestione corrente dell'Ente, deve essere epurato di € 59.687,69, in quanto da imputare ai succitati progetti per effetto di pagamenti non eseguiti con i fondi propri dell'Ente.

- il costo per accantonamento per svalutazioni crediti ammonta ad € 805.908, e comprende sia l'accantonamento dello 0,5% dei crediti totali sia la previsione di eventuali perdite future su crediti in sofferenza discendenti da eventi i cui accadimenti sono da considerarsi probabili e possibili;

Tutti gli altri costi, che riportiamo qui di seguito, con il dettaglio di quelli appena descritti, riguardano altre voci di costo di gestione, tra cui le quote di ammortamento e gli altri oneri diversi



NOTA INTEGRATIVA

di gestione che risultano in linea con il 2014, nei quali rientrano tra i più significativi, il costo per l'IVA, che per l'Ente è un costo di gestione, i costi sostenuti per gli organi degli enti per circa € 392.994,06 ed infine i versamenti al Bilancio dello Stato.

Variazioni Costi di Produzione

Descrizione	2015	%	2014	%	Scostamento
Costi per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	85.952,77	1%	93.892,53	1%	- 7.939,76
Costi per servizi	4.047.593,39	45%	3.775.244,55	47%	272.348,84
Costi per godimento Beni Terzi	-	0%	-	0%	-
Costi del Personale	3.055.230,24		2.899.521,57		155.708,67
- salari e stipendi	2.266.788,74	25%	2.173.590,29	27%	93.198,45
- oneri sociali	523.287,52	6%	447.247,43	6%	76.040,09
- acc. T.f.r	178.627,87	2%	160.385,03	2%	18.242,84
- trattamento di quiescenza	-	0%	-	0%	-
- altri costi	86.526,11	1%	118.298,82	1%	- 31.772,71
Ammortamento e svalutazioni	918.660,66		512.007,16		406.653,50
- ammortamento immobilizzazioni Immateriali	7.972,00	0%	1.872,00	0%	6.100,00
- ammortamento immobilizzazioni Materiali	104.780,78	1%	119.814,89	1%	- 15.034,11
- altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	0%	-	0%	-
- svalutazioni dei crediti	805.907,88	9%	390.320,27	5%	415.587,61
Variazioni delle Rimanenze	-	0%	-	0%	-
Accantonamenti per Rischi e Oneri	-	0%	8.112,28	0%	- 8.112,28
Accantonamenti per Fondi per Oneri	-	0%	-	0%	-
Oneri diversi di gestione	807.487,79	9%	803.841,08	10%	3.646,71
Totale Costi della Produzione	8.914.924,85	100%	8.092.619,17	100%	822.305,68

Il totale dei costi del 2015, classificati per natura, così come riportati dai prospetti dettagliati dei capitoli di uscita del rendiconto, presenti negli allegati del Conto Consuntivo 2015, ammontanti ad € 8.221.191,13 (RENDICONTO USCITE PARTE I), sono allineati ai dati riportati in contabilità generale e derivano dal totale dei costi di Produzione di € 8.914.924,85 depurati dagli ammortamenti, dalle svalutazioni crediti, dalla variazione dei risconti attivi (derivante dalla somma algebrica delle variazioni ottenute con la riapertura dei risconti e la rettifica dei costi per competenza eseguita al 31.12.2015), dalle somme anticipate e contabilizzate per competenza economica e non finanziaria,

