



## NOTA INTEGRATIVA

da una parte dell'accantonamento al TFR, nonché dagli oneri derivanti dalla gestione straordinaria inserita nella voce del conto economico "E".

### Variazione di costo intervenuta nella voce di "Svalutazione Crediti"

Al 31.12.2015 si è provveduto a rettificare il valore nominale dei crediti, così come stabilito dall'art. 8, com. 1 dell'art. 2426 del Codice Civile, per effetto di un perdita su crediti pari ad € 170.810,63 per inesigibilità rinveniente da elementi certi e precisi, così come previsto dal principio contabile OIC 15.

Contestualmente si è provveduto, inoltre, secondo il principio di prudenza e di competenza, così come sancito dall'art. 2423-bis del Codice Civile, ad accantonare al Fondo Svalutazione Crediti una somma pari ad € 782.677,92 a copertura di eventuali perdite future. Così come si evince dallo schema riportato di seguito, si è proceduto, altresì, ad accantonare un ulteriore 0,5 % del valore dei crediti verso clienti, pari ad € 23.229,96, così come previsto dalle norme fiscali per le svalutazioni dei crediti ammessi in deduzione.

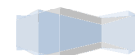
Di seguito le variazioni intervenute nella voce Svalutazione Crediti:

Variazione intervenuta nella voce B)10-d - Svalutazione Avvenuta nell'A.C.

Descrizione	2015	%	2014	%	Scostamento
Svalutazioni dei crediti					
- Perdite su Crediti	170.810,63	17%	-	0%	170.810,63
- Accantonamento a F.do Svalutazione Crediti 0,5%	23.229,96	2%	31.214,21	8%	- 7.984,25
- Accantonamento a F.do Svalutazione Crediti	782.677,92	80%	359.106,06	92%	423.571,86
<b>Totale Svalutazione dei Crediti inseriti nell'A.C.</b>	<b>976.718,51</b>	<b>100%</b>	<b>390.320,27</b>	<b>100%</b>	<b>586.398,24</b>

Per completezza di informazione si evidenzia che nella voce E)-21), sono state annotate, tutti i gli oneri derivanti dalle sopravvenienze ed insussistenze passive conseguenti dalle economie dei residui attivi su clienti.

### Variazioni complessive intervenute nel Conto Economico





## NOTA INTEGRATIVA

Qui di seguito è riportato lo schema sintetico, con il quale si evidenziano le variazioni economiche che hanno determinato il risultato positivo per l'anno 2015 di € 6.760.587, con separata indicazione dell'incidenza di ogni singola voce economica sul totale dei proventi per prestazioni di servizio.

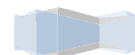
Analizzando nel dettaglio i risultati del 2015 si evince che l'Autorità Portuale ha chiuso l'esercizio con un risultato positivo della gestione caratteristica (MON) pari ad € 5.587.002, al quale si è aggiunto la variazione positiva della gestione extra-caratteristica di € 1.173.586, come somma algebrica del risultato determinato dalla gestione finanziaria (€ 72.223), straordinaria (€ 1.314.252) e tributaria (-€ 212.889). Il risultato della gestione straordinaria deriva principalmente dalla somma algebrica delle variazioni intervenute in termini di stralcio dei residui attivi e passivi largamente dettagliate nella delibera di accertamento dei residui e nella relazione tecnica amministrativa. L'ammontare delle variazioni intervenute ed evidenziate nel rendiconto finanziario non coincide con la somma algebrica derivante dalla gestione straordinaria del conto economico principalmente per effetto dell'utilizzo del Fondo Svalutazione Credito a stralcio di determinate posizioni creditizie, per sopravvenienze già rilevate negli esercizi precedenti e per storni di impegni presenti in Finanziaria e non contabilizzati in Contabilità Generale in quanto finanziati con fondi propri.

Si informa che nella stessa gestione rientrano tutte le variazioni in diminuzioni e in aumento riguardanti alcune poste di bilancio (impegni e/o accertamenti) connesse a dei progetti comunitari (**minori residui passivi / minori residui attivi**).

Si riportano di seguito le voci riepilogative che determinano il risultato d'esercizio positivo già ampiamente descritti precedentemente.

### Variazioni intervenute nel Conto Economico

Descrizioni delle voci	31/12/2015	%	31/12/2014	%	Variazioni
<b>Valore della Produzione</b>	<b>14.501.926</b>		<b>13.006.658</b>		<b>1.495.269</b>
costi per materie	85.953	0,01	93.893	0,01	-7.940
costi per servizi	4.047.593	0,28	3.775.245	0,29	272.349
costi per uso beni di terzi	0	0,00	0	0,00	0
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>10.368.380</b>	<b>0,71</b>	<b>9.137.521</b>	<b>0,70</b>	<b>1.230.860</b>
costo del personale	3.055.230	0,21	2.899.522	0,22	155.709
variazioni delle rimanenze	0	0,00	0	0,00	0





## NOTA INTEGRATIVA

ammortamenti	112.753	0,01	121.687	0,01	-8.934
accantonamento per rischi	0		8.112		-8.112
svalutazione crediti	805.908	9,38	390.320	4,16	415.588
oneri diversi di gestione	807.488	0,06	803.841	0,06	3.647
<b>Margine Operativo</b>	<b>5.587.002</b>	<b>0,39</b>	<b>4.914.038</b>	<b>0,38</b>	<b>672.963</b>

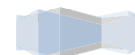
<i>Descrizioni delle voci</i>	<b>2015</b>	<b>%</b>	<b>2014</b>	<b>%</b>	<b>Variazioni</b>
<b>Margine operativo lordo</b>	<b>5.587.002</b>	<b>0,39</b>	<b>4.914.038</b>	<b>0,38</b>	<b>672.963</b>
<b>risultato gestione finanziaria</b>	<b>72.223</b>	<b>0,00</b>	<b>143.868</b>	<b>0,01</b>	<b>-71.645</b>
<b>risultato gestione straordinaria</b>	<b>1.314.252</b>	<b>0,09</b>	<b>1.778.235</b>	<b>0,14</b>	<b>-463.984</b>
<b>gestione tributaria</b>	<b>-212.889</b>	<b>0,01</b>	<b>-189.525</b>	<b>0,01</b>	<b>-23.364</b>
<b>Avanzo Economico</b>	<b>6.760.587</b>	<b>0,47</b>	<b>6.646.617</b>	<b>0,51</b>	<b>113.971</b>

### PARTE IV – ALTRE INFORMAZIONI

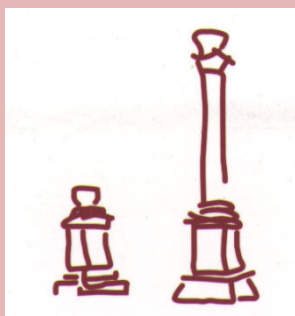
Si forniscono qui di seguito le altre informazioni richieste dall'Art. 2427 del Codice Civile e dalle disposizioni collegate, relativamente alle parti non trattate in precedenza:

- 1) L'Autorità Portuale non possiede nessun tipo di partecipazioni né in società controllate né collegata;
- 2) Non sussistono rischi derivanti da variazioni nei cambi valutari;
- 3) L'Ente non ha emesso strumenti finanziari di alcun genere né usufruisce di finanziamenti da parte dei soci;
- 4) Nella redazione del bilancio non si è derogato alle disposizioni in materia di bilancio né si sono modificati i criteri di valutazione rispetto ai precedenti esercizi;
- 5) Nella redazione del Bilancio le Immobilizzazioni sono state inserite al netto dei relativi Fondi.

Il Dirigente Amministrativo  
F.to Dott.ssa Donatella INFANTE



## **AUTORITA' PORTUALE DI BRINDISI**



### **GESTIONE ANALITICA**

- COSTI PER NATURA
- FINALITA' DEI COSTI PER MISSIONE
- TOTALE FINALITA' DEI COSTI PER MISSIONE
- PIANTA ORGANICA PER CENTRI DI COSTO

**Autorità Portuale di Brindisi**

<b>CENTRO DI RESPONSABILITA' - 01 - SEGRETARIO GENERALE</b>		
<b>COSTI PER NATURA - ANNO 2015 CONSUNTIVO</b>		
	<b>TOTALE COSTI</b>	<b>INCIDENZA</b>
	<b>Importi in euro</b>	<b>% sul totale Amministrazione</b>
<b>COSTO DEGLI ORGANI</b>		
<b>Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale</b>	392.994,06	4,69
<b>COSTO DEL PERSONALE</b>		
<b>Oneri per il personale in attività di servizio</b>	3.248.131,54	38,77
<b>Oneri per il personale in quiescenze</b>		
<b>COSTO DI GESTIONE</b>		
<b>Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi</b>	4.267.487,52	50,94
<b>COSTI STRAORDINARI E SPECIALI</b>		
<b>Trasferimenti passivi</b>		
<b>Oneri finanziari</b>	15.215,20	0,18
<b>Oneri tributari</b>	182.461,05	2,18
<b>Poste correttive e compensative delle spese correnti</b>	34.831,35	0,42
<b>Spese non classificabili in altre voci</b>	127.880,89	1,53
<b>AMMORTAMENTI</b>	108.950,28	1,29
<b>TOTALI COSTI DEL CENTRO DI RESPONSABILITA' - 01 - SEGRETARIO GENERALE</b>	<b>8.377.951,89</b>	<b>100</b>

**Autorità Portuale di Brindisi**

<b>CENTRO DI COSTO - C01 - Organi Istituzionali</b>		
<b>COSTI PER NATURA - ANNO 2015 CONSUNTIVO</b>		
	<b>TOTALE COSTI</b>	<b>INCIDENZA</b>
	<b>Importi in euro</b>	<b>% sul totale Amministrazione</b>
<b>COSTO DEGLI ORGANI</b>		
<b>Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale</b>	392.994,06	13,82
<b>COSTO DEL PERSONALE</b>		
<b>Oneri per il personale in attività di servizio</b>	168.158,59	5,91
<b>Oneri per il personale in quiescenze</b>		
<b>COSTO DI GESTIONE</b>		
<b>Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi</b>	2.108.223,20	74,14
<b>COSTI STRAORDINARI E SPECIALI</b>		
<b>Trasferimenti passivi</b>		
<b>Oneri finanziari</b>	962,44	0,03
<b>Oneri tributari</b>	34.370,83	1,21
<b>Poste correttive e compensative delle spese correnti</b>	12.038,32	0,42
<b>Spese non classificabili in altre voci</b>	81.046,89	2,85
<b>AMMORTAMENTI</b>	45.907,41	1,62
<b>TOTALI COSTI DEL CENTRO DI COSTO - C01 - Organi Istituzionali</b>	<b>2.843.701,74</b>	<b>100</b>

**Autorità Portuale di Brindisi**

<b>CENTRO DI COSTO - C02 - Segretario Generale</b>		
<b>COSTI PER NATURA - ANNO 2015 CONSUNTIVO</b>		
	<b>TOTALE COSTI</b>	<b>INCIDENZA</b>
	<b>Importi in euro</b>	<b>% sul totale Amministrazione</b>
<b>COSTO DEGLI ORGANI</b>		
<b>Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale</b>		
<b>COSTO DEL PERSONALE</b>		
<b>Oneri per il personale in attività di servizio</b>	314.438,47	85,37
<b>Oneri per il personale in quiescenze</b>		
<b>COSTO DI GESTIONE</b>		
<b>Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi</b>	25.356,56	6,88
<b>COSTI STRAORDINARI E SPECIALI</b>		
<b>Trasferimenti passivi</b>		
<b>Oneri finanziari</b>	1.095,46	0,3
<b>Oneri tributari</b>	19.269,92	5,23
<b>Poste correttive e compensative delle spese correnti</b>	1.585,29	0,43
<b>Spese non classificabili in altre voci</b>	3.166,00	0,86
<b>AMMORTAMENTI</b>	3.425,17	0,93
<b>TOTALI COSTI DEL CENTRO DI COSTO - C02 - Segretario Generale</b>	<b>368.336,87</b>	<b>100</b>

COSTI PER NATURA - ANNO 2015 CONSUNTIVO

27/05/2016 Pag. 1

**Autorità Portuale di Brindisi**

<b>CENTRO DI COSTO - C03 - Area Aff. Gener., Legali, Personale, Amministr. e Contab.</b>		
<b>COSTI PER NATURA - ANNO 2015 CONSUNTIVO</b>		
	<b>TOTALE COSTI</b>	<b>INCIDENZA</b>
	<b>Importi in euro</b>	<b>% sul totale Amministrazione</b>
<b>COSTO DEGLI ORGANI</b>		
<b>Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale</b>		
<b>COSTO DEL PERSONALE</b>		
<b>Oneri per il personale in attività di servizio</b>	1.168.993,45	81,63
<b>Oneri per il personale in quiescenze</b>		
<b>COSTO DI GESTIONE</b>		
<b>Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi</b>	145.120,61	10,13
<b>COSTI STRAORDINARI E SPECIALI</b>		
<b>Trasferimenti passivi</b>		
<b>Oneri finanziari</b>	6.013,58	0,42
<b>Oneri tributari</b>	55.526,52	3,88
<b>Poste correttive e compensative delle spese correnti</b>	9.520,79	0,66
<b>Spese non classificabili in altre voci</b>	19.921,00	1,39
<b>AMMORTAMENTI</b>	26.899,75	1,89
<b>TOTALI COSTI DEL CENTRO DI COSTO - C03 - Area Aff. Gener., Legali, Personale, Amministr. e Contab.</b>	<b>1.431.995,70</b>	<b>100</b>

**Autorità Portuale di Brindisi**

<b>CENTRO DI COSTO - C04 - Area Tecnica</b>		
<b>COSTI PER NATURA - ANNO 2015 CONSUNTIVO</b>		
	<b>TOTALE COSTI</b>	<b>INCIDENZA</b>
	<b>Importi in euro</b>	<b>% sul totale Amministrazione</b>
<b>COSTO DEGLI ORGANI</b>		
<b>Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale</b>		
<b>COSTO DEL PERSONALE</b>		
<b>Oneri per il personale in attività di servizio</b>	853.160,64	83,89
<b>Oneri per il personale in quiescenze</b>		
<b>COSTO DI GESTIONE</b>		
<b>Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi</b>	90.192,41	8,87
<b>COSTI STRAORDINARI E SPECIALI</b>		
<b>Trasferimenti passivi</b>		
<b>Oneri finanziari</b>	3.810,85	0,37
<b>Oneri tributari</b>	33.944,58	3,34
<b>Poste correttive e compensative delle spese correnti</b>	6.138,62	0,6
<b>Spese non classificabili in altre voci</b>	12.665,00	1,25
<b>AMMORTAMENTI</b>	17.043,98	1,68
<b>TOTALI COSTI DEL CENTRO DI COSTO - C04 - Area Tecnica</b>	<b>1.016.956,08</b>	<b>100</b>

**Autorità Portuale di Brindisi**

<b>CENTRO DI COSTO - C06 - Area demanio Lavoro Portuale e Sicurezza</b>		
<b>COSTI PER NATURA - ANNO 2015 CONSUNTIVO</b>		
	<b>TOTALE COSTI</b>	<b>INCIDENZA</b>
	<b>Importi in euro</b>	<b>% sul totale Amministrazione</b>
<b>COSTO DEGLI ORGANI</b>		
<b>Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale</b>		
<b>COSTO DEL PERSONALE</b>		
<b>Oneri per il personale in attività di servizio</b>	743.380,39	27,36
<b>Oneri per il personale in quiescenze</b>		
<b>COSTO DI GESTIONE</b>		
<b>Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi</b>	1.898.594,74	69,88
<b>COSTI STRAORDINARI E SPECIALI</b>		
<b>Trasferimenti passivi</b>		
<b>Oneri finanziari</b>	3.332,87	0,12
<b>Oneri tributari</b>	39.349,20	1,45
<b>Poste correttive e compensative delle spese correnti</b>	5.548,33	0,2
<b>Spese non classificabili in altre voci</b>	11.082,00	0,41
<b>AMMORTAMENTI</b>	15.673,97	0,58
<b>TOTALI COSTI DEL CENTRO DI COSTO - C06 - Area demanio Lavoro Portuale e Sicurezza</b>	<b>2.716.961,50</b>	<b>100</b>

## Autorità Portuale di Brindisi

CENTRO DI RESPONSABILITA' - 01 - SEGRETARIO GENERALE								
FINALITA' DEI COSTI - ANNO 2015 Consuntivo								
Costi per natura	MISSIONI ISTITUZIONALI							
	TOTALE	INDIRIZZO POLITICO	PIANIFICAZIONE E PROGR.NE	PROMOZIONE	FUNZIONI AMMINISTR.NE ATTIVA	PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE OPERE	SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI	SECURITY
<b>COSTO DEGLI ORGANI</b>								
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale	392.994,06	235.423,43	10.790,45	10.151,91			126.476,32	10.151,95
<b>COSTO DEL PERSONALE</b>								
Oneri per il personale in attività di servizio	3.248.131,54		103.261,49		236.426,48	69.886,60	2.812.003,44	26.553,53
Oneri per il personale in quiescenza								
<b>COSTI DI GESTIONE</b>								
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	4.267.487,52	251.450,78	223.499,20	237.434,16	26.880,04	7.614,82	1.507.269,25	2.013.339,27
<b>COSTI STRAORDINARI E SPECIALI</b>								
Trasferimenti passivi								
Oneri finanziari	15.215,20		447,16		1.070,78	309,63	13.268,58	119,05
Oneri tributari	182.461,05	2.890,65	22.024,48	5.134,65	22.685,73	5.186,70	115.681,85	8.856,99
Poste correttive e compensative delle spese correnti	34.831,35		713,33	5.000,00	1.705,08	515,24	26.699,51	198,19
Spese non classificabili in altre voci	127.880,89	35.811,00	1.424,66		3.509,20	1.029,03	85.711,15	395,85
<b>AMMORTAMENTI</b>	108.950,28		1.862,24		4.714,71	1.384,82	100.428,64	559,87
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>8.377.951,89</b>	<b>525.575,86</b>	<b>364.023,01</b>	<b>257.720,72</b>	<b>296.992,02</b>	<b>85.926,84</b>	<b>4.787.538,74</b>	<b>2.060.174,70</b>

## Autorità Portuale di Brindisi

CENTRO DI RESPONSABILITA' - 01 - SEGRETARIO GENERALE							
TOTALE FINALITA' - ANNO 2015 Consuntivo							
MISSIONI ISTITUZIONALI	COSTI PER NATURA						
	COSTO DEGLI ORGANI	%	COSTO DEL PERSONALE	%	COSTI DI GESTIONE	%	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI
INDIRIZZO POLITICO	235.423,43	44,79			251.450,78	47,84	38.701,65
PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE	10.790,45	2,96	103.261,49	28,37	223.499,20	61,40	24.609,63
PROMOZIONE	10.151,91	3,94			237.434,16	92,13	10.134,65
FUNZIONI DI AMMINISTRAZIONE ATTIVA			236.426,48	79,61	26.880,04	9,05	28.970,79
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI			69.886,60	81,33	7.614,82	8,86	7.040,60
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI	126.476,32	2,64	2.812.003,44	58,74	1.507.269,25	31,48	241.361,09
SECURITY	10.151,95	0,49	26.553,53	1,29	2.013.339,27	97,73	9.570,08
<b>TOTALE COSTI DEL C. di R. SEGRETARIO GENERALE</b>	<b>392.994,06</b>	<b>4,69</b>	<b>3.248.131,54</b>	<b>38,77</b>	<b>4.267.487,52</b>	<b>50,94</b>	<b>360.388,49</b>







